



万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

2014 年年度报告

2015-042

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
杨喜华	董事	工作原因	毛军

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

公司负责人卢建之、主管会计工作负责人高先勇及会计机构负责人(会计主管人员)高先勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司基本情况简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第八节 公司治理.....	45
第九节 财务报告.....	48
第十节 备查文件目录.....	150

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	桃源县湘晖农业投资有限公司
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 12 月 31 日
保荐机构	指	平安证券有限责任公司
审计机构、会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
深交所	指	深圳证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	万福生科	股票代码	300268
公司的中文名称	万福生科（湖南）农业开发股份有限公司		
公司的中文简称	万福生科		
公司的外文名称	Wanfu Biotechnology (Hunan) Agricultural Development Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	Wanfu Biotechnology		
公司的法定代表人	卢建之		
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		
公司聘请的会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东八里庄 100 号住邦 2000#1 号楼东区 20 层		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张久利	熊猛
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	zhangjiuli@126.com	289014098@qq.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、公司历史沿革

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	77,497,608.10	220,024,702.71	-64.78%	296,157,372.37
营业成本（元）	76,721,096.09	221,125,957.95	-65.30%	253,496,030.86
营业利润（元）	-8,212,998.12	-189,716,633.69	95.67%	-7,365,830.66
利润总额（元）	5,107,638.85	-187,601,814.10	102.72%	-3,224,781.94
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	5,107,638.85	-187,769,196.23	102.72%	-3,416,170.37
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）	-8,212,998.12	-189,884,015.82	95.67%	-6,936,061.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	35,827,066.21	127,581,569.61	-71.92%	27,532,743.96
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2674	0.9521	-71.91%	0.2055
基本每股收益（元/股）	0.038	-1.401	102.71%	-0.025
稀释每股收益（元/股）	0.038	-1.401	102.71%	-0.025
加权平均净资产收益率	1.69%	-47.75%	49.44%	-0.68%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-2.72%	-48.29%	45.57%	-1.39%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	134,000,000.00	134,000,000.00	0.00%	134,000,000.00
资产总额（元）	423,179,863.97	471,325,496.44	-10.21%	920,220,613.01
负债总额（元）	118,715,568.32	171,968,839.64	-30.97%	433,094,759.98
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	304,464,295.65	299,356,656.80	1.71%	487,125,853.03
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.2721	2.234	1.71%	3.6353
资产负债率	28.05%	36.49%	-8.44%	47.06%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按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。

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,256,905.02	-521,996.83		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,655,969.68	2,702,866.67	4,628,000.00	
债务重组损益	2,407,699.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,999,936.73	-66,050.25	-486,951.28	
减：所得税影响额			621,157.31	
合计	13,320,636.97	2,114,819.59	3,519,891.41	--

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。

四、重大风险提示

公司年度审计机构利安达会计师事务所为公司年度报告出具了“利安达审字[2015]1151号”带强调事项的无保留意见审计报告。强调事项原文如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，本公司2014年度盈利5,107,638.85元，扣除非经常性损益后，本公司2014年度亏损8,212,998.12元；截止2014年12月31日，本公司累计亏损已达207,933,508.50元；自2014年10月至此次审计报告日，本公司的生产销售业务一直处于停产状态。上述情况表明，可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

针对上述事项，公司董事会将加强本公司自身运营能力，确保现有业务的健康良性发展，同时积极盘活本公司资产，增加本公司资产使用效率。公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网，敬请投资者注意投资风险。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014年主要工作情况如下：

(1) 梳理产业结构，调整内部关系。对不适应于公司发展，给公司产生负效益的产业进行了清理、整顿和停止；

(2) 整顿纪律制度，理顺管理流程。重新确定严格的行政、生产管理流程以及岗位职责要求。实行责任、职能、人员的重新定位；

(3) 调整技术工艺，优化生产流程。对公司主业的糖浆以及饲料蛋白粉的全程生产过程实施工艺技术的调整，包括原料输送、污水处理、燃煤锅炉的提质和稻米加工设备的改造，在去年生产期间使生产最大效率和效益化；

(4) 严格控制成本，减轻公司负担。公司全年的成本费用较上一报告期有较大幅度的降低；

(5) 各方工作并举，有效实现脱困。

1、经公司2014年第二次临时股东大会批准，公司以8,300万元转让持有的全资子公司桃源县万福生科收储有限责任公司100%股权给自然人刘开森，本次股权转让取得投资收益约2,900万元；

2、经公司争取，根据桃源县人民代表大会常务委员会《桃源县人民代表大会常务委员会关于批准县人民政府对万福生科（湖南）农业开发股份有限公司奖补1600万元的决定》（桃人常发[2014]21号）文件精神，公司获得桃源县人民政府1,600万元奖补款项并于2014年底前到位；

3、经过友好协商，根据公司与三原博康机械有限公司签署的《付款暨债务豁免协议》，三原博康机械有限公司同意免除我公司2,102,492.61元债务，该部分免除债务形成公司2014年利得。

报告期内，公司实现营业收入7,749.76万元，比上年同期下降64.78%；营业利润-821.30万元，比上年同期增长95.67%；净利润510.76万元，比上年同期增长102.72%。

但是，2014年因公司财务问题持续影响，公司品牌效应及信誉进一步下滑，同时由于“稻强米弱”的格局依然突出，粮食加工业的利润空间不断压缩，市场竞争的加剧，稻米加工企业利润日渐微薄，致使生产经营产生暂时性困难，故为了不扩大亏损，最大限度的完成生产的情况下，公司于2014年9月初公告了暂时性停产的决定。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

报告期内，公司实现销售收入7,749.76万元，同比下降了64.78%，主要因为公司受多种不利因素影响，包括市场环境、产业结构调整等影响，导致销售量大幅度下降；另外，由于部分产品价格倒挂，生产成本居高不下，生产经营产生暂时性困难，决定自9月起实施暂时性停产措施。报告期内，公司营业成本同比减少65.30%，其主要原因是：本期销售量大幅下降所致；费用同比变动情况详见本节第5小节。现金流同比变动情况详见本节第7小节。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实现营业利润亏损821.30万元，较上年减亏1.81亿元，减亏幅度达到95.67%；实现属于上市公司股东的净利润510.76万元，比较上年增加了102.72%，实现扭亏为盈，主要是通过产业调整降低经营性亏损、出售全资子公司桃

源县万福生科收储有限责任公司100%股权、收到桃源县人民政府1,600万元奖补款项及三原博康机械有限公司同意免除我公司210.25万元债务所致。

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	77,497,608.10	220,024,702.71	-64.78%

驱动收入变化的因素

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。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
食品加工	销售量	KG	18,325,132.36	69,891,471.19	-73.78%
	生产量	KG	13,961,071.00	83,802,698.35	-83.34%
	库存量	KG	29,920	4,469,867.05	-99.33%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1. 本期销售量同比减少73.78%，主要原因是：公司产业结构调整导致销售量大幅下降。
2. 本期生产量同比减少83.34%，主要原因是：公司因进行产业调整，导致相关的主产品减产或停产。
3. 本期库存量同比减少99.33%，主要原因是：由于生产量减少，所以消耗了更多的库存。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	31,228,827.69	40.81%	194,891,180.99	89.90%	-83.98%
直接人工	784,921.85	1.03%	2,465,284.77	1.14%	-68.16%
制造费用	2,169,226.63	2.84%	6,033,868.11	2.78%	-64.05%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	3,072,601.52	13,371,922.56	-77.02%	销售费用同比减少 77.02%，主要原因

				是：销售量减少且运输费由客户承担导致本期运输费较上期减少 4,089,984.50 元；本期人事裁员导致职工费用较上期减少 3,180,363.79 元；
管理费用	28,134,358.43	31,345,381.42	-10.24%	
财务费用	4,930,333.61	13,556,971.91	-63.63%	财务费用同比减少 63.63%，其主要原因是：本期借款大幅减少所致
所得税		167,382.13	-100.00%	所得税同比减少 100%，主要原因是：本期不用计提

6) 研发投入

□ 适用 √ 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	121,556,976.57	439,500,852.72	-72.34%
经营活动现金流出小计	85,729,910.36	311,919,283.11	-72.52%
经营活动产生的现金流量净额	35,827,066.21	127,581,569.61	-71.92%
投资活动现金流入小计	47,196,575.49	960,000.00	4,816.31%
投资活动现金流出小计	13,377,844.61	71,746,939.49	-81.35%
投资活动产生的现金流量净额	33,818,730.88	-70,786,939.49	147.78%
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00	105,000,000.00	-94.29%
筹资活动现金流出小计	36,989,922.93	340,426,551.76	-89.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,989,922.93	-235,426,551.76	86.84%
现金及现金等价物净增加额	38,655,874.16	-178,631,921.64	121.64%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 71.92%，其主要原因是：

- 1) 本期营业收入大幅减少；
- 2) 本公司本期无代收中央储备粮常德粮食直属库的收购款；
- 3) 本期原材料采购大幅减少；
- 4) 本期缴纳增值税大幅增加；
- 5) 本公司本期无代付中央储备粮常德粮食直属库的收购款；

2. 报告期内，公司投资活动现金净流量同比增长 147.78%，其主要原因是：

- 1) 本公司本期产业结构调整加大对资产清理；
- 2) 本期处置了收储公司和有机农业公司；

3. 报告期内，公司筹资活动现金净流量同比增长86.84%，其主要原因是：

- 1) 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600.00万元；
- 2) 本期借款较上期大幅减少；

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	18,988,925.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.50%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	11,353,813.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	50.53%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

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

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

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
食品加工	47,717,163.28	-1,770,583.10
分产品		
糖浆	18,024,527.30	-2,279,521.99
蛋白粉	3,278,443.90	259,233.72
优质米	1,153,189.83	-317,486.98

普米	22,440,641.61	319,128.83
油糠	1,785,069.94	689,740.74
其他	1,035,290.70	-441,677.42
分地区		
湖南地区	31,363,090.30	-3,015,834.24
广东地区	11,705,866.58	-8,832.76
贵州地区	3,447,872.42	113,982.93
其他地区	1,200,333.98	1,140,100.97

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

√ 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
分行业						
食品加工	40,465,168.91	43,358,117.96	-7.15%	-76.92%	-74.56%	-9.92%
分产品						
糖浆	18,024,527.30	20,611,111.34	-14.35%	-77.35%	-73.35%	-17.18%
普米	22,440,641.61	22,747,006.62	-1.37%	-69.62%	-67.54%	-6.51%
分地区						
湖南地区	24,723,488.24	27,664,447.97	-11.90%	-78.41%	-75.54%	-13.15%
广东地区	11,444,230.48	11,416,478.55	0.24%	-73.87%	-72.42%	-5.23%
贵州地区	3,447,872.42	3,333,889.49	3.31%	-69.61%	-69.14%	-1.46%
其他地区	849,577.77	943,301.95	-11.03%	-84.93%	-81.65%	-19.83%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	120,419,215.81	28.46%	81,763,341.65	17.35%	11.11%	
应收账款	3,817,300.78	0.90%	11,122,649.10	2.36%	-1.46%	

存货	10,322,743.52	2.44%	65,749,899.60	13.95%	-11.51%	
固定资产	93,022,189.92	21.98%	141,027,331.83	29.92%	-7.94%	
在建工程	125,804,786.46	29.73%	134,132,542.63	28.46%	1.27%	
预付款项	343,291.86	0.08%	1,989,120.80	0.42%	-0.34%	
其他应收款	49,546,368.56	11.71%	6,988,053.19	1.48%	10.23%	
无形资产	18,009,072.68	4.26%	27,452,721.10	5.82%	-1.56%	
长期待摊费用	479,250.00	0.11%	506,250.00	0.11%	0.00%	
其他非流动负债	1,415,644.38	0.33%			0.33%	

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	39,500,000.00	9.33%	50,000,000.00	10.61%	-1.28%	
长期借款		0.00%	13,000,000.00	2.76%	-2.76%	
应付账款	32,451,936.56	7.67%	51,899,702.16	11.01%	-3.34%	
预收款项	30,885.03	0.01%	1,930,006.42	0.41%	-0.40%	
应付职工薪酬	644,248.04	0.15%	1,394,893.98	0.30%	-0.15%	
应交税费	67,281.85	0.02%	2,014,142.46	0.43%	-0.41%	
应付利息	107,649.30	0.03%	158,155.56	0.03%	0.00%	
其他应付款	15,263,567.54	3.61%	17,788,605.73	3.77%	-0.16%	
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	3.07%	21,000,000.00	4.46%	-1.39%	
递延收益	17,650,000.00	4.17%	12,783,333.33	2.71%	1.46%	

3) 以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

□ 适用 √ 不适用

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无对外投资。

2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

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
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	22,798.23
报告期内变更用途的募集资金总额	5,658.77
累计变更用途的募集资金总额	16,682.82
累计变更用途的募集资金总额比例	42.26%

募集资金总体使用情况说明

(一)、实际募集资金金额、资金到位及结余情况

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。截止2014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0.00元，用于永久补充流动资金13,026,266.53元；2、截止2014年12月31日，本公司募集资金专用账户余额为59,026,750.99元，募集资金余额应为57,054,130.16元，差异为1,972,620.83元，系银行存款利息收入。

(二)、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附件1。（三）、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。

(四)、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》。上述资金归还详见三、（四）永久补充流动资金。

(五)、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》。2014年12月22日，公司第一届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司拟将截止2014年12月15日剩余全部募集资金58,968,187.98元（含利息）永久性补充流动资金。保荐机构出具了《关于万福生科（湖南）农业开发股份有限公司已终止实施募投项目之剩余募集资金永久补充流动资金的核查意见》。

（六）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。同年，部分项目已经分别计提了减值准备：对“年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目”计提减值准备3,995,458.19元，对“循环经济型稻米精深加工生产线技改项目”计提减值准备95,258,526.08元，对“年产3000吨米糠油技改项目”计提减值准备11,155,901.82元。2014年7月31日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过了《关于终止募投项目的议案》，公司决定终止募投项目“循环经济型稻米精深加工生产线技改项目”、“年产3000吨精纯米糠油技改项目”和“稻米生物科技研发中心建设项目”。2014年12月22日，公司第一届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司拟将本年度终止募投项目的剩余全部募集资金永久性补充流动资金。

截止2014年12月31日，公司所有募投项目均已终止，所有募投项目的剩余募集资金均永久性补充流动资金。

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	是	24,058	24,058		19,554.61	81.28%				否	是
2. 年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目	是	9,653	185		185	100.00%				否	是
3. 稻米生物科技研发中心建设项目	是	1,621	1,621		1,627	100.00%				否	是
4. 年产 3000 吨米糠油技改项目	是	2,593	2,593		1,431.62	55.21%				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		1,556.05	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	1,556.05	1,556.05		1,556.05	--	--			--	--

