

# 湖南大康国际农业食品股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人彭继泽、主管会计工作负责人殷海平及会计机构负责人(会计主管人员)谢浩东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	47
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	48
第九节 财务报告 .....	49
第十节 备查文件目录.....	169

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、大康农业	指	湖南大康国际农业食品股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
OIO	指	The Overseas Investment Office (New Zealand), 新西兰海外投资办公室
FIRB	指	Foreign Investment Review Board (Australia), 澳大利亚海外投资监察委员会
鹏欣集团	指	上海鹏欣(集团)有限公司, 公司控股股东
中科合臣	指	上海中科合臣化学有限责任公司, 系鹏欣集团全资子公司
吉隆厚康	指	吉隆厚康实业有限公司, 系鹏欣集团全资子公司
吉隆和汇	指	吉隆和汇实业有限公司, 系鹏欣集团全资子公司
鹏欣资产	指	上海鹏欣资产管理有限公司, 系鹏欣集团旗下子公司
上海鹏建	指	上海鹏欣建筑安装工程有限公司, 系鹏欣集团旗下子公司
上海鹏晨	指	上海鹏晨联合实业有限公司, 系鹏欣集团旗下子公司
鹏莱地产	指	上海鹏莱房地产开发有限公司, 系鹏欣集团旗下子公司
瑞鹏牧业	指	启东瑞鹏牧业有限公司, 鹏欣集团旗下子公司
鹏欣科技	指	上海鹏欣高科技农业发展有限公司, 鹏欣集团旗下子公司
瑞欣农业	指	上海瑞欣农业投资有限公司, 鹏欣集团旗下子公司
安欣牧业	指	安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司, 系本公司全资子公司
安欣科技	指	安徽安欣生物科技有限公司, 系安欣牧业全资子公司
骏鹏贸易	指	安徽骏鹏贸易有限公司, 系公司全资子公司安欣牧业全资子公司
纽仕兰	指	纽仕兰(上海)乳业有限公司, 系本公司全资子公司
珍慕贸易	指	上海珍慕贸易有限公司, 系子公司纽仕兰之全资子公司
上海阜禄	指	上海阜禄股权投资管理合伙企业(有限合伙), 系公司与浙江天堂硅谷资产管理集团有限共同发起成立的有限合伙企业
DAIRY 公司	指	MILK NEW ZEALAND DAIRY LIMITED, 系纽仕兰境外全资子公司
Dakang 农场	指	Dakang New Zealand Farm Group Ltd., 系 DAIRY 公司之全资子公司
安源乳业	指	安源乳业有限公司, 系鹏欣集团旗下全资子公司
大康澳洲	指	Dakang Australia Holdings Pty Ltd, 大康澳大利亚控股有限公司
大康雪龙	指	青岛大康雪龙牧业有限公司, 系本公司全资子公司
欣笙食品	指	上海欣笙食品贸易有限公司, 系子公司大康雪龙之全资子公司