合计	--	39,481.05	30,013.05	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。2014 年 7 月 31 日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过了《关于终止募投项目的议案》，公司决定终止募投项目“循环经济型稻米精深加工生产线技改项目”、“年产 3000 吨精纯米糠油技改项目”和“稻米生物科技研发中心建设项目”。										
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	适用 报告期内发生 2014 年 7 月 31 日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过了《关于终止募投项目的议案》，公司决定终止募投项目“循环经济型稻米精深加工生产线技改项目”、“年产 3000 吨精纯米糠油技改项目”和“稻米生物科技研发中心建设项目”。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 2014 年 7 月 31 日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过了《关于终止募投项目的议案》，公司决定终止募投项目“循环经济型稻米精深加工生产线技改项目”、“年产 3000 吨精纯米糠油技改项目”和“稻米生物科技研发中心建设项目”。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司先期以自筹资金 86,502,026.70 元投入募集资金投资项目。其中，循环经济型稻米精深加工生产线技改项目投入 82,262,026.70 元；年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目投入 1,600,000.00 元；年产 3000 吨精纯米糠油技改项目投入 2,640,000.00 元。上述已投入募集资金投资项目的自筹资金经中磊会计师事务所有限责任公司出具了中磊鉴字[2012]第 0087 号鉴证报告。2012 年 3 月 15 日，经公司第一届董事会第十三次会议决议同意，公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 86,502,026.70 元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2012 年 4 月 12 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金人民币 3,900.00 万元临时补充流动资金。使用期限为自董事会批准之日起不超过 6 个月。保荐机构出具了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》。上述资金已于 2012 年 10 月 10 日归还至募集资金专户。2013 年 5 月 3 日，公司第一届董事会第二十五次临时会议审议通过了《使用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定以闲置募集资金 3,900.00 万元暂时补充流动资金，期限 6 个月（自董事会审议批准之日起开始计算）。保荐机构出具了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》。										
项目实施出现募集	适用										

资金结余的金额及原因	公司募投项目已全部终止，募集资金变更用途前结余金额为 15,126.77 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，募集资金专用账户的余额为 5,902.68 万元。
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，已永久补充流动资金
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司无需要说明的募集资金使用及披露中存在的问题。

3.募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3) 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。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 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。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

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
桃源县万福生科农业技术开发有限公司	子公司	农业科研	农业科研开发	10,000,000.00	148,307,151.15	139,649,952.88	0.00	-925,034.91	-925,004.91
桃源县万福生科粮油加工经营有限公司	子公司	粮油生产	大米、淀粉糖（麦芽糖、葡萄糖、饴糖、异构化	50,000,000.00	104,956,540.69	93,177,638.66	41,657.26	-2,045,033.60	-1,987,553.39

			糖)、食用植物油(全精炼)、饲料(按《饲料生产许可证》许可的经营围)生产、销售						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

主要子公司、参股公司情况说明

上述两家子公司是为整合公司资产、优化管理结构,经第一届董事会第三十八次会议审议,决定以实物出资方式设立。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
万福生科(北京)有机农业技术推广服务有限公司	改善公司经营及财务状况	出售	减少费用支出
桃源县万福生科收储有限责任公司	进一步改善公司财务状况	出售	增加投资收益

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

(一)、加强公司自身运营能力,确保现有业务的健康良性发展。

公司将以全资子公司桃源县万福生科粮油加工经营有限公司为平台,以现有业务范围内为基础,积极联系上、下游客户及供应商,力争拓宽业务渠道,增加公司营业收入。

(二)、积极盘活公司资产,增加公司资产使用效率。

公司将积极盘活全资子公司桃源县万福生科农业开发有限公司的资产,进一步推进资产的营运能力,使公司资产得到有效利用,减轻公司财务负担。

(三)、加强公司管理,降低公司运营成本。

公司将进一步加强本公司成本控制、费用管理,有效降低本公司运营费用。

(四)、继续在农业范畴内寻求新的业务增长点。

公司看好有机农业市场的发展趋势,有机农业及有机食品作为领先的农业概念,在全国范围内及国际市场均拥有广阔的市场前景。近年来,我国有机农业及有机食品产业保持较好的发展态势,潜力巨大。

有机农业是一种完全不用人工合成的肥料、农药、生长调节剂和家畜饲料添加剂的农业生产体系,是可持续的农业生产方式和生产体系。有机农业产品可向社会提供无污染、好口味、食用安全的环保食品,有利于人民身体健康,减少疾病发生;可以减轻环境污染,有利恢复生态平衡;有利于增加农村就业、农民收入,提高农业生产水平。随着环境污染持续恶化以及人们对健康要求的不断提高,在国内外市场巨大需求的推动下,我国有机农业产业正在进入快速发展时期。

根据公司股东会决议,公司于2015年3月向宁波煦晖股权投资合伙企业(有限合伙)投入5,000万元,根据入伙协议,在其他公司担保下,本公司每年保本收益率不低于8%,这将有效改善公司财务状况,且该公司将积极关注有机农业企业,为

公司向有机农业方面拓展提供帮助，争取有机农业产业在2015年度成为本公司新的利润增长点。

三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

利安达会计师事务所于2015年4月22日签发了利安达审字[2015]1151号带强调事项的无保留意见审计报告。强调事项原文如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，本公司2014年度盈利5,107,638.85元，扣除非经常性损益后，本公司2014年度亏损8,212,998.12元；截止2014年12月31日，本公司累计亏损已达207,933,508.50元；自2014年10月至此次审计报告日，本公司的生产销售业务一直处于停产状态。上述情况表明，可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

公司董事会的说明：

针对上述事项，公司董事会进行了认真讨论，认为利安达会计师事务所的强调事项能真实、准确的表现公司现阶段的情况，为此，本公司及控股股东拟采取以下改善措施：

1、加强本公司自身运营能力，确保现有业务的健康良性发展。本公司将以全资子公司桃源县万福生科粮油加工经营有限公司为平台，以现有业务范围内为基础，积极联系上、下游客户及供应商，力争拓宽业务渠道，增加公司营业收入。

2、积极盘活本公司资产，增加本公司资产使用效率。本公司将积极盘活全资子公司桃源县万福生科农业技术开发有限公司的资产，进一步推进资产租赁业务，使本公司资产得到有效利用，减轻本公司财务负担。

3、加强本公司管理，降低本公司运营费用。本公司将进一步加强本公司成本控制、费用管理，有效降低本公司运营费用。

4、根据公司股东会决议，公司于2015年3月向宁波煦晖股权投资合伙企业（有限合伙）投入5,000.00万元，根据入伙协议，在其他公司担保下，本公司每年保本收益率不低于8%，这将有效改善公司财务状况，且该公司将积极关注有机农业企业，为本公司向有机农业方面拓展提供帮助，争取有机农业在2015年度成为本公司新的利润增长点。

公司监事会的说明：

通过审阅公司2014年12月31日财务报告及利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司监事会就注册会计师对公司上述事项而出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告表示认同，监事会认为该事项符合公正客观、实事求是的原则。同时，监事会也同意公司董事会就上述事项所做的专项说明。希望董事会和管理层积极采取有效措施尽快消除强调事项段提及的不利因素，切实维护广大投资者利益。

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

√ 适用 □ 不适用

2015年1月6日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了关于执行新会计准则的议案，2014年1月26日起，财政部陆续修订或新发布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”），要求所有执行企业会计准则的企业自2014年7月1日起执行；2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求所有执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报；2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自发布之日起施行。

执行新会计准则，对公司2013年度及本期总资产、负债总额、净资产及净利润不产生影响，能够更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益。该议案已得到独立董事的认可并发表了独立意见，详见巨潮资讯网。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司未调整利润分配政策，严格执行现金分红政策的相关规定。

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	0
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	0.00
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
报告期内，公司未实施利润分配或资本公积金转增预案	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

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

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	0.00	5,107,638.85	0.00%
2013 年	0.00	-187,769,196.23	0.00%
2012 年	0.00	-3,416,170.37	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
根据《公司法》及《公司章程》等相关规定，公司 2014 年度虽实现扭亏为盈，但是公司未分配利润为-207,933,508.50 元，经董事会审议决定 2014 年度不实施利润分配。	公司未分配利润为-207,933,508.50 元。

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

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

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

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

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 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（以下简称“长沙中院”）下达《刑事判决书》【(2014)长中刑二初字第 00050 号】	850	是	已结案	湖南省长沙市人民检察院于 2014 年 5 月 9 日,以“长检刑二诉(2014)4 号”起诉书指控我公司、湖南里程有限责任会计师事务所常德分所、龚永福、覃学军、杨晓华、彭雪明、左光涛犯欺诈发行股票罪,我公司及龚永福、覃学军违规披露重要信息罪一案,向长沙中院提起公诉。长沙中院于 2014 年 5 月 13 日立案受理,并依法组成合议庭,于 2014 年 6 月 26 日公开开庭审理此案。2014 年 12 月 26 日,长沙中院对我公司及相关被告单位和个人出具了《刑事判决书》【(2014)长中刑二初字第 00050 号】。判决结果如下: 1、被告单位万福生科(湖南)农业开发股份有限公司犯欺诈发	已执行完毕	2014 年 12 月 29 日	临 2014-83 号

				行股票罪,判处罚金人民币八百五十万元;(罚金自判决生效之日起一个月内向本院缴纳。)对公司的影响:对公司判处的 850 万罚金增加了公司支出。			
--	--	--	--	--	--	--	--

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、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

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
刘开森	桃源县万福生科收储有限责	2014-12-20	8,300	-66.68	增加公司投资收益	584.29%	资产评估	否		是	是	2014年12月15日	http://www.cninfo.com.cn/final

	任公司 100%股 权												page/20 14-12-1 5/12004 68166.P DF
	万福生 科（北 京）有 机农业 推广服 务有限 公司 100% 股权	2014-09 -30	498.24	-347.37	减少公 司支出	67.72%	资产评 估	否		是	是	2014 年 09 月 29 日	http://w ww.cni nfo.com .cn/final page/20 14-09-2 9/12002 74644.P DF

出售资产情况说明

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。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

五、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。

六、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、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

七、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

公司报告期不存在托管情况。

（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、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。

4、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。

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	桃源县湘晖农业投资有限公司	"本公司因执行司法裁定取得万福生科（湖南）农业开发股份有限公司（以下简称“万福生科”）35,087,719 股股票，成为万福生科第一大股东（以下简称“本次权益变动”）。为此，本公司就拟取得的万福生科股票锁定事项做出承诺如下：自本次权益变动完成之日起十二个月内，本公司不转让因本次权益变动所持有的万福生科 35,087,719 股股票。本公司愿意受以上承诺之约束，如若违反，愿意依据有关法律、法规、规范性文件的规定承担相应法律责任。"	2014 年 12 月 12 日	一年	正常履行
	桃源县湘晖农业投资有限公司	"（一）本次权益变动完成后同业竞争的情况截至本报告书签署之日，信息披露义务人桃源湘晖虽然经营范围为“农业投资”，但除参与处理万福生科及其实际控制人龚氏夫妇债务危机外，未开展其他经营性活动，因此与万福生科不存在同业竞争或潜在同业竞争。截至本报告	2014 年 12 月 12 日	长期	正常履行

		<p>书签署之日，桃源湘晖实际控制人卢建之及其控制的其他企业所从事的业务亦不与万福生科存在同业竞争。上述桃源湘晖实际控制人控制的其他企业业务情况，请详见本报告书第二节“信息披露义务人介绍”之“二、信息披露义务人股权控制关系及实际控制人的主要关联企业基本情况”之“（三）实际控制人控制的其他企业基本情况”，此不赘述。为避免本次权益变动后桃源湘晖、桃源湘晖实际控制人及其控制的其他企业与万福生科可能出现的同业竞争，桃源湘晖及其实际控制人已做出如下承诺：1.本承诺出具之日，承诺人及其控制的其他企业与万福生科不存在同业竞争或潜在的同业竞争。2.本次权益变动后，承诺人及其控制的其他企业将不直接或间接经营任何与万福生科及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与万福生科生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3.本次权益变动后，承诺人及其控制的其他企业正在或将要从事的业务与万福生科及其下属子公司经营业务产生竞争的，承诺人及其控制的其他企业将以包括但不限于停止经营相竞争的业务、将相竞争的业务和资产转让给无关联关系的第三方、将相竞争的业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让予万福生科等方式避免同业竞争，如尚不具备条件转让予万福生科，则承诺人及其控制的其他企业将相关业务和资产委托给万福生科管理，待条件成熟后再转让予万福生科。4.承诺人保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《万福生科（湖南）农业开发股份有限公司章程》等公司管理制度的规定，保证桃源湘晖与万福生科其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东地位谋取不当利益，不损害万福生科其他股东的合法权益。（二）本次权益变动完成后关联交易的情况为了减少、规范桃源湘晖、桃源湘晖实际控制</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>人及其控制的其他企业将来可能产生的与万福生科之间的关联交易，桃源湘晖及其实际控制人已做出如下承诺： 1. 本次权益变动后，承诺人及其控制的其他企业将采取措施尽量减少直至避免与未来万福生科发生关联交易；对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法与万福生科签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格。2.对与万福生科无法避免的关联交易，将严格按相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。3.保证承诺人及其控制的其他企业不通过关联交易损害未来万福生科或万福生科其他股东的合法权益。”</p>			
	<p>桃源县湘晖农业投资有限公司</p>	<p>"本次权益变动后 3 个月内，桃源湘晖不会对万福生科进行重大资产重组，但不排除对其现有业务、资产有选择性地进行调整和处置，以实现万福生科的持续盈利。如本公司对万福生科的业务、资产进行调整或处置，万福生科将按照相关法律法规及规范性文件的规定以及中国证监会、深交所的具体要求，依法履行法定程序及信息披露义务。另外，2013 年 9 月 24 日，中国证监会对万福生科做出《行政处罚决定书》（（2013）47 号）。依据《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第十条第（三）项，因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，三十六个月内不得发行证券，则公司在被中国证监会处罚的三十六个月内（2013 年 9 月 25 日起至 2016 年 9 月 24 日）不得发行证券。 桃源湘晖若对万福生科进行重大资产重组的，将严格遵循相关法律法规及规范性文件的规定以及中国证监会、深交所的具体要求，并不得以任何方式规避中国证监会发布的《关于在借壳上市审核中严格执行首次公开发行股票上市标准的通知》关于创业板上市公司不得借壳重组的相关规定。”</p>	<p>2014 年 12 月 12 日</p>	<p>一年</p>	<p>正常履行</p>

	<p>桃源县湘晖农业投资有限公司</p>	<p>"本公司因执行司法裁定成为万福生科（湖南）农业开发股份有限公司（以下简称“万福生科”）第一大股东（以下简称：“本次权益变动”）。为此，为了保护万福生科的合法权益以及独立运作，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，本公司承诺在本次权益变动后，万福生科在人员、资产、财务、机构、业务等方面与本公司及其控制的其他企业（未来如有）保持独立。上述承诺具体如下：1.保证万福生科的经理人员、财务负责人、营销负责人和董事会秘书不在承诺方自身及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，不在承诺方及其控制的其他企业领薪；保证万福生科的财务人员不在承诺方及其控制的其他企业中兼职。2.保证万福生科具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。承诺方不占用、支配万福生科资产，亦不越权干预万福生科对其资产的经营管理。3.保证万福生科建立健全独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。承诺方维护万福生科财务的独立性，不干预万福生科的财务、会计活动。4.保证万福生科的董事会、监事会和其他内部机构独立运作，独立行使经营管理职权，不与承诺人及其控制的其他企业存在机构混同的情形。承诺人支持和配合万福生科建立完善的公司治理结构。保证万福生科的业务独立于承诺人及其控制的其他企业。承诺人及其控制的其他企业不从事与万福生科相同或相近的业务。"</p>	<p>2014年12月12日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行</p>
	<p>桃源县湘晖农业投资有限公司</p>	<p>"桃源县湘晖农业投资有限公司（以下简称“桃源湘晖”）通过司法裁定以股抵债的方式取得万福生科（湖南）农业开发股份有限公司（以下简称“万福生科”）26.18%的股份，成为万福生科第一大股东。桃源湘晖将通过依法合规行使万福</p>	<p>2014年12月12日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行</p>

		生科股东权利并承担相应股东义务之方式，改善万福生科经营状况，优化万福生科资产结构，提升万福生科的盈利水平及持续经营能力。为支持万福生科的持续发展，保护万福生科广大股东的利益，本公司郑重做出如下承诺：1、本公司遵守国家有关银行信贷法律法规之规定，无重大银行信贷不良记录；2、本公司在经营期间，遵守国家有关税务法律法规之规定，不存在重大偷税、漏税和欠税等情形；3、本公司不存在《上市公司收购管理办法》第六条的情形，即不存在负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；最近 3 年无重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；最近 3 年无严重的证券市场失信行为；不存在法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形。”			
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	平安证券有限责任公司	"就你司 2008 年至 2011 年财务数据存在虚假记载情形(下称“万福生科虚假陈述事件”)，中国证券监督管理委员会已作出相关处罚决定，并对相关责任方作出了行政处罚。平安证券有限责任公司(简称“我公司”)作为你司的保荐机构，已设立规模为人民币叁亿元的万福生科虚假陈述事件投资者利益补偿专项基金，用以对遭受投资损失的你公司适格投资者进行补偿。我公司已与龚万福生科(湖南)农业开发股份有限公司永福、杨荣华就共同承担向适格投资者支付的赔偿金额及专项补偿基金费用事宜达成协议。在此，我公司不可撤销地承诺，放弃就我公司承担的赔偿责任以及因此而遭受的任何损失对你公司进行追偿的权利，本承诺一经作出立即生效。”	2014 年 11 月 18 日	长期	正常履行
	龚永福;杨荣华	就你司 2008 年至 2011 年财务数据存在虚假记载情形(下称“万福生科虚假陈述事件”)，中国证券监督管理委员会已作出相关处罚决定，并对相关责任方作出了行政处罚。平安证券有限责任公司(简	2014 年 11 月 18 日	长期	正常履行

		称“平安证券”)作为你司的保荐机构已设立规模为人民币叁亿元的万福生科虚假陈述事件投资者利益补偿专项基金,用以对遭受投资损失的你司适格投资者进行补偿。本人同意与平安证券共同承担向适格投资者支付的赔偿金额及专项补偿基金费用。在此,本人不可撤销地承诺,放弃就本人承担的赔偿责任对你司进行任何追索,本承诺一经作出立即生效。			
	龚永福	公司共同控股股东、实际控制人龚永福、杨荣华、股东陈鑫分别承诺:自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人所持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购本人所持有的公司公开发行股票前已发行的股份;自公司股票上市之日起,在本人或本人的关联方任职期间(董事、监事和高级管理人员)每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份的 25%;离职后半年内,不转让本人所持有的公司股份。	2011年09月27日	三年	正在履行
	杨荣华	公司共同控股股东、实际控制人龚永福、杨荣华、股东陈鑫分别承诺:自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人所持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购本人所持有的公司公开发行股票前已发行的股份;自公司股票上市之日起,在本人或本人的关联方任职期间(董事、监事和高级管理人员)每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份的 25%;离职后半年内,不转让本人所持有的公司股份。	2011年09月27日	三年	正在履行
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

是 否

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

适用 不适用

名称/姓名	类型	状态	调查处罚类型	整改情况	披露媒体	披露日期
龚永福	董事	已结案	被移送司法机关或追究刑事责任	正在服刑	www.cninfo.com.cn	2014年12月29日
万福生科（湖南）农业开发股份有限公司	其他	已结案	其他	被处罚金 850 万元	www.cninfo.com.cn	2014年12月29日

情况说明

一、本次诉讼的基本情况

公诉机关：湖南省长沙市人民检察院

被告单位：万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

湖南里程有限责任会计师事务所常德分所

龚永福、覃学军、杨晓华、彭雪明、左光涛

公司于2013年10月22日收到中国证监会《行政处罚决定书》【（2013）47号】。依据《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）的有关规定，中国证监会对公司涉嫌欺诈发行股票和信息披露违法行为进行了立案调查、审理，并对公司涉嫌欺诈发行股票行为和涉嫌违规披露、不披露重要信息行为移送司法机关处理，且说明相应违法事实中涉及的虚构销售收入、营业利润等财务数据，以司法机关认定为准确。经过湖南省长沙市人民检察院深入、广泛调查取证，于2014年5月9日，以“长检刑二诉（2014）4号”起诉书指控我公司、湖南里程有限责任会计师事务所常德分所、龚永福、覃学军、杨晓华、彭雪明、左光涛犯欺诈发行股票罪，我公司及龚永福、覃学军违规披露重要信息罪一案，向长沙中院提起公诉。长沙中院于2014年5月13日立案受理，并依法组成合议庭，于2014年6月26日公开开庭审理此案，期间，长沙中院依法报湖南省高级人民法院决定延期三个月，现已审理终结。2014年12月26日，长沙中院对我公司及相关被告单位和个人出具了《刑事判决书》【（2014）长中刑二初字第00050号】。

经长沙中院审理查明，公司欺诈发行股票罪罪名成立：

“万福生科大肆虚构了2008年至2011年6月期间的营业收入、营业成本和利润等财务数据，并据此在万福生科的发行、上市申报材料和《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中隐瞒重要财务事实和编造重大财务虚假内容，于2011年9月6日骗取了中国证监会的股票发行核准，随后万福生科公开发行人民币普通股1,700万股，每股发行价25元，共计募集资金4.25亿元。公司股票于2011年9月27日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，股票代码300268。”

二、判决结果情况

根据《刑事判决书》【（2014）长中刑二初字第00050号】，长沙中院的判决结果如下：

依据《中华人民共和国刑法》第一百六十条，第一百六十一条，第二十五条第一款，第二十六条第一款、第四款，第

二十七条，第三十条，第六十四条，第六十七条第一款、第三款，第六十九条，第七十二条，第七十三条第二款、第三款之规定，判决如下：

1、被告单位万福生科（湖南）农业开发股份有限公司犯欺诈发行股票罪，并处罚金人民币八百五十万元；（罚金自判决生效之日起一个月内向本院缴纳。）

2、被告单位湖南里程有限责任公司常德分所犯欺诈发行股票罪，并处罚金人民币六十六万元；（罚金自判决生效之日起一个月内向本院缴纳。）

3、被告人龚永福犯欺诈发行股票罪，判处有期徒刑三年；犯违规披露重要信息罪，判处有期徒刑一年，并处罚金人民币10万元；决定执行有期徒刑三年六个月，并处罚金人民币10万元；（刑期从判决执行之日起计算，判决执行以前先行羁押的，羁押一日折抵刑期一日，即自2014年12月24日至2017年10月14日止，取保候审前羁押的252天已折抵刑期；罚金自判决生效之日起一个月内向本院缴纳。）

4、被告人覃学军犯欺诈发行股票罪，判处有期徒刑二年；犯违规披露重要信息罪，判处有期徒刑六个月，并处罚金人民币2万元；决定执行有期徒刑二年二个月，并处罚金人民币2万元；（刑期从判决执行之日起计算，判决执行以前先行羁押的，羁押一日折抵刑期一日，即自2014年12月24日至2016年3月3日止，取保候审前羁押的357天已折抵刑期；罚金自判决生效之日起一个月内向本院缴纳。）

5、被告人杨晓华犯欺诈发行股票罪，判处有期徒刑一年六个月，缓刑二年；（缓刑考验期限从判决确定之日起计算。）

6、被告人彭雪明犯欺诈发行股票罪，判处有期徒刑一年六个月，缓刑二年；（缓刑考验期限从判决确定之日起计算。）

7、被告人左光涛犯欺诈发行股票罪，判处有期徒刑一年，缓刑一年；（缓刑考验期限从判决确定之日起计算。）

8、追缴湖南里程有限责任公司常德分所犯罪所得人民币三十三万元，予以没收上缴国库。

如不服本判决，可在接到判决书的第二日起十日内，通过本院或者直接向湖南省高级人民法院提起上诉。书面上诉的，应当提交上诉状正本一份，副本二份。

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、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。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,000,000	74.63%						100,000,000	74.63%
3、其他内资持股	100,000,000	74.63%						100,000,000	74.63%
其中：境内法人持股	8,800,000	6.57%						8,800,000	6.57%
境内自然人持股	91,200,000	68.06%						91,200,000	68.06%
二、无限售条件股份	34,000,000	25.37%						34,000,000	25.37%
1、人民币普通股	34,000,000	25.37%						34,000,000	25.37%
三、股份总数	134,000,000	100.00%						134,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 不适用

2、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

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	6,399		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	4,640				
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
桃源县湘晖农业投资有限公司	境内非国有法人	26.18%	35,087,719	新增	35,087,719		冻结	35,087,719
杨荣华	境内自然人	22.53%	30,190,000	减少	30,190,000		冻结	30,190,000
							质押	30,000,000
宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.22%	15,037,594	新增	15,037,594		冻结	15,037,594
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		冻结	6,400,000
余小泉	境内自然人	2.99%	4,000,000		4,000,000		冻结	4,000,000
刘丽	境内自然人	2.69%	3,600,000		3,600,000		冻结	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		冻结	1,600,000
陈鑫	境内自然人	0.83%	1,110,000		1,110,000		冻结	1,110,000
马可瑞	境内自然人	0.75%	1,000,000		1,000,000		冻结	1,000,000
彭志勇	境内自然人	0.66%	890,000		890,000		冻结	890,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司持股 10% 以上股东杨荣华女士与陈鑫存在关联关系，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							

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
马可瑞	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
江信基金—光大银行—胡丽群	655,500	人民币普通股	655,500
肖立海	628,800	人民币普通股	628,800
张寿清	589,712	人民币普通股	589,712
冯滔	447,314	人民币普通股	447,314
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
丁小江	261,300	人民币普通股	261,300
肖立江	258,000	人民币普通股	258,000
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。		

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。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
桃源县湘晖农业投资有限公司	易长娇	2013 年 08 月 27 日	07716040-8	50,000,000	农业投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	桃源县湘晖农业投资有限公司
变更日期	2014 年 12 月 12 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn

指定网站披露日期	2014 年 12 月 11 日
----------	------------------

3、公司实际控制人情况

自然人

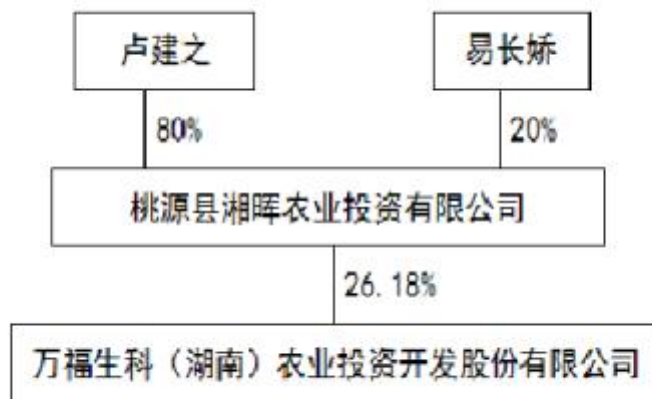
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
卢建之	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2006 年至 2009 年，任中科恒源科技股份有限公司董事长；2009 年至今，任中科恒源科技股份有限公司副董事长；2012 年 3 月至今，任湖南湘晖资产经营股份有限公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	卢建之
变更日期	2014 年 12 月 12 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2014 年 12 月 11 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
宁波永道股权投资合伙企业	吴海霞	2013 年 02 月	06290571-0	30,000,000	股权投资及相关咨询

业（有限合伙）		27 日			服务
---------	--	------	--	--	----

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
桃源县湘晖农业投资有限公司	35,087,719	2015 年 12 月 11 日		详式权益变动报告书
杨荣华	30,190,000	2014 年 09 月 27 日		首次发行承诺
宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙）	15,037,594	2015 年 12 月 11 日		简式权益变动报告书
深圳市盛桥投资管理有限公司	6,400,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁定
余小泉	4,000,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁定
刘丽	3,600,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁定
南京鸿景创业投资有限公司	1,600,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁定
陈鑫	1,110,000	2014 年 09 月 27 日		首次发行承诺
彭志勇	890,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁定
苏州工业园区中晓生物科技有限公司	800,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁定

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	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	增减变动原因
龚永福	董事长	男	55	现任	40,190,000		40,125,313	64,687					司法划转
杨荣华	董事	女	52	现任	40,190,000		10,000,000	30,190,000					司法划转
毛军	董事	男	40	现任									
蒋利平	独立董事	女	51	现任									
王帅	独立董事	男	31	现任									
沙孝春	监事	男	48	现任									
李方沂	监事	男	24	现任	600,000			600,000					
彭信辉	监事	男	44	现任									
周小平	总经理	男	52	现任									
杨志荣	副总经理	男	46	现任									
刘圣清	财务总监	女	47	现任									
丁伏华	副总经理	男	50	现任									
汪海峰	副总经理	男	44	现任									
尹彬	董事、副总	男	35	离任									

	经理、 董事 会秘 书												
合计	--	--	--	--	80,980, 000	0	50,125, 313	30,854, 687	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）、董事会成员

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

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

毛军：2003年10月至2007年6月，在深圳市鹏城会计师事务所工作，任高级项目经理。自2007年6月至今，在深圳市盛桥投资管理有限公司工作，任高级投资经理；自2012年10月至今，在宁波合力模具科技股份有限公司任董事；自2013年5月至今，在安徽惊天液压智控股份有限公司任监事。现任公司董事。