新晃大康	指	新晃大康农贸有限公司，系子公司大康食品之全资子公司
宁波浩益达	指	宁波浩益达贸易有限公司，系本公司全资子公司
蒂达贸易	指	上海蒂达贸易有限公司，系本公司全资子公司
欣昌牧业	指	湖南欣昌牧业有限公司，系本公司全资子公司
大康香港	指	大康国际贸易（香港）有限公司，系本公司全资子公司
大康香港控股	指	大康（香港）控股有限公司，系本公司全资孙公司
大康食品	指	大康肉类食品有限公司，系本公司全资子公司
新康牧业	指	怀化新康牧业有限公司，系大康食品全资子公司
欣茂牧业	指	怀化欣茂牧业有限公司，系大康控股子公司
溱浦均益	指	溱浦均益生态养殖有限公司，系本公司全资子公司
永昌畜牧	指	湖南永昌畜牧生态养殖有限公司，系大康食品全资子公司
永昌汇一	指	湖南永昌汇一食品有限公司，系永昌畜牧全资子公司
长沙润德	指	长沙市润德农业科技有限公司，系本公司控股子公司
大康九鼎	指	怀化大康九鼎饲料有限公司，系公司持股 51% 的控股子公司
欣茂牧业	指	怀化欣茂牧业有限公司，系公司持股 55% 的控股子公司
长沙天堂大康	指	长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙），系公司持股 10.08% 的参股公司
浙江天堂大康	指	浙江天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙），系公司持股 9.92% 的参股公司
纽仕兰新云	指	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司，系纽仕兰持股 85% 的控股子公司
牛贲资产	指	牛贲资产管理（上海）有限公司，系公司全资子公司
壹璟投资	指	上海壹璟投资管理有限公司，系公司全资子公司
鹏欣巴西/HDPF	指	HDPF PARTICIPAÇÕES LTDA，系公司全资子公司
大康卢森堡	指	Dakang International (Lux) S.A.R.L.，大康国际（卢森堡）有限责任公司，系公司全资子公司
克拉法牧场	指	Crafar Farm，主要系公司控股股东通过安源乳业间接持有的位于新西兰的牧场
SFL 控股公司	指	SFL Holdings Ltd，SFL 控股有限公司，系公司控股股东旗下具有控股权的子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南大康国际农业食品股份有限公司章程》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
普通股、A 股	指	本公司发行在外的人民币普通股
元	指	人民币元
股东大会	指	湖南大康国际农业食品股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南大康国际农业食品股份有限公司董事会
监事会	指	湖南大康国际农业食品股份有限公司监事会

公司指定信息披露媒体	指	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
符号"--"	指	代表“无”或“不适用”

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	大康农业	股票代码	002505
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南大康国际农业食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大康农业		
公司的外文名称（如有）	HUNAN DAKANG INTERNATIONAL FOOD & AGRICULTURE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DIFA		
公司的法定代表人	彭继泽		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭继泽	谌婷
联系地址	上海市长宁区虹桥路 2188 弄虹桥商务别墅 43 号	上海市长宁区虹桥路 2188 弄虹桥商务别墅 43 号
电话	021-62430519	021-62430519
传真	021-52137175	021-52137175
电子信箱	002505@dakangmuye.com	002505@dakangmuye.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 12 月 09 日	怀化市鹤城区鸭嘴岩工业园 3 栋	914312001888896722	914312001888896722	914312001888896722
报告期末注册	2016 年 05 月 25 日	怀化市鹤城区鸭嘴岩工业园 3 栋	914312001888896722	914312001888896722	914312001888896722
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 05 月 31 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202346025?announceTime=2016-05-31">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202346025?announceTime=2016-05-31</a>				



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,709,280,117.48	991,511,331.01	72.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,003,308.10	11,601,083.59	-13.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,883,310.16	11,514,379.13	-31.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-156,157,852.97	84,092,551.85	-285.70%
基本每股收益（元/股）	0.0018	0.0040	-55.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0018	0.0040	-55.00%
加权平均净资产收益率	0.17%	0.20%	-0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	10,662,513,785.85	8,320,584,878.63	28.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,778,313,299.84	5,762,962,777.79	0.27%

#### 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、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	874,840.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,406,339.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-454,516.30	
减：所得税影响额	706,665.98	
合计	2,119,997.94	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期正值公司更名为“大康农业”的发展元年，围绕“全球资源、中国市场”的发展战略，公司踏上了从“牧业”到“农业”的转型之路。一方面，立足国际农业，在新西兰、澳大利亚、巴西等国家寻求符合公司“大农业、大食品、大健康”战略发展方向的优质农业资源项目，力求通过并购重组的方式，迅速获取具有独特资源禀赋的优质农业上游资源，以为国人的健康消费、快乐生活提供物美价廉的农产品和绿色健康消费品为目的，同步重构国际农业的商业新模式，以最终实现公司持续稳定发展的目标。随着公司首批海外并购项目的逐步落地，上述战略目标与新的商业模式已初现雏形；另一方面，公司逐步减少了传统的生猪业务规模，营收同步下降。与此同时，为推进公司新的发展战略需要，公司大宗农产品贸易业务大幅上涨，乳及乳制品的销售和肉羊的养殖销售亦呈现稳步增长的势头。

报告期，公司实现营业收入1,709,280,117.48元，比上年同期增加72.39%；实现利润总额13,539,529.01元，比上年同期下降42.82%；归属于上市公司股东的净利润10,003,308.10元，比上年同期下降13.77%。现就相关情况说明如下：