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

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

（二）、监事会成员

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

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

李方沂：自办企业担任法人代表，主管企业内部管理工作。截止报告期末任公司监事。

（三）、高级管理人员

周小平：2003年任湖南恒通装饰艺术公司总经理；2006年任广州中科沃特环保工程有限公司总经理；2011年任湖南大唐先一能源管理有限公司市场总监。截止报告期末任公司总经理并兼任董事会秘书。

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

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

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	（一）在公司任职的董事、监事和高级管理人员的报酬按其行政岗位及职务，根据公司现行的工资制度和业绩考核规定确定。（二）根据公司股东大会会议决议，2013 年度每位独立董事在公司领取津贴 3.60 万元（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2014 年公司实际支付董事、监事、高级管理人员（共 15 人，含已离职人员）报酬共 99.2 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
龚永福	董事长	男	55	现任	0	0	0
杨荣华	董事、代理董事长	女	52	现任	8.04	0	8.04
毛军	董事	男	40	现任	0	0	0
尹彬	董事、副总经理、董事会秘书	男	35	现任	7.97	0	7.97
蒋利平	独立董事	女	51	现任	3.6	0	3.6
王帅	独立董事	男	31	现任	3.6	0	3.6
沙孝春	监事	男	48	现任	10.35	0	10.35
李方沂	监事	男	24	现任	0	0	0
彭信辉	监事	男	44	现任	10.35	0	10.35
周小平	总经理	男	52	现任	12.38	0	12.38
王征豪	副总经理	男	40	离任	1.72	0	1.72
杨志荣	副总经理	男	46	现任	10.58	0	10.58
刘圣清	财务总监	女	47	现任	10.32	0	10.32

丁伏华	副总经理	男	50	现任	10.16	0	10.16
汪海峰	副总经理	男	44	现任	10.14	0	10.14
合计	--	--	--	--	99.2	0	99.2

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
尹彬	董事、副总经理、董事会秘书	离职	2014年09月15日	个人原因辞职
王征豪	副总经理	离职	2014年03月17日	个人原因辞职
汪海峰	副总经理	聘任	2014年03月17日	
丁伏华	副总经理	聘任	2014年03月17日	

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

六、公司员工情况

岗位	人数（人）	比例（%）
行政及后勤人员	20	30.77%
采购和销售人员	19	29.23%
生产人员	13	20%
工程技术人员	5	7.69%
财务人员	6	9.23%
审计人员	2	3.08%
合计	65	100%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

（一）关于股东与股东大会

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事与董事会

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

（四）关于监事与监事会

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

（五）关于公司与投资者

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

（六）关于绩效评价与约束激励机制

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

（七）关于相关利益者

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 06 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-06-27/1200015656.PDF	2014 年 06 月 27 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 08 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-18/1200136628.PDF	2014 年 08 月 18 日
2014 年经二次临时股东大会	2014 年 12 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-12-15/1200468166.PDF	2014 年 12 月 15 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第一届董事会第三十三次临时会议	2014 年 03 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-03-17/63687519.PDF	2014 年 03 月 17 日
第一届董事会第三十四次临时会议	2014 年 03 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-03-20/63702500.PDF	2014 年 03 月 20 日
第一届董事会第三十五次临时会议	2014 年 04 月 02 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-03/63789485.PDF	2014 年 04 月 03 日
第一届董事会第三十六次会议	2014 年 04 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-25/63919233.PDF	2014 年 04 月 25 日
第一届董事会第三十七次会议	2014 年 06 月 05 日	仅审议一项议案，根据规定会议决议免于公告	
第一届董事会第三十八次会议	2014 年 07 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-07-31/1200092887.PDF	2014 年 07 月 31 日

第一届董事会第三十九次会议	2014 年 08 月 25 日	仅审议一项议案，根据规定会议决议免于公告	
第一届董事会第四十次会议	2014 年 09 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-10/1200222411.PDF	2014 年 09 月 10 日
第一届董事会第四十一次会议	2014 年 09 月 26 日	仅审议一项议案，根据规定会议决议免于公告	
第一届董事会第四十二次会议	2014 年 10 月 24 日	仅审议一项议案，根据规定会议决议免于公告	
第一届董事会第四十三次会议	2014 年 11 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-11-28/1200425900.PDF	2014 年 11 月 28 日
第一届董事会第四十四次会议	2014 年 12 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-12-19/1200480258.PDF	2014 年 12 月 19 日
第一届董事会第四十五次会议	2014 年 12 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-12-24/1200488936.PDF	2014 年 12 月 24 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 22 日
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	利安达审字[2015]第 1151 号

审计报告正文

万福生科（湖南）农业开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的万福生科（湖南）农业开发股份有限公司（以下简称万福生科公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，万福生科公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万福生科公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，本公司2014年度盈利5,107,638.85元，扣除非经常性损益后，本公司2014年度亏损8,212,998.12元；截止2014年12月31日，本公司累计亏损已达207,933,508.50元；自2014年10月至此次审计报告日，本公司的生产销售业务一直处于停产状态。上述情况表明，可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：许长英

中国注册会计师：王胜兰

中国·北京

二〇一五年四月二十二日

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	120,419,215.81	81,763,341.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		593,586.54
应收账款	3,817,300.78	11,122,649.10
预付款项	343,291.86	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	49,546,368.56	6,988,053.19
买入返售金融资产		
存货	10,322,743.52	65,749,899.60
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	184,448,920.53	168,206,650.88
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	93,022,189.92	141,027,331.83
在建工程	125,804,786.46	134,132,542.63
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,009,072.68	27,452,721.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	479,250.00	506,250.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,415,644.38	
非流动资产合计	238,730,943.44	303,118,845.56
资产总计	423,179,863.97	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,451,936.56	51,899,702.16
预收款项	30,885.03	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	644,248.04	1,394,893.98
应交税费	67,281.85	2,014,142.46
应付利息	107,649.30	158,155.56
应付股利		
其他应付款	15,263,567.54	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	21,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	101,065,568.32	146,185,506.31
非流动负债：		
长期借款		13,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,650,000.00	12,783,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,650,000.00	25,783,333.33
负债合计	118,715,568.32	171,968,839.64
所有者权益：		
股本	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,984,731.00	376,984,731.00
减：库存股		
其他综合收益		
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	-207,933,508.50	-213,041,147.35
归属于母公司所有者权益合计	304,464,295.65	299,356,656.80
少数股东权益		

所有者权益合计	304,464,295.65	299,356,656.80
负债和所有者权益总计	423,179,863.97	471,325,496.44

法定代表人：卢建之

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：高先勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,335,211.99	81,763,341.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		593,586.54
应收账款	2,448,481.13	11,122,649.10
预付款项	143,863.77	1,989,120.80
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,938,006.30	6,988,053.19
存货	70,159.53	65,749,899.60
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	168,935,722.72	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	235,740,149.84	
投资性房地产		
固定资产	505,555.03	141,027,331.83
在建工程		134,132,542.63
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产		27,452,721.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	479,250.00	506,250.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,415,644.38	
非流动资产合计	238,140,599.25	303,118,845.56
资产总计	407,076,321.97	471,325,496.44
流动负债：		
短期借款	39,500,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	31,167,887.71	51,899,702.16
预收款项	30,885.03	1,930,006.42
应付职工薪酬	568,051.36	1,394,893.98
应交税费	61,427.08	2,014,142.46
应付利息	107,649.30	158,155.56
应付股利		
其他应付款	15,263,567.54	17,788,605.73
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	21,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	99,699,468.02	146,185,506.31
非流动负债：		
长期借款		13,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		12,783,333.33

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		25,783,333.33
负债合计	99,699,468.02	171,968,839.64
所有者权益：		
股本	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,984,731.00	376,984,731.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,413,073.15	1,413,073.15
未分配利润	-205,020,950.20	-213,041,147.35
所有者权益合计	307,376,853.95	299,356,656.80
负债和所有者权益总计	407,076,321.97	471,325,496.44

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	77,497,608.10	220,024,702.71
其中：营业收入	77,497,608.10	220,024,702.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	119,013,184.60	409,741,336.40
其中：营业成本	76,721,096.09	221,125,957.95
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	813,196.57	324,268.88
销售费用	3,072,601.52	13,371,922.56
管理费用	28,134,358.43	31,345,381.42
财务费用	4,930,333.61	13,556,971.91
资产减值损失	5,341,598.38	130,016,833.68
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）	33,302,578.38	
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）	-8,212,998.12	-189,716,633.69
加：营业外收入	22,313,789.35	3,523,073.57
其中：非流动资产处置利得	1,634,932.99	
减：营业外支出	8,993,152.38	1,408,253.98
其中：非流动资产处置损失	378,027.97	521,996.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,107,638.85	-187,601,814.10
减：所得税费用		167,382.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,107,638.85	-187,769,196.23
归属于母公司所有者的净利润	5,107,638.85	-187,769,196.23
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,107,638.85	-187,769,196.23

归属于母公司所有者的综合收益总额	5,107,638.85	-187,769,196.23
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.038	-1.401
（二）稀释每股收益	0.038	-1.401

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：卢建之

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：高先勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	77,179,900.34	220,024,702.71
减：营业成本	76,515,398.96	221,125,957.95
营业税金及附加	811,355.75	324,268.88
销售费用	3,072,601.52	13,371,922.56
管理费用	20,992,949.07	31,345,381.42
财务费用	4,931,629.48	13,556,971.91
资产减值损失	5,241,314.28	130,016,833.68
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）	29,159,085.78	
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）	-5,226,262.94	-189,716,633.69
加：营业外收入	22,239,612.47	3,523,073.57
其中：非流动资产处置利得	1,577,452.78	
减：营业外支出	8,993,152.38	1,408,253.98
其中：非流动资产处置损失	378,027.97	521,996.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,020,197.15	-187,601,814.10
减：所得税费用		167,382.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,020,197.15	-187,769,196.23
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	8,020,197.15	-187,769,196.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0599	-1.4013
（二）稀释每股收益	0.0599	-1.4013

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	91,831,753.01	244,995,052.52
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	29,725,223.56	194,505,800.20
经营活动现金流入小计	121,556,976.57	439,500,852.72
购买商品、接受劳务支付的现金	23,777,670.48	72,366,270.55
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	12,695,927.09	14,485,043.09
支付的各项税费	13,652,117.21	1,536,417.17
支付其他与经营活动有关的现金	35,604,195.58	223,531,552.30
经营活动现金流出小计	85,729,910.36	311,919,283.11
经营活动产生的现金流量净额	35,827,066.21	127,581,569.61
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	3,547,592.28	960,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	43,648,983.21	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	47,196,575.49	960,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,377,844.61	71,746,939.49
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	13,377,844.61	71,746,939.49
投资活动产生的现金流量净额	33,818,730.88	-70,786,939.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		103,500,000.00
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	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金	31,500,000.00	325,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,679,922.93	14,926,551.76
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	810,000.00	
筹资活动现金流出小计	36,989,922.93	340,426,551.76
筹资活动产生的现金流量净额	-30,989,922.93	-235,426,551.76

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	38,655,874.16	-178,631,921.64
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	120,419,215.81	81,763,341.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	91,524,739.01	244,995,052.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,219,805.89	194,505,800.20
经营活动现金流入小计	113,744,544.90	439,500,852.72
购买商品、接受劳务支付的现金	23,737,670.48	72,366,270.55
支付给职工以及为职工支付的现金	11,106,768.45	14,485,043.09
支付的各项税费	13,000,136.93	1,536,417.17
支付其他与经营活动有关的现金	28,569,796.44	223,531,552.30
经营活动现金流出小计	76,414,372.30	311,919,283.11
经营活动产生的现金流量净额	37,330,172.60	127,581,569.61
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	3,424,709.28	960,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	44,600,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	48,024,709.28	960,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,793,088.61	71,746,939.49
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	16,793,088.61	71,746,939.49
投资活动产生的现金流量净额	31,231,620.67	-70,786,939.49
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		103,500,000.00
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	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金	31,500,000.00	325,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,679,922.93	14,926,551.76
支付其他与筹资活动有关的现金	810,000.00	
筹资活动现金流出小计	36,989,922.93	340,426,551.76
筹资活动产生的现金流量净额	-30,989,922.93	-235,426,551.76
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	37,571,870.34	-178,631,921.64
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	119,335,211.99	81,763,341.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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														
同一控														

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）											5,107,638.85		5,107,638.85
（一）综合收益总额											5,107,638.85		5,107,638.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00					1,413,073.15		-207,933,508.50	304,464,295.65

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00					1,413,073.15		-25,271,951.12	487,125,853.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	134,000,000.00				376,984,731.00					1,413,073.15		-25,271,951.12	487,125,853.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-187,769,196.23	-187,769,196.23
（一）综合收益总额												-187,769,196.23	-187,769,196.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入													

所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00			1,413,073.15		-213,041,147.35		299,356,656.80	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）										8,020,197.15	8,020,197.15
（一）综合收益总额										8,020,197.15	8,020,197.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-205,020,950.20	307,376,853.95

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-25,271,951.12	487,125,853.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-25,271,951.12	487,125,853.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-187,769,196.23	-187,769,196.23
（一）综合收益总额										-187,769,196.23	-187,769,196.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或											

股东)的分配											
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-213,041,147.35	299,356,656.80

三、公司基本情况

(一) 公司基本情况

1. 历史沿革

万福生科（湖南）农业开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系湖南省桃源县湘鲁万福有限责任公司（以下简称“桃源湘鲁万福”），于2003年5月8日在桃源县工商行政管理局登记注册，取得注册号为4307252000318的《企业法人营业执照》。桃源湘鲁万福成立时注册资本300.00万元，分别由龚永福和杨荣华以实物资产各出资150.00万元。法定代表人为杨荣华。公司注册地址为湖南省常德市桃源县陬市镇下街。

根据桃源湘鲁万福2005年4月1日股东会决议、修改后的公司章程规定，股东杨荣华、龚永福按原出资比例共同增加出资。此次增资后，桃源湘鲁万福注册资本增至人民币2,000.00万元，其中股东杨荣华、龚永福各出资人民币1,000.00万元。

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

根据湘鲁万福2009年9月24日临时股东会决议批准，深圳市盛桥投资管理有限公司等三家公司及刘丽等七个自然人与该公司全体股东签订增资扩股协议，以人民币4,905.60万元现金增加该公司注册资本488.181万元，增加该公司资本公积4,417.419万元。增资完成后湘鲁万福注册资本由人民币2,000.00万元增至人民币2,488.181万元，资本公积增至人民币6,617.419万元，同时，营业执照注册号变更为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5,000.00万股（每股面值1元）。法定代表人变更为龚永福。公司注册地址变更为湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路1号。

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

根据公司2011年年度股东大会审议通过的公司《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以截止2011年12月31日公司总股本6,700.00万股为基数向全体股东每10股派发现金股利3元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以6,700.00万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增6,700.00万股，转增后公司总股本将增加至13,400.00万股。2012年6月12日，公司实施完成该预案。

2014年1月20日，桃江法院作出（2013）桃执字第194-1号《执行裁定书》，裁定将龚永福先生持有的公司25,087,719.00股限售流通股和杨荣华女士持有的公司1,000.00万股限售流通股划拨给桃源湘晖农业投资有限公司，用于清偿被执行人龚氏夫妇对执行申请人桃源湘晖农业投资有限公司总额为1.40亿元的债务；裁定将龚永福先生持有的公司15,037,594.00股限售流通股划拨给宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙），用于清偿被执行人龚氏夫妇对执行申请人宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙）总额为6,000.00万元的债务。司法划拨后，桃源湘晖农业投资有限公司持有公司26.18%的股权，龚永福、杨荣华夫妇持有公司22.58%的股权，宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司11.22%的股权。上述股权过户已于2014年12月12日前完成。

截止2014年12月31日，本公司总股本为13,400.00万股，其中桃源湘晖农业投资有限公司持股26.18%，龚永福、杨荣华夫妇持股22.58%，宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙）持股11.22%。

本公司及总部注册地址：湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路1号。

本公司法人代表由龚永福变更为卢建之，于2015年1月14日办理工商变更登记手续，现任法人代表系卢建之。

本公司控股股东是：桃源湘晖农业投资有限公司；本公司最终实质控制人是：卢建之。

1. 所处行业

本公司所属行业为食品制造行业。

1. 经营范围

本公司经批准的经营范围：生产、销售高麦芽糖浆、麦芽糊精、淀粉、淀粉糖（葡萄糖、饴糖、异构化糖）、糖果、饼干、豆奶粉、大米蛋白粉、油脂、食用植物油；收购、仓储、销售粮食；加工、销售大米、饲料；生产销售稻壳活性炭、硅酸钠、油脂，畜牧养殖加工。

1. 主要产品（或提供的劳务等）

本公司主要产品是大米、高麦芽糖浆、大米蛋白粉。

1. 公司基本架构

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设证券部、审计部、财务部、行政人事部、物资采购部、工程部、质检部、营销部、研发部等23个部门。

1. 公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

2014年1月20日，桃江法院作出（2013）桃执字第194-1号《执行裁定书》，裁定将龚永福先生持有的公司25,087,719.00股限售流通股和杨荣华女士持有的公司1,000.00万股限售流通股划拨给桃源湘晖农业投资有限公司，用于清偿被执行人龚氏夫妇对执行申请人桃源湘晖农业投资有限公司总额为1.40亿元的债务；裁定将龚永福先生持有的公司15,037,594.00股限售流通股划拨给宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙），用于清偿被执行人龚氏夫妇对执行申请人宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙）总额为6,000.00万元的债务。司法划拨后，桃源湘晖农业投资有限公司持有公司26.18%的股权，宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司11.22%的股权。

1. 财务报表的批准报出

本公司财务报表业经本公司董事会于2015年4月22日决议批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
桃源县万福生科收储有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
桃源县万福生科农业技术开发有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
桃源县万福生科粮油加工经营有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司（以下简称有机农业公司）	新投资成立
桃源县万福生科收储有限责任公司（以下简称收储公司）	新投资成立
桃源县万福生科农业技术开发有限公司（以下简称农业技术公司）	新投资成立
桃源县万福生科粮油加工经营有限公司（以下简称粮油加工公司）	新投资成立

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

名称	丧失控制权的时点
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	2014-9-30
桃源县万福生科收储有限责任公司	2014-12-20

2014年9月26日，本公司第一届董事会第四十一次会议决议将以498.24万元转让公司持有的全资子公司万福生科（北京）有机农业推广服务有限公司100.00%股权给捷泰（北京）投资有限公司，上述转让事项已于2014年9月30日完成股权交割，故本年度对有机农业公司仅合并其利润表及现金流量表。

2014年12月15日，本公司第二次临时股东大会决议将以8,300.00万元转让公司持有的全资子公司桃源县万福生科收储有限责任公司100.00%股权给自然人刘开森，上述转让事项已于2014年12月20日完成股权交割，故本年度对收储公司仅合并其利润表及现金流量表。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司2014年度盈利5,107,638.85元，扣除非经常性损益后，本公司2014年度亏损8,212,998.12元；截止2014年12月31日，本公司累计亏损已达207,933,508.50元；自2014年10月至此次审计报告日，本公司的生产销售业务一直处于停产状态。上述可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。为此，本公司及其控股股东拟采取以下改善措施：

1、加强本公司自身运营能力，确保现有业务的健康良性发展。本公司将以全资子公司桃源县万福生科粮油加工经营有限公司为平台，以现有业务范围内为基础，积极联系上、下游客户及供应商，力争拓宽业务渠道，增加公司营业收入。

2、积极盘活本公司资产，增加本公司资产使用效率。本公司将积极盘活全资子公司桃源县万福生科农业技术开发有限公司的资产，进一步推进资产租赁业务，使本公司资产得到有效利用，减轻本公司财务负担。

3、加强本公司管理，降低本公司运营费用。本公司将进一步加强本公司成本控制、费用管理，有效降低本公司运营费用。

4、根据公司股东会决议，公司于2015年3月向宁波煦晖股权投资合伙企业（有限合伙）投入5000万元，根据入伙协议，在其他公司担保下，本公司每年保本收益率不低于8%，这将有效改善公司财务状况，且该公司将积极关注有机农业企业，为本公司向有机农业方面拓展提供帮助，争取有机农业在2015年度成为本公司新的利润增长点。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关

活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

（3）、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1)、合营安排的分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2)、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指企业持有的同时具备期限短 (一般指从购入日起不超过3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)、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时, 按交易日的即期汇率 (通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价, 下同) 折算为人民币金额。

(2)、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定, 与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外, 计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即

期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

（2）、金融工具的确认依据

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（3）、金融工具的计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

4) 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。

5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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。

②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：

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后的余额。

（4）、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(5)、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经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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。

(6)、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7)、金融资产减值测试方法及会计处理方法

1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资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组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五（十一）。

3) 可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观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，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，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的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过20%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	公允价值连续下跌时间超过12个月。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

4) 其他

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，与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，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额大于 200.00 万元，其他应收款余额大于 50.00 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
------	-------

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）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
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）、存货类别

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

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）、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

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

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

（1）、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（2）、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（2）、初始投资成本确定

1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五（五）确定其初始投资成本。

2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

（3）、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企

业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、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和其他综合收益等。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額，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

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

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

3、采用成本模式的减值准备计提依据

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

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产： 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

（1）、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）、资本化期间

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的

资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1)、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2)、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

3)、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行

基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）内部研究开发支出会计政策

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

22、长期资产减值

(1)、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2)、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(3)、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

(4)、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

25、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、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 1) 该义务是本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企业。
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

（1）、销售商品的收入确认

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业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控制；
- 3) 收入的金额能够可靠的计量；
- 4) 与交易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）、提供劳务的收入确认

- 1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- 2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及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。

- 3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

（3）、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- 1) 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。

2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

(2)、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 承租人的会计处理

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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则-基本准则》（修订）	本次变更经 2015 年 1 月 6 日召开了第二届董事会第一次会议审议通过	
《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》（修订）	本次变更经 2015 年 1 月 6 日召开了第二届董事会第一次会议审议通过	
《企业会计准则第 9 号--职工薪酬》（修订）	本次变更经 2015 年 1 月 6 日召开了第二届董事会第一次会议审议通过	
《企业会计准则第 30 号--财务报表列报》（修订）	本次变更经 2015 年 1 月 6 日召开了第二届董事会第一次会议审议通过	
《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》（修订）	本次变更经 2015 年 1 月 6 日召开了第二届董事会第一次会议审议通过	
《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》（修订）	本次变更经 2015 年 1 月 6 日召开了第二届董事会第一次会议审议通过	
《企业会计准则第 39 号--公允价值计量》	本次变更经 2015 年 1 月 6 日召开了第二届董事会第一次会议审议通过	
《企业会计准则第 40 号--合营安排》	本次变更经 2015 年 1 月 6 日召开了第二	

	届董事会第一次会议审议通过	
《企业会计准则第 41 号--在其他主体中权益的披露》	本次变更经 2015 年 1 月 6 日召开了第二届董事会第一次会议审议通过	

会计政策变更具体情况及对公司的影响

会计政策变更的内容及其对本公司 的影响说明	项目名称	对2013年1月1日财务报表项	对2013年12月31日财务报表
		目的影响金额	项目的影响金额
按照《企业会计准则第30号—— 财务报表列报》（修订）及应用 指南的相关规定	递延收益	11,350,000.00	12,783,333.33
	其他非流动负债	-11,350,000.00	-12,783,333.33

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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	麦芽糖浆、葡萄糖、麦芽糊精的增值税率为 17%；大米、饲料级蛋白粉、糠粕、糠油、谷壳等产品的增值税率为 13%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%；25%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司本部	15%
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	25%
桃源县万福生科收储有限责任公司	25%
桃源县万福生科农业技术开发有限公司	25%
桃源县万福生科粮油加工经营有限公司	25%

2、税收优惠

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。

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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	216,484.87	486.73
银行存款	120,202,730.94	81,762,854.92
合计	120,419,215.81	81,763,341.65

其他说明

注：截止2014年12月31日，不存在抵押、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。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		593,586.54
合计		593,586.54

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,000.00	
合计	500,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,362,475.16	88.62%	545,174.38	12.50%	3,817,300.78	11,715,590.64	100.00%	592,941.54	5.06%	11,122,649.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	560,368.00	11.38%	560,368.00	100.00%	0.00					
合计	4,922,843.16	100.00%	1,105,542.38	22.46%	3,817,300.78	11,715,590.64	100.00%	592,941.54	5.06%	11,122,649.10

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,277,631.13	113,881.56	5.00%
1 年以内小计	2,277,631.13	113,881.56	5.00%
1 至 2 年	2,037,097.32	407,419.46	20.00%
2 至 3 年	47,746.71	23,873.36	50.00%
合计	4,362,475.16	545,174.38	12.50%

确定该组合依据的说明：

本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以账龄为信用特征划分应收款项组合。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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 512,600.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
本报告期无重要的坏账准备转回或收回金额。		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收账款核销情况：	

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收账款核销说明：					
本报告期无实际核销的应收账款。					

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期	坏账准备
			末余额合计数的比例(%)	

湖南麒月香食品有限公司	非关联方	1,525,798.28	30.99	305,159.66
中央储备粮常德直属库	非关联方	687,759.70	13.97	34,387.99
津市市中意糖果有限公司	非关联方	560,368.00	11.38	560,368.00
盛中华	非关联方	313,906.55	6.38	15,695.33
常德步步高商业连锁有限责任公司	非关联方	286,516.16	5.82	57,303.23
合计	--	<u>3,374,348.69</u>	<u>68.54</u>	<u>972,914.21</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
津市市中意糖果有限公司	560,368.00	560,368.00	100.00%	该公司已申请破产

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,395.16	7.40%	607,634.17	30.55%
1 至 2 年	116,550.00	33.95%	240,980.63	12.11%
2 至 3 年	163,640.70	47.67%	1,135,006.00	57.06%
3 年以上	37,706.00	10.98%	5,500.00	0.28%
合计	343,291.86	--	1,989,120.80	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	未结算原因
山东四海水处理设备有限公司	816,000.00	1-2年、2-3年	货物未到
付红双	205,000.00	2-3年、3年以上	货物未到
湖北三杰农业产业化有限公司	102,400.00	3年以上	货物未到
合计	<u>1,123,400.00</u>		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例(%)	预付款时间	未结算原因
山东四海水处理设备有限公司	非关联方	816,000.00	58.09	1-2年、2-3年	货物未到
付红双	非关联方	205,000.00	14.59	2-3年、3年以上	货物未到
湖北三杰农业产业化有限公司	非关联方	102,400.00	7.29	3年以上	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	4.27	2-3年	尚未提供服务
田亮	非关联方	40,000.00	2.85	1-2年	尚未提供服务
合计	--	1,223,400.00	87.09	--	--

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,579,783.46	100.00%	6,033,414.90	10.86%	49,546,368.56	8,501,339.38	100.00%	1,513,286.19	17.80%	6,988,053.19
合计	55,579,783.46	100.00%	6,033,414.90	10.86%	49,546,368.56	8,501,339.38	100.00%	1,513,286.19	17.80%	6,988,053.19

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	47,945,505.31	2,397,275.27	5.00%
1 年以内小计	47,945,505.31	2,397,275.27	5.00%
1 至 2 年	609,448.15	121,889.63	20.00%
2 至 3 年	7,021,160.00	3,510,580.00	50.00%
3 年以上	3,670.00	3,670.00	100.00%
合计	55,579,783.46	6,033,414.90	10.86%

确定该组合依据的说明：

本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以账龄为信用特征划分应收款项组合。

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,686,196.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

本报告期无坏账准备转回或收回金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,041,444.36	8,180,343.05
股权转让款	43,382,400.00	0.00
保证金	100,400.00	200.00
其他	55,539.10	320,796.33
合计	55,579,783.46	8,501,339.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
刘开森	股权转让款	41,000,000.00	1 年以内	73.77%	2,050,000.00

桃源县粮油总公司	往来款	7,000,000.00	2-3 年	12.59%	3,500,000.00
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	往来款	3,600,000.00	1 年以内	6.48%	180,000.00
捷泰（北京）投资有限公司	股权转让款	2,382,400.00	1 年以内	4.29%	119,120.00
周金鹏	往来款	532,559.00	1-2 年	0.96%	106,511.80
合计	--	54,514,959.00	--	98.09%	5,955,631.80

（6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

注：本期减少坏账准备金额166,068.07元系本公司处置子公司减少金额，其中：处置子公司有机农业公司减少其金额为148,249.87元；处置子公司收储公司减少其金额为14,818.20元。

10、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,395,978.56	521,414.32	7,874,564.24	53,225,749.81	2,829,773.91	50,395,975.90
在产品				9,779.43		9,779.43
库存商品	75,705.82	5,546.29	70,159.53	13,580,514.06	897,574.46	12,682,939.60
周转材料	2,015,845.17	71,080.90	1,944,764.27	2,349,578.41	126,103.20	2,223,475.21
备品备件	433,255.48		433,255.48	437,729.46		437,729.46
合计	10,920,785.03	598,041.51	10,322,743.52	69,603,351.17	3,853,451.57	65,749,899.60