#### （一）海外并购业务

##### 1、新西兰牧场

继去年新西兰对外投资办公室对公司收购洛岑牧场拒绝批准后，公司主动放弃了佩尼牧场、弗立明牧场的收购意向。报告期内，公司2014年提出的收购克拉法牧场和受托SFL控股公司控股权的申请于2016年8月9日获得了新西兰政府审批机构 Land Information New Zealand 下发的《Decision Summary》、《Notice of Decision》，同意公司之全资子公司纽仕兰收购安源乳业 100%股权继而获得克拉法牧场所有权，同时公司获得受托管理SFL控股公司的控股权。

##### 2、澳大利亚牛肉项目

2016年4月29日，澳大利亚财长以国家安全为由对于公司控股子公司大康澳洲向FIRB提出的要约收购 S.Kidman & Co Ltd（以下简称“Kidman 公司”）80%股权的申请做出不利于收购的声明；为此，2016年5月3日，公司与Kidman公司、大康澳洲、Australia Rural Capital Ltd（澳大利亚农资公司，本次要约收购Kidman公司20%股权的当地一家在澳大利亚证交所上市的公众公司）以及 Anna Creek Pty Ltd（安纳西有限公司）签订了《Termination Deed》（终止协议），就上述相关方于2016年4月19日签订的签署附条件生效的《Bid Implementation Agreement》（要约收购实施协议）进行终止。公司未来将与交易对手方积极磋商，力争形成最终可被澳洲政府审批机构FIRB认可的收购方案。

### 3、巴西大农业项目

报告期，公司筹划了重大资产重组，暨以现金购买的方式获得Fiagril Ltda. 57.57%的股权，该事项经公司分别于2016年4月28日、2016年6月13日召开了第五届董事会第三十次会议及2016年第三次临时股东大会审议通过；2016年7月底，公司完成了上述重大资产购买的交割实施手续，获得Fiagril Ltda. 57.57%的股权。本次交易完成后，将对公司的产品结构及收入产生积极影响。

#### （二）大宗农产品贸易

报告期围绕公司整体发展战略，为公司国际农产品引入中国市场铺垫基础，为此，公司依托与国际大型粮商、经销商建立的合作关系，积极稳妥地开展了大宗农产品、肉制品及乳制品的国内外贸易活动，进一步建立了大宗农产品贸易网络及销售渠道。报告期，公司的贸易收入为14.20亿元，实现毛利250万元，毛利率为0.18%。

#### （三）乳及乳制品销售

报告期，公司乳制品业务在原有产品的基础上，依托新西兰的优质奶源，新开发了蛋白质含量为3.8克/100毫升牛奶的高端白金版产品和全进口全脂成人奶粉，并通过电商平台、电视购物平台、跨洋农超对接、B2B等形式进一步提升了公司乳业销售量，实现销售收入9,661.70万元，毛利2,980.79万元，毛利率为30.85%。

#### （四）肉羊的养殖和销售

面对羊价格持续的低位徘徊、成本倒挂等不利因素，公司原100万只安徽涡阳肉羊养殖项目已减少规模至20万头，并形成了部分产能。截至报告期末，存栏羊只34,700只，较年初增加10,772只，增长率为45.02%，较上年同期增加20,971只，增长率为152.75%；报告期实现肉羊销售收入321.53万元，亏损80.12万元，毛利率为-24.92%。

#### （五）生猪的养殖和销售、饲料的销售

鉴于公司发展战略的调整，公司拟逐步对原有传统的生猪业务进行剥离，逐步淡出公司主营业务，使得报告期公司的生猪存栏量及规模大幅缩减。报告期，公司生猪业务实现销售收入9,392.37万元，毛利1,834.09万元，毛利率为19.53%；饲料实现销售收入7,004.08万元，毛利923.58万，毛利率13.19%。屠宰肉制品实现销售收入176.48万元，亏损551.98万，毛利率-312.78%。