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,829,773.91			2,308,359.59		521,414.32
库存商品	897,574.46			892,028.17		5,546.29
周转材料	126,103.20			55,022.30		71,080.90
合计	3,853,451.57			3,255,410.06		598,041.51

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

注：本公司确定可变更净值的具体依据：按照成本与可变现净值孰低计量。

本期转销存货跌价准备的原因：计提存货跌价准备的存货实现对外销售。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(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	期初已计提减值 余额	本期计提	其中：从其他综 合收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提减值 余额

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	126,573,395.84	83,928,665.42		2,055,754.77	806,776.91	213,364,592.94
2.本期增加金额	7,200,116.72	6,372,161.13		1,209,500.00	147,191.00	14,928,968.85
(1) 购置		17,572.65		1,209,500.00	147,191.00	1,374,263.65
(2) 在建工程转入	7,200,116.72	6,354,588.48				13,554,705.20
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	69,783,160.27	14,935,936.18		2,250,524.67	177,695.75	87,147,316.87
(1) 处置或报废	2,543,330.32	2,382,838.58		1,041,024.67	11,200.00	5,978,393.57
(2) 出售子公司	64,684,791.03	12,473,097.60		1,209,500.00	166,495.75	78,533,884.38
(3) 转为在建工程	2,555,038.92	80,000.00				2,635,038.92
4.期末余额	63,990,352.29	75,364,890.37		1,014,730.10	776,272.16	141,146,244.92
二、累计折旧						
1.期初余额	24,263,663.57	36,595,455.21		1,352,072.21	497,595.67	62,708,786.66
2.本期增加金额	6,174,295.72	5,940,520.10		230,162.97	116,584.05	12,461,562.84
(1) 计提	6,174,295.72	5,940,520.10		230,162.97	116,584.05	12,461,562.84
3.本期减少金额	20,319,642.39	8,103,838.20		1,023,019.59	40,033.19	29,486,533.37
(1) 处置或报废	1,148,442.03	1,322,762.59		965,569.59	8,334.51	3,445,108.72
(2) 出售子公司	18,350,576.78	6,738,009.17		57,450.00	31,698.68	25,177,734.63

(3)转入在建工程	820,623.58	43,066.44				863,690.02
4.期末余额	10,118,316.90	34,432,137.11		559,215.59	574,146.53	45,683,816.13
三、减值准备						
1.期初余额	5,874,759.53	3,753,714.92				9,628,474.45
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额	5,531,367.26	1,656,868.32				7,188,235.58
(1) 处置或报废	289,680.82	452,375.05				742,055.87
(2) 出售子公司	5,241,686.44	1,204,493.27				6,446,179.71
4.期末余额	343,392.27	2,096,846.60				2,440,238.87
四、账面价值						
1.期末账面价值	53,528,643.12	38,835,906.66		455,514.51	202,125.63	93,022,189.92
2.期初账面价值	96,434,972.74	43,579,495.29		703,682.56	309,181.24	141,027,331.83

(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	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,799,901.53	546,464.92	221,756.91	1,031,679.70	
机器设备	16,256,286.45	7,963,246.91	1,807,352.12	6,485,687.42	
合计	18,056,187.98	8,509,711.83	2,029,109.03	7,517,367.12	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五金仓库	374,467.88	正在办理中
取水泵房	206,203.32	正在办理中
抽水工作站	309,265.47	正在办理中
新大门门卫房	362,380.18	正在办理中

其他说明

本公司为获取银行借款用于抵押的房屋建筑物账面价值为21,210,767.52元，其中账面原值为28,479,246.84元，累计折旧为7,137,617.34元，计提减值准备为130,861.98元；机器设备账面价值为16,995,984.19元，其中账面原值为26,856,045.44元，累计折旧为9,836,901.36元，计提减值准备为23,159.89元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供热车间改造工程	64,749,133.91	36,395,690.28	28,353,443.63	64,749,133.91	36,395,690.28	28,353,443.63
厂区绿化工程				6,174,945.10		6,174,945.10
锅炉改造				175,945.85		175,945.85
稻米精深加工生产线技改项目	94,231,117.05	58,210,467.13	36,020,649.92	96,272,853.80	58,862,835.80	37,410,018.00
食用级大米蛋白粉产业化工程	3,315,445.93	2,797,943.08	517,502.85	4,512,961.04	3,995,458.19	517,502.85
科研大楼工程	51,375,842.73		51,375,842.73	49,729,480.80		49,729,480.80
3000吨精纯米糠油技改工程	19,020,898.82	11,155,901.82	7,864,997.00	19,020,898.82	11,155,901.82	7,864,997.00
糖厂技改				3,630,481.61		3,630,481.61
制糖仓库改造	1,051,313.58		1,051,313.58			
其他	4,837,034.91	4,215,998.16	621,036.75	4,491,725.95	4,215,998.16	275,727.79
合计	238,580,786.93	112,776,000.47	125,804,786.46	248,758,426.88	114,625,884.25	134,132,542.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
供热车间改造工程	67,448,000.00	64,749,133.91				64,749,133.91	96.00%	96.00				募股资金
厂区绿化工程	6,300,000.00	6,174,945.10	173,597.00	6,348,542.10			100.77%	100.00				其他
稻米精深加工生产线技改项目	172,580,000.00	96,272,853.80			2,041,736.75	94,231,117.05	56.92%	75.00				募股资金
食用级大米蛋白粉产业化工程	96,530,000.00	4,512,961.04			1,197,515.11	3,315,445.93	4.68%	5.00				募股资金
科研大楼工程	60,980,000.00	49,729,480.80	1,646,361.93			51,375,842.73	84.25%	84.25				募股资金
3000吨精纯米糠油技改工程	40,430,000.00	19,020,898.82				19,020,898.82	47.05%	53.46				募股资金
糖厂技改	4,120,000.00	3,630,481.61	2,362,921.43	5,993,403.04			145.47%	100.00				其他
制糖仓库改造	870,120.00		1,051,313.58			1,051,313.58	0.00%	0.00				其他
其他-污水处理工程	4,760,000.00	4,215,998.16				4,215,998.16	88.57%	92.13				其他
合计	454,018,120.00	248,306,753.24	5,234,193.94	12,341,945.14	3,239,251.86	237,959,750.18	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

注：本期其他减少：稻米精深加工生产线技改项目系出售部分机器设备所致，食用级大米蛋白粉产业化工程系废弃该项目的土建工程所致。

本公司为获取银行借款用于抵押的在建工程账面价值为86,347,342.68元，其中账面原值为97,653,604.41元，计提减

值准备为11,306,261.73元。具体抵押情况详见附注七、12。

截止2014年12月31日，募投项目均已全部终止，如：供热车间改造工程、稻米精深加工生产线技改项目、食用级大米蛋白粉产业化工程、3000吨精纯米糠油技改工程。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,882,728.80	1,000,000.00			30,882,728.80
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	10,496,145.40				10,496,145.40
(1) 处置	357,694.40				357,694.40
(2) 出售子公司	10,138,451.00				10,138,451.00
4.期末余额	19,386,583.40	1,000,000.00			20,386,583.40
二、累计摊销					
1.期初余额	3,213,341.03	216,666.67			3,430,007.70
2.本期增加金额	610,378.46	50,000.21			660,378.67
(1) 计提	610,378.46	50,000.21			660,378.67
3.本期减少金额	1,712,875.65				1,712,875.65
(1) 处置	64,955.48				64,955.48
(2) 出售子公司	1,647,920.17				1,647,920.17
4.期末余额	2,110,843.84	266,666.88			2,377,510.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,275,739.56	733,333.12			18,009,072.68
2.期初账面价值	26,669,387.77	783,333.33			27,452,721.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本公司为获取银行借款用于抵押的无形资产-土地使用权账面价值为17,275,739.56元，其中原值为19,386,583.40元，累计摊销为2,110,843.84元。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
其他说明							

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
其他说明						

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：						
其他说明						

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费		230,000.00	40,000.00	190,000.00	
土地使用费	506,250.00		27,000.00		479,250.00
合计	506,250.00	230,000.00	67,000.00	190,000.00	479,250.00

其他说明

注：其他减少系处置子公司有机农业公司所致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	124,014,715.41	131,132,714.52
可抵扣亏损	51,341,349.87	58,551,415.83
合计	175,356,065.28	189,684,130.35

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2017		4,247,481.71	
2018	47,801,242.03	54,303,934.12	
2019	3,540,107.84		
合计	51,341,349.87	58,551,415.83	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	1,415,644.38	
合计	1,415,644.38	

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

注：本公司本期结构调整以资产投入到新设立的子公司，原最高抵押合同43072501-2013年桃源（抵）字0003号的抵押物需办理产权过户手续，在过渡期间（2014年9月28日至2014年12月27日）的担保由常德财鑫投融资担保集团有限公司提供保证。产权过户手续完成后，本公司子公司粮油加工公司于2014年11月27日与中国农业发展银行桃源县支行签订了最高额抵押担保借款合同，以其桃房权证字第52926-52945号房产、桃国用（2014）字第003076-003077号土地使用权作抵押，获取最高额1,468.00万元的借款额度，抵押期限自2014年11月27日至2017年11月26日；以压滤机等机器设备作抵押，获取最高额271.00万元的借款额度，抵押期限自2014年11月27日至2015年11月26日；本公司子公司农业技术公司于2014年11月27日与中国农业发展银行桃源县支行签订了最高额抵押担保借款合同，以其桃房权证字第52899-52901号房产、桃国用（2014）字第003080号土地使用权作抵押，获取最高额4,846.00万元的借款额度，抵押期限自2014年11月27日至2017年11月26日；以离心机等机器设备作抵押，获取最高额206.00万元的借款额度，抵押期限自2014年11月27日至2015年11月26日。本公司于2014年5月15日与中国农业发展银行桃源县支行就双方2013年5月30日签订的编号43072501-2013年（桃源）字0010号《流动资金借款合同》下签订借款展期协议，展期期限2014年5月15日至2015年5月14日，借款金额4,000.00万元，上述借款的年利率为6.15%。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,497,117.26	48,261,328.80
1-2 年	24,333,249.30	3,349,270.00
2-3 年	3,341,170.00	16,140.00
3 年以上	280,400.00	272,963.36
合计	32,451,936.56	51,899,702.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南广宇建设股份有限公司（张会中）	12,719,225.00	尚未结算
西安航天华威化工生物工程有限公司	3,300,000.00	尚未结算
湖南金正机电设备有限公司	2,065,000.00	尚未结算
三原博康机械有限公司	983,615.39	尚未结算
常德市金祥龙贸易有限公司	981,592.00	尚未结算
合计	20,049,432.39	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,850.54	1,920,109.93
1-2 年	4,733.00	9,896.49
2-3 年	8,301.49	
3 年以上		
合计	30,885.03	1,930,006.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,400,211.78	8,812,462.48	9,564,384.62	648,289.64
二、离职后福利-设定提存计划	-5,317.80	845,260.93	899,687.73	-59,744.60
三、辞退福利		2,758,547.00	2,702,844.00	55,703.00
合计	1,394,893.98	12,416,270.41	13,166,916.35	644,248.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、工资、奖金、津贴和补贴	967,537.64	7,539,057.66	8,248,650.93	257,944.37
2、职工福利费		579,855.74	579,855.74	
3、社会保险费		437,480.73	429,744.77	7,735.96
其中：医疗保险费		303,419.70	296,222.80	7,196.90
工伤保险费		105,019.88	105,019.88	
生育保险费		29,041.15	28,502.09	539.06
4、住房公积金		124,106.00	124,106.00	
5、工会经费和职工教育经费	432,674.14	131,962.35	182,027.18	382,609.31
合计	1,400,211.78	8,812,462.48	9,564,384.62	648,289.64

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-14,632.80	770,869.92	817,936.92	-61,699.80
2、失业保险费	9,315.00	74,391.01	81,750.81	1,955.20
合计	-5,317.80	845,260.93	899,687.73	-59,744.60

其他说明：

注：离职后福利-设定提存计划系本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按2014年度社会保险缴费基数的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,534.89	3,039,349.65
营业税		439.95
企业所得税		-1,415,644.38
个人所得税	3,722.09	5,080.94
城市维护建设税	3,629.80	153,408.17
教育费附加	3,629.80	153,408.17
印花税	1,514.62	39,968.00
水利建设基金	12,250.65	38,131.96
合计	67,281.85	2,014,142.46

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	74,227.08	66,488.89
短期借款应付利息	33,422.22	91,666.67
合计	107,649.30	158,155.56

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,247,781.00	15,164,147.01
1-2 年	1,675,393.99	302,388.72
2-3 年	28,322.55	6,220.00
3 年以上	2,312,070.00	2,315,850.00
合计	15,263,567.54	17,788,605.73

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省财政厅国库处	1,000,000.00	尚未到期
常德市财政局	1,000,000.00	尚未到期
中磊会计师事务所有限责任公司	600,000.00	未结算

湖南南天门律师事务所	500,000.00	未结算
桃源县财政局财源办	300,000.00	尚未到期
合计	3,400,000.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,000,000.00	21,000,000.00
合计	13,000,000.00	21,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		13,000,000.00
合计		13,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款的情况

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	期末余额	期初余额
农发行桃源县支行	2010-10-29	2015-08-24	6.40	13,000,000.0	34,000,000.00
合计	--	--	--	--	--

注：根据合同偿还借款计划将一年内到期偿还借款金额划分为一年内到期非流动负债：其中期初金额为21,000,000.00元，期末金额13,000,000.00元。

其他说明，包括利率区间：

抵押资产情况

本公司本期结构调整以资产投入到新设立的子公司，原最高抵押合同43072501-2010年桃源（抵）字0045号的抵押物需办理产权过户手续，在过渡期间（2014年9月28日至2014年12月27日）的担保由常德财鑫投融资担保集团有限公司提供保证。产权过户手续完成后，本公司子公司收储公司于2014年11月27日与中国农业发展银行桃源县支行签订了最高额抵押担保借款合同，以其桃房权证字第52903-52925、52971号房产、桃国用（2014）字第003078-003079号土地使用权作抵押，获取最高额4,706.00万元的借款额度，抵押期限自2014年11月27日至2017年11月26日。上述事项为剩余未偿还的长期借款提供抵押担保。

本公司本期已处置子公司收储公司，截止2014年12月31日，长期借款重分类至一年内到期非流动负债1300万元的抵押担保未变更。

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,783,333.33	6,000,000.00	1,133,333.33	17,650,000.00	本期增加系节碎米生物工程技术综合利用项目补助；本期减少系当期摊销及处置子公司所致。
合计	12,783,333.33	6,000,000.00	1,133,333.33	17,650,000.00	--

涉及政府补助的项目：

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		66,666.68	1,066,666.65		与资产相关
收桃源县粮食局稻谷深加工及循环经济专用设备购置款	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
节碎米深度资源化利用项目	5,200,000.00				5,200,000.00	与资产相关
碎米双酶法制备药用葡萄糖的产业化项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
节碎米生物工程技术综合利用项目		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
合计	12,783,333.33	6,000,000.00	66,666.68	1,066,666.65	17,650,000.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

其他说明：

注：2014年1月20日，桃江法院作出（2013）桃执字第194-1号《执行裁定书》，裁定将龚永福先生持有的公司25,087,719.00股限售流通股和杨荣华女士持有的公司1,000.00万股限售流通股划拨给桃源湘晖农业投资有限公司，用于清偿被执行人龚氏夫妇对执行申请人桃源湘晖农业投资有限公司总额为1.40亿元的债务；裁定将龚永福先生持有的公司15,037,594.00股限售流通股划拨给宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙），用于清偿被执行人龚氏夫妇对执行申请人宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙）总额为6,000.00万元的债务。司法划拨后，桃源湘晖农业投资有限公司持有公司26.18%的股权，龚永福、杨荣华夫妇持有公司22.58%的股权，宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司11.22%的股权。上述股权过户已于2014年12月12日前完成。

截止2014年12月31日，本公司总股本为13,400.00万股，其中桃源湘晖农业投资有限公司持股26.18%，龚永福、杨荣华夫妇持股22.58%，宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙）持股11.22%。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-213,041,147.35	-25,271,951.12
调整后期初未分配利润	-213,041,147.35	-25,271,951.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,107,638.85	-187,769,196.23
期末未分配利润	-207,933,508.50	-213,041,147.35

调整期初未分配利润明细：

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

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,717,163.28	49,487,746.38	203,518,934.25	199,366,141.02
其他业务	29,780,444.82	27,233,349.71	16,505,768.46	21,759,816.93
合计	77,497,608.10	76,721,096.09	220,024,702.71	221,125,957.95

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		2,074.85
城市维护建设税	406,598.30	161,097.02
教育费附加	406,598.27	161,097.01
合计	813,196.57	324,268.88

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	41,895.50	135,938.00
业务费		3,413.33
广告费	105,173.00	728,880.50
仓储费用	100,669.55	101,021.10
租赁费		187,021.00
折旧	1,188,806.85	2,267,829.93
运输费	271,303.23	4,361,287.73
装卸费	30,276.93	
水电费		2,555.00
办公费	4,137.28	52,482.79

运输汽车费	205,213.25	1,012,077.92
检验费		47,566.67
招待费	16,765.00	121,117.60
职工费用	1,099,856.02	4,280,219.81
其他费用	8,504.91	70,511.18
合计	3,072,601.52	13,371,922.56

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	244,670.55	658,702.62
电话费	16,619.51	300.00
修理费	386,906.76	2,197,369.78
差旅费	412,860.35	860,144.00
招待费	743,006.90	3,569,979.60
会务费	107,817.00	359,910.00
无形资产摊销	754,190.20	578,056.60
水电费	972,964.37	984,073.72
长期待摊费用摊销	67,000.00	
低值易耗品摊销	183,103.91	477,043.11
职工费用	9,691,314.88	6,881,386.76
税金及其他费用	963,037.67	1,000,521.27
租赁费	1,064,620.00	
折旧	7,336,998.89	4,597,906.04
科研费用	562,792.90	1,583,780.42
小车费用	253,011.70	431,876.32
聘请中介机构费	2,037,211.74	3,217,770.00
财产保险费	186,855.00	779,119.77
环保卫生费	139,300.00	94,810.00
上市月费		25,000.00
排污费	22,000.00	546,554.00
流动资产处置损失	224,272.03	1,390,581.23
劳保基金	695,000.00	

停产损失		78,983.58
筹建费用	47,107.00	
其他	1,021,697.07	1,031,512.60
合计	28,134,358.43	31,345,381.42

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,629,416.67	15,084,727.34
减：利息收入	523,981.97	1,548,922.22
汇兑损益		
银行手续费	14,898.91	21,166.79
其他	810,000.00	
合计	4,930,333.61	13,556,971.91

其他说明：

注：其他系常德财鑫投融资担保集团有限公司为保证公司借款的抵押担保不悬空提供担保的担保费用。

66、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	5,341,598.38	1,909,023.41
二、存货跌价损失		3,853,451.57
七、固定资产减值损失		9,628,474.45
九、在建工程减值损失		114,625,884.25
合计	5,341,598.38	130,016,833.68

其他说明：

67、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

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	33,302,578.38	
合计	33,302,578.38	

其他说明：

69、营业外收入

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	1,634,932.99		1,634,932.99
其中：固定资产处置利得	1,634,932.99		1,634,932.99
债务重组利得	2,407,699.00		2,407,699.00
政府补助	17,655,969.68	2,702,866.67	17,656,969.68
赔偿收入	200.00	803,748.87	200.00
罚款收入	5,605.00	9,370.00	5,605.00
其他	609,382.68	7,088.03	608,382.68
合计	22,313,789.35	3,523,073.57	22,313,789.35

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
建设储粮仓库及粮情粮疫检测平台		820,000.00	与收益相关
仓库维修资金	100,000.00	150,000.00	与收益相关
碎米酶解成注射用葡萄糖原料药及其葡萄糖大输液制剂的开发		100,000.00	与收益相关
省级调节储备粮补贴款	365,000.00	1,361,000.00	与收益相关
沼气项目补助资金	66,666.68	66,666.67	与资产相关
收桃源县工业和信息化局项目前期垫付款		200,000.00	与收益相关
湖南省财政局国库管理局付湖南省知识产权局 2013 年度专利资助		3,000.00	与收益相关

收桃源县科学技术局专利奖		2,200.00	与收益相关
支持万福生科发展	16,000,000.00		与收益相关
岗位补贴	57,000.00		与收益相关
贷款利息补贴资金	1,067,303.00		与收益相关
合计	17,655,969.68	2,702,866.67	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	378,027.97	521,996.83	378,027.97
其中：固定资产处置损失	378,027.97	521,996.83	378,027.97
对外捐赠	3,000.00	62,700.00	3,000.00
非常损失	8,896.41	462.34	8,896.41
罚金及滞纳金支出	8,600,800.00		8,600,800.00
其他	2,428.00	823,094.81	2,428.00
合计	8,993,152.38	1,408,253.98	8,993,152.38

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		167,382.13
合计		167,382.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	5,107,638.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,203,029.57
非应税收入的影响	-1,648,722.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,040,051.25

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,594,358.43
-------------------------	---------------

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	523,981.97	1,548,922.22
政府补助	17,589,303.00	2,636,200.00
往来款	10,427,273.20	189,440,892.44
其他	1,184,665.39	879,785.54
合计	29,725,223.56	194,505,800.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	244,670.55	4,255,393.91
研发费用	562,792.90	1,583,780.42
广告宣传费用	105,173.00	728,880.50
运输及装卸搬运费	759,805.11	5,805,241.97
业务招待费	759,771.90	3,694,510.53
环保费用	139,300.00	94,810.00
财产保险费	186,855.00	779,119.77
聘请中介机构费	2,037,211.74	2,377,770.00
差旅费	562,572.85	996,082.00
手续费	14,676.41	21,166.79
往来款	28,766,494.71	202,136,172.02
其他	1,464,871.41	1,058,624.39
合计	35,604,195.58	223,531,552.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,000,000.00	1,500,000.00
合计	6,000,000.00	1,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	810,000.00	
合计	810,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	5,107,638.85	-187,769,196.23
加：资产减值准备	5,341,598.38	130,016,833.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,461,562.84	12,760,381.92

无形资产摊销	660,378.67	680,936.40
长期待摊费用摊销	67,000.00	27,000.00
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）	-1,256,905.02	521,996.83
财务费用（收益以“－”号填列）	4,629,416.67	15,084,727.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,302,578.38	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		167,382.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	58,682,566.14	170,224,800.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,734,547.65	27,853,059.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,298,159.59	-41,986,352.27
经营活动产生的现金流量净额	35,827,066.21	127,581,569.61
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	120,419,215.81	81,763,341.65
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	38,655,874.16	-178,631,921.64

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	44,600,000.00
其中：	--
处置万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司收到的现金	2,600,000.00
处置桃源县万福生科收储有限责任公司收到的现金	42,000,000.00

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	951,016.79
其中：	--
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	794,145.93
桃源县万福生科收储有限责任公司	156,870.86
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	43,648,983.21

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	120,419,215.81	81,763,341.65
其中：库存现金	216,484.87	486.73
可随时用于支付的银行存款	120,202,730.94	81,762,854.92
三、期末现金及现金等价物余额	120,419,215.81	81,763,341.65

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	38,206,751.71	抵押用于借款
无形资产	17,275,739.56	抵押用于借款
在建工程	86,347,342.68	抵押用于借款
合计	141,829,833.95	--

其他说明：

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	--------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	--------------------------

						公司净资产份额的差额					设	的金额
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	4,982,400.00	100.00%	现金	2014年09月30日	股权交割日	3,459,093.11						
桃源县万福生科收储有限责任公司	83,000,000.00	100.00%	现金	2014年12月20日	股权交割日	29,843,485.27						

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在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

通过投资设立的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	全资子公司	中国北京	技术服务	500万元	汪海峰	技术推广服务；投资管理；资产管理等
桃源县万福生科收储有限责任公司	全资子公司	湖南常德	粮食收购	1000万元	汪海峰	粮食收购、仓储，稻谷初加工、销售
桃源县万福生科农业技术开发有限公司	全资子公司	湖南常德	农业科研	1000万元	丁伏华	农业科研开发
桃源县万福生科粮油加工经营有限公司	全资子公司	湖南常德	粮油生产	5000万元	丁伏华	大米、淀粉糖（麦芽糖、葡萄糖、饴糖、异构化糖）、食用植物油（全精炼）、饲料（按《饲料生产许可证》许可的经营范围）生产、销售

续：

子公司名称	企业类型	持股比例	表决权比例	组织机构代码	是否合并
万福生科（北京）有机	有限责任公	100.00%	100.00%	09717551-9	是

农业技术推广服务有限公司	司（法人独资）				
桃源县万福生科收储有限责任公司	有限责任公司（法人独资）	100.00%	100.00%	39571939-3	是
桃源县万福生科农业技术开发有限公司	有限责任公司（法人独资）	100.00%	100.00%	39571953-7	是
桃源县万福生科粮油加工经营有限公司	有限责任公司（法人独资）	100.00%	100.00%	39571934-2	是

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	中国北京	中国北京	技术服务	100.00%		设立
桃源县万福生科收储有限责任公司	湖南常德	湖南常德	粮食收购	100.00%		设立
桃源县万福生科农业技术开发有限公司	湖南常德	湖南常德	农业科研	100.00%		设立
桃源县万福生科粮油加工经营有限公司	湖南常德	湖南常德	粮油生产	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
桃源县湘晖农业投	湖南常德	农业投资	5000 万元	26.18%	26.18%

资有限公司					
-------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

桃源县湘晖农业投资有限公司系卢建之、易长娇共同发起设立，于2013年8月27号取得桃源县工商局核发的《企业法人营业执照》，注册号：430725000020941，法人代表：易长娇，注册资本为人民币5,000.00万元，注册地址：常德市桃源县青林回族维吾尔族乡青林村八组。股权结构：卢建之80.00%、易长娇20.00%，其中易长娇为名义股东，其股权为代卢建之持有，即卢建之实际持有桃源湘晖100.00%的股权。

本企业最终控制方是卢建之。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市瑞银投资有限公司	受同一最终实质控制人控制
宁波永道股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 11.22% 股权的公司
龚永福、杨荣华夫妇	持有本公司 22.58% 股权
佛山市南海亿德粮油贸易行的所有人-黄德义	持有本公司 22.58% 股权的关系密切的家庭成员
尹彬	原公司董事会秘书

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

佛山市南海亿德粮油贸易行的 所有人-黄德义	销售商品		3,611,574.35
--------------------------	------	--	--------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	992,007.00	1,003,540.00

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	尹彬			61,452.40	3,072.62

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	龚永福	91,488.63	91,488.63
预收账款	黄德义		1,000,000.00

7、关联方承诺

本公司2008年至2011年财务数据存在虚假记载情形（下称“万福生科虚假陈述事件”），中国证券监督管理委员会已作出相关处罚决定，并对相关责任方作出了行政处罚。平安证券有限责任公司（简称“平安证券”）作为本公司的保荐机构已设立规模为人民币叁亿元的万福生科虚假陈述事件投资者利益补偿专项基金，用以对遭受投资损失的你司适格投资者进行补偿。龚永福夫妇与平安证券共同承担向适格投资者支付的赔偿金额及专项补偿基金费用。

对上述事项，于2014年11月18日，龚永福夫妇不可撤销地承诺，放弃就龚永福夫妇承担的赔偿责任对本公司进行任何追索。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2014年12月31日，本公司无需要应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2014年12月31日，本公司无需要应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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
重要的对外投资	2015年2月17日，本公司2015年第二次临时股东大会会议决议，审议通过了公司《关于以有限合伙人的身份入伙宁波煦晖股权投资合伙企业（有限合伙）的议案》，同意出资人民币5,000.00万元入伙宁波煦晖股权投资合伙企业（有限合伙）。根据协议，在有担保的情况下，每年可实现不低于8%的收益率，即人民币400万元。	4,000,000.00	

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2015年1月6日，本公司第二届董事会第一次会议决议，审议通过了《关于执行新企业会计准则的议案》，同意本公司自2014年7月1日开始执行新企业会计准则。

2015年2月13日，本公司控股股东桃源县湘晖农业投资有限公司对本公司出资5,000.00万元人民币入伙宁波煦晖股权投资合伙企业（有限合伙）的安全性做出不可撤销的承诺：若本次对外投资本金发生亏损，本公司控股股东桃源县湘晖农业投资有限公司将及时按照具体亏损金额向本公司无偿提供资金补偿。

2014年9月26日，本公司第一届董事会第四十一次会议决议将以498.24万元转让公司持有的全资子公司万福生科（北京）有机农业推广服务有限公司100.00%股权给捷泰（北京）投资有限公司，上述转让事项已于2014年9月办理工商变更手续，本公司收到转让款分别于2014年9月30日260.00万元、2015年4月9日238.24万元，截止审计报告日，本次交易转让款均已全部收到。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

1、本公司于2014年12月24日与三原博康机械有限公司签署《付款暨债务豁免协议》，根据协议三原博康机械有限公司同意本公司对其债务总额中免除2,102,492.61元债务。其中双方约定三原博康机械有限公司在2015年2月28日之前提供全部尚欠开具给本公司的正规发票（金额为20,743,982.61元），本公司在分别收到其发票的2-3日内支付总额共计488.00万元的欠款。若三原博康机械有限公司未能在2015年2月28日之前按时足额提供剩余发票，则将支付100.00万元违约金且对本公司的债务豁免继续有效；若本公司未能按时足额支付欠款，则该《付款暨债务豁免协议》中的豁免债务条款不生效。