#### （六）财务和资金管理

报告期，公司通过使用闲置募集资金购买保本型理财产品实现理财收益共计 0.3 亿元，较上年同期下降 58.64%，公司募集资金均存放与募集资金专项账户和理财期间的理财专项账户内，资金安全得以保障。报告期为公司子公司的贸易业务的融资授信及海外投资项目进行的累计担保总额为 23.998 亿元，较上年同期增长 2,299.80%，公司对子公司的担保决策程序均履行了完备的审议程序，公司财务机构对公司各担保事项进行日常的维护和监督，有效控制各项担保风险，且不存在违规担保的行为。

## 二、主营业务分析

### 概述

报告期，公司实现营业收入170,928.01万元，较上年同期增长72.39%；实现营业成本165,247.22万元，较上年同期增长68.2%；实现营业利润1,071.29万元，比上年同期减少52.15%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,709,280,117.48	991,511,331.01	72.39%	主要系大宗商品业务量大幅增加
营业成本	1,652,472,207.12	982,433,761.96	68.20%	主要系大宗商品业务量大幅增加
销售费用	30,434,244.17	13,213,437.63	130.33%	主要系乳业推广费用增加
管理费用	54,755,015.65	35,811,033.95	52.90%	主要系并购项目中介服务费及折旧费的增加
财务费用	65,718,969.60	3,432,114.41	1,814.82%	主要系融资费用增加
所得税费用	3,485,226.68	11,017,536.07	-68.37%	主要系本期利润减少
经营活动产生的现金流量净额	-156,157,852.97	84,092,551.85	-285.70%	主要系预付货款增加
投资活动产生的现金流量净额	543,496,682.58	324,492,243.21	67.49%	主要系本期对外投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	1,584,182,848.76	243,305,429.27	551.11%	主要系本期银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	1,971,371,141.38	631,586,055.58	212.13%	主要系本期银行借款增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
畜牧业-牲畜饲养	112,415,825.93	92,502,875.73	17.71%	-6.33%	-20.26%	14.37%
农副食品加工	71,805,574.56	68,089,571.59	5.18%	52.94%	40.14%	8.66%
蛋白质贸易	1,525,058,716.99	1,491,879,759.8	2.18%	85.10%	82.42%	1.45%

分产品						
饲料	70,579,580.4	61,326,601.49	13.11%	26.73%	30.89%	-2.76%
养殖	112,415,825.93	92,502,875.73	17.71%	74.79%	33.77%	24.53%
屠宰肉制品	1,764,766.78	7,284,565.30	-312.78%	-96.24%	-85.01%	-309.30%
乳制品销售	96,617,033.08	66,809,132.85	30.85%	774.76%	798.33%	-1.82%
其他蛋白质食品 贸易	1,427,902,911.29	1,424,549,031.75	0.23%	75.67%	75.78%	-0.07%
分地区						
境内	1,641,796,919.63	1,597,096,073.44	2.72%	66.29%	62.96%	1.99%
境外	67,483,197.85	55,376,133.68	17.94%	1,813.50%	2,261.32%	-15.56%

#### 四、核心竞争力分析

公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

##### （一）运营管控能力及团队

报告期，公司围绕“全球资源中国市场”的发展战略需求，引入了国际化企业管理理念和优秀的海内外专业人才，有效提升了公司运营的管理水平和经营管控效力。

##### （二）国内外优质农业资源的获取能力

报告期，依托控股股东鹏欣集团在海外并购方面取得的成功经验，公司积极开始探索海外发展之路，在资源获取方面积累了丰富的海外并购经验，并成立了优秀的并购管理团队，未来公司将充分吸取在海外并购中的经验和教训，有效推进各项并购项目的各项工作。

##### （三）突出的终端渠道合作与整合能力

报告期内，公司倾力打造集一线城市商超供应链、与一线城市餐饮供应商合力打造的移动互联网餐饮供应链以及B2B电商平台为一体的立体式销售渠道，并取得了有效进展，有利于公司产品的快速推广和品牌建设。

##### （四）科学的产业布局

公司致力于将自身打造成为国际化的农牧业全产业链和高端动物蛋白质生产、供应实体。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
713,742,010.00	141,460,101.16	404.55%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
壹璟投资	投资管理	100.00%
怀化欣茂	养殖	55.00%
上海阜禄	投资管理	50.00%
骏鹏贸易	贸易	100.00%
大康香港	蛋白质贸易	100.00%
牛贲资产	投资管理	100.00%
大康卢森堡	投资管理	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