截止2015年1月17日，本公司按双方约定收到正规发票（金额20,743,982.61元），截止2015年1月19日，本公司按双方约定已支付488.00万元，双方未违约则债务豁免生效。

2、本公司于2014年12月29日与湖南广宇建设股份有限公司签署《付款暨债务豁免协议》，根据协议湖南广宇建设股份有限公司同意对本公司其债务总额中免除305,206.39元债务。其中双方约定湖南广宇建设股份有限公司在协议签署（2014年12月29日）后15日提供尚欠开具给本公司的正规发票（金额为5,875,206.39元），本公司支付欠款457.00万元分别于2015年6月30日前支付100.00万元、2015年9月30日前支付100.00万元、2015年12月31日前支付257.00万元。若湖南广宇建设股份有限公司未能在协议签署（2014年12月29日）后15日按时足额提供剩余发票，对本公司的债务豁免继续有效；若本公司未能按时足额支付欠款，则该《付款暨债务豁免协议》中的豁免债务条款不生效。

截止2015年1月13日，本公司按双方约定收到正规发票（金额5,875,206.39元）。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营

						利润
--	--	--	--	--	--	----

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司2008年至2011年财务数据存在虚假记载情形（下称“万福生科虚假陈述事件”），中国证券监督管理委员会已作出相关处罚决定，并对相关责任方作出了行政处罚。平安证券有限责任公司（简称“平安证券”）作为本公司的保荐机构已设立规模为人民币叁亿元的万福生科虚假陈述事件投资者利益补偿专项基金，用以对遭受投资损失的你司适格投资者进行补偿。龚永福夫妇与平安证券共同承担向适格投资者支付的赔偿金额及专项补偿基金费用。

对上述事项，于2014年11月18日，平安证券及龚永福夫妇不可撤销地承诺，放弃就平安证券及龚永福夫妇承担的赔偿责任对本公司进行任何追索。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,651,450.60	82.55%	202,969.47	7.66%	2,448,481.13	11,715,590.64	100.00%	592,941.54	5.06%	11,122,649.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	560,368.00	17.45%	560,368.00	100.00%	0.00					
合计	3,211,810.60	100.00%	763,337.47	23.77%	2,448,481.13	11,715,590.64	100.00%	592,941.54	5.06%	11,122,649.10

	8.60		47		.13	590.64		4		10
--	------	--	----	--	-----	--------	--	---	--	----

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,277,631.13	113,881.56	5.00%
1 年以内小计	2,277,631.13	113,881.56	5.00%
1 至 2 年	326,072.76	65,214.55	20.00%
2 至 3 年	47,746.71	23,873.36	50.00%
3 年以上			100.00%
合计	2,651,450.60	202,969.47	7.66%

确定该组合依据的说明：

本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以账龄为信用特征划分应收款项组合。

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 564,255.84 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本报告期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)		坏账准备
			金额	比例	
中央储备粮常德直属库	非关联方	687,759.70	21.41		34,387.99
津市市中意糖果有限公司	非关联方	560,368.00	17.45		560,368.00
安乡盛中华	非关联方	313,906.55	9.77		15,695.33
常德步步高商业连锁有限责任公司	非关联方	286,516.16	8.92		57,303.23
湖南香雪园食品工业有限公司	非关联方	271,064.00	8.44		13,553.20
合计	--	<u>2,119,614.41</u>	<u>65.99</u>		<u>681,307.75</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,443,612.66	100.00%	2,505,606.36	5.22%	46,938,006.30	8,501,339.38	100.00%	1,513,286.19	17.80%	6,988,053.19
合计	49,443,612.66	100.00%	2,505,606.36	5.22%	46,938,006.30	8,501,339.38	100.00%	1,513,286.19	17.80%	6,988,053.19

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	47,389,334.51	2,369,466.73	5.00%
1 年以内小计	47,389,334.51	2,369,466.73	5.00%
1 至 2 年	609,448.15	121,889.63	20.00%
2 至 3 年	21,160.00	10,580.00	50.00%
3 年以上	3,670.00	3,670.00	100.00%
合计	48,023,612.66	2,505,606.36	5.22%

确定该组合依据的说明：

本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以账龄为信用特征划分应收款项组合。

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

其他应收款期末含合并范围内关联方组合金额：1,420,000.00元，该组合不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,579,820.17 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

本报告期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,011,444.66	1,180,343.05
股权转让款	43,382,400.00	0.00
保证金	400.00	200.00
其他	49,368.00	320,796.33
合计	49,443,612.66	8,501,339.38

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
刘开森	非关联方	41,000,000.00	1 年以内	83.00%	2,050,000.00
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	7.00%	180,000.00
捷泰（北京）投资有限公司	非关联方	2,382,400.00	1 年以内	5.00%	119,120.00
桃源县万福生科粮油加工经营有限公司	关联方	920,000.00	1 年以内	2.00%	
周金鹏	非关联方	532,559.00	1-2 年	1.00%	106,511.80
合计	--	48,434,959.00	--	98.00%	2,455,631.80

（6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	235,740,149.84		235,740,149.84			
合计	235,740,149.84		235,740,149.84			

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万福生科（北京） 有机农业技术推广服务有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00			
桃源县万福生科 农业技术开发有限公司		140,574,957.79		140,574,957.79		
桃源县万福生科 收储有限责任公司		53,823,314.22	53,823,314.22			
桃源县万福生科 粮油加工经营有限公司		95,165,192.05		95,165,192.05		
合计		294,563,464.06	58,823,314.22	235,740,149.84		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,717,163.28	49,487,746.38	203,518,934.25	199,366,141.02
其他业务	29,462,737.06	27,027,652.58	16,505,768.46	21,759,816.93
合计	77,179,900.34	76,515,398.96	220,024,702.71	221,125,957.95

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	29,159,085.78	
合计	29,159,085.78	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,256,905.02	
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）	17,655,969.68	
债务重组损益	2,407,699.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,999,936.73	
合计	13,320,636.97	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	0.038	0.038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.72%	-0.061	-0.061

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	260,395,263.29	81,763,341.65	120,419,215.81
应收票据		593,586.54	
应收账款	16,357,598.30	11,122,649.10	3,817,300.78
预付款项	7,333,826.71	1,989,120.80	343,291.86
其他应收款	29,224,067.19	6,988,053.19	49,546,368.56
存货	239,828,151.82	65,749,899.60	10,322,743.52
流动资产合计	553,138,907.31	168,206,650.88	184,448,920.53
非流动资产：			
投资性房地产	1,659,273.58		
固定资产	147,739,688.82	141,027,331.83	93,022,189.92

在建工程	188,848,453.67	134,132,542.63	125,804,786.46
无形资产	28,133,657.50	27,452,721.10	18,009,072.68
长期待摊费用	533,250.00	506,250.00	479,250.00
递延所得税资产	167,382.13		
其他非流动资产			1,415,644.38
非流动资产合计	367,081,705.70	303,118,845.56	238,730,943.44
资产总计	920,220,613.01	471,325,496.44	423,179,863.97
流动负债：			
短期借款	265,000,000.00	50,000,000.00	39,500,000.00
应付账款	75,045,860.38	51,899,702.16	32,451,936.56
预收款项	3,506,026.46	1,930,006.42	30,885.03
应付职工薪酬	667,899.32	1,394,893.98	644,248.04
应交税费	-21,712,134.82	2,014,142.46	67,281.85
应付利息		158,155.56	107,649.30
其他应付款	58,237,108.64	17,788,605.73	15,263,567.54
一年内到期的非流动 负债	7,000,000.00	21,000,000.00	13,000,000.00
流动负债合计	387,744,759.98	146,185,506.31	101,065,568.32
非流动负债：			
长期借款	34,000,000.00	13,000,000.00	
递延收益	11,350,000.00	12,783,333.33	17,650,000.00
非流动负债合计	45,350,000.00	25,783,333.33	17,650,000.00
负债合计	433,094,759.98	171,968,839.64	118,715,568.32
所有者权益：			
股本	134,000,000.00	134,000,000.00	134,000,000.00
资本公积	376,984,731.00	376,984,731.00	376,984,731.00
盈余公积	1,413,073.15	1,413,073.15	1,413,073.15
未分配利润	-25,271,951.12	-213,041,147.35	-207,933,508.50
归属于母公司所有者权益 合计	487,125,853.03	299,356,656.80	304,464,295.65
所有者权益合计	487,125,853.03	299,356,656.80	304,464,295.65
负债和所有者权益总计	920,220,613.01	471,325,496.44	423,179,863.97

5、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1)、资产负债表项目:

(1) 货币资金期末余额为120,419,215.81元,比期初余额增加47.28%,其主要原因是:本公司出售子公司收到资金所致,其中收到刘开森股权转让款4,200.00万元。

(2) 应收账款期末余额为3,817,300.78元,比期初余额减少65.68%,其主要原因是:营业收入减少,回款增加所致。

(3) 预付账款期末余额为343,291.86元,比期初余额减少82.74%,其主要原因是:本公司预付结算所致。

(4) 其他应收款期末余额为49,546,368.56元,比期初余额增加609.02%,其主要原因是:本公司出售子公司尚未收到剩余资金所致,其中尚未收到刘开森股权转让款4,100.00万元。

(5) 存货期末余额为10,322,743.52元,比期初余额减少84.30%,其主要原因是:原材料采购大幅减少所致。

(6) 固定资产期末余额为93,022,189.92元,比期初余额减少34.04%,其主要原因是:本公司出售子公司收储公司所致。

(7) 无形资产期末余额为18,009,072.68元,比期初余额减少34.40%,其原因是:本公司出售子公司收储公司所致。

(8) 短期借款期末余额为39,500,000.00元,比期初余额减少21.00%,其原因是:本公司偿还借款所致。

(9) 应付账款期末余额为32,451,936.56元,比期初余额减少37.47%,其主要原因是:原材料采购大幅减少及支付工程款所致。

(10) 预收账款期末余额为30,885.03元,比期初余额减少98.40%,其主要原因是:营业收入减少所致。

(11) 应交税费期末余额为67,281.85元,比期初余额减少96.66%,其主要原因是:本公司缴纳2013年末交增值税所致。

(12) 应付职工薪酬期末余额为644,248.04元,比期初余额减少53.81%,其主要原因是:本公司本期职工大幅减少所致。

(13) 一年内到期的非流动负债期末余额为13,000,000.00元,比期初余额增减少38.10%,其原因是:长期借款一年内到期的部分减少8,000,000.00元。

(14) 长期借款期末余额为0.00元,比期初余额减少100.00%,其主要原因是:本公司本期转出到一年内到期的非流动负债13,000,000.00元。

(15) 递延收益期末余额为17,650,000.00元,比期初余额增加38.07%,其主要原因是:本公司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600.00万元及处置收储公司减少沼气项目所致。

2)、利润表、现金流量表项目:

(1) 营业收入本期金额为77,497,608.10元,比上期金额减少64.78%,其主要原因是:本期公司产业结构调整导致销售量大幅下降所致。

(2) 营业成本本期金额为76,721,096.09元,比上期金额减少65.30%,其主要原因是:本期公司产业结构调整导致销售量大幅下降所致。

(3) 营业税金及附加本期金额为813,196.57元,比上期金额增加150.78%,其主要原因是:本期缴纳增值税增加所致。

(4) 销售费用本期金额为3,072,601.52比上期金额减少77.02%,其主要原因是:销售量减少且运输费由客户承担导致本期运输费较上期减少4,089,984.50元;本期人事裁员导致职工费用较上期减少3,180,363.79元。

(5) 管理费用本期金额为28,134,358.43元,比上期金额增减少10.24%,其主要原因是:本期受财务造假的影响处理的事项减少分别导致中介机构费用较上期减少1,233,968.26元,招待费较上期减少2,872,535.60元;本期无重大科研项目导致科研费用较上期减少1,020,987.52元;本期加大对存货的管理导致存货损失较上期减少1,166,309.20元。

(6) 财务费用本期金额为4,930,333.61元,比上期金额减少63.63%,其主要原因是:本期借款大幅减少所致。

(7) 资产减值损失本期金额为5,341,598.38元,比上期金额减少95.98%,其主要原因是:2013年度对存货、固定资产、在建工程等计提减值准备,本期除往来计提减值准备外其他未发现减值迹象,不计提减值准备所致。

(8) 投资收益本期金额为33,302,578.38元,比上期金额增加100.00%,其主要原因是:本期处置子公司收储公司及有机农业公司所致。

(9) 营业外收入本期金额为22,313,789.35元,比上期金额增加533.36%,其主要原因是:本期收到桃源县财政局支持公司发展的奖补1,600.00万元所致。

(10) 营业外支出本期金额为8,993,152.38元,比上期金额增加538.60%,其主要原因是:本期支付公司因欺诈发生股票罪判处的罚金8,500,000.00元所致。

(11) 销售商品、提供劳务收到的现金本期金额91,831,753.01元,比上期金额减少62.52%,其主要原因是:营业收入

大幅减少所致。

(12) 收到其他与经营活动有关的现金本期金额29,725,223.56元, 比上期金额减少84.72%, 其主要原因是: 本公司本期无代收中央储备粮常德粮食直属库的收购款所致。

(13) 购买商品、接受劳务支付的现金本期金额23,777,670.48元, 比上期金额减少67.14%, 其主要原因是: 本期原材料采购大幅减少所致。

(14) 支付的各项税费的现金本期金额13,652,117.21元, 比上期金额增加788.57%, 其主要原因是: 本期缴纳增值税大幅增加所致, 其中缴纳增值税11,115,616.75元。

(15) 支付其他与经营活动有关的现金本期金额35,604,195.58元, 比上期金额减少84.07%, 其主要原因是: 本公司无代付中央储备粮常德粮食直属库的收购款所致。

(16) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期金额3,547,592.28元, 比上期金额增加269.54%, 其主要原因是: 本公司本期产业结构调整加大对资产清理所致。

(17) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额的现金本期金额43,648,983.21元, 比期年金额增加100.00%, 其主要原因是: 本期处置收储公司和有机农业公司所致。

(18) 收到其他与筹资活动有关的现金的现金本期金额6,000,000.00元, 比上期金额增加300.00%, 其主要原因是: 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600.00万元所致。

(19) 偿还债务支付的现金本期金额31,500,000.00元, 比上期金额减少90.32%, 其主要原因是: 本期借款较上期大幅减少所致。

(20) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期金额4,679,922.93元, 比上期金额减少68.65%, 其主要原因是: 本期借款较上期大幅减少所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2014年年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- 四、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 五、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部