√适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
------	------	------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	----------	--------	------



股票	002304	洋河股份	10,853,776.00	142,800	4.92	142,800	1.84	10,527,216.20	482,664.00	可供出售金融资产	交易所市场
股票	600887	伊利股份	8,728,930.00	420,000	14.46	420,000	13.32	7,190,400.00	104,300.00	可供出售金融资产	交易所市场
股票	600104	上汽集团	8,274,364.00	335,913	11.56	335,913	10.65	6,815,674.90	-317,997.35	可供出售金融资产	交易所市场
股票	601688	华泰证券	9,226,665.00	306,000	10.53	306,000	9.70	5,789,520.00	-244,800.00	可供出售金融资产	交易所市场
股票	000541	佛山照明	10,051,040.00	560,000	19.28	560,000	17.76	5,769,440.00	-3,589,600.00	可供出售金融资产	交易所市场
股票	600048	保利地产	8,491,824.00	648,000	22.31	648,000	20.55	5,815,800.00	-1,302,480.00	可供出售金融资产	交易所市场
股票	000750	国海证券	10,695,875.00	491,983	16.94	737,975	23.40	5,502,867.00	-868,346.30	可供出售金融资产	交易所市场
股票	601611	中国核建	10,410.00	0	0.00	3,000	0.10	62,760.00	38,370.00	可供出售金融资产	交易所市场
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			66,332,884.00	2,904,696	--	3,153,688	--	47,473,678.10	-5,697,889.65	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2015 年 06 月 13 日								
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			2015 年 07 月 03 日								

#### （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、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。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

有关公司报告期募集资金存放及使用情况的具体内容详见公司登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2016-102）。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

## 主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大康肉类	子公司	农副食品加工-屠宰及肉类加工	屠宰肉制品	850,000,000.00	1,071,922,178.682	752,286,390.98	1,661,322.34	-7,935,066.03	-6,963,900.97
永昌汇一	子公司	农副食品加工-屠宰及肉类加工	屠宰肉制品	2,000,000.00	127,801,252.70	-32,388,036.21	103,444.44	-3,309,858.91	-3,309,858.91
淑浦均益	子公司	畜牧业-牲畜饲养	养殖	10,000,000.00	45,894,280.24	-8,137,481.07	22,480,591.84	2,097,408.20	2,097,408.20
新康牧业	子公司	畜牧业-牲畜饲养	养殖	34,712,000.00	391,820,747.23	35,172,500.91	76,164,881.28	4,525,480.61	6,369,284.60
永昌畜牧	子公司	畜牧业-牲畜饲养	养殖	87,000,000.00	190,834,560.44	75,682,401.40	8,815,909.80	1,295,229.18	1,235,929.93
长沙润德	子公司	畜牧业-牲畜饲养	养殖	2,580,000.00	1,605,005.78	-3,217,228.60	0.00	-42,408.62	-42,408.62
大康九鼎	子公司	农副食品加工-饲料加工	饲料	40,820,000.00	77,696,857.13	67,835,856.00	82,501,615.49	638,128.67	201,121.56
纽仕兰	子公司	蛋白质贸易	其他蛋白质贸易及乳制品销售	1,258,000,000.00	2,776,010,113.89	1291,123,125.76	288,706,030.88	5,836,412.92	5,491,200.73
DAIRY 公司	子公司	蛋白质贸易	乳制品销售	172,672,500.00	186,522,216.50	179,287,256.88	51,893,998.11	8,424,139.64	8,424,139.64
大康新西兰	子公司	畜牧业-牲畜饲养	养殖	138,360,600.00	129,164,876.59	127,975,177.64	15,589,199.74	-1,624,323.18	-1,624,318.60
安欣牧业	子公司	畜牧业-牲畜饲养	养殖	200,000,000.00	198,020,780.58	162,538,490.84	2,902,914.27	-3,347,258.33	-4,066,779.16
安欣科技	子公司	科技推广和应用服务业-农业技术推广服务	农业咨询	2,000,000.00	2,287,687.60	2,284,789.84	0.00	-172,301.92	-172,301.92
蒂达贸易	子公司	蛋白质贸易	其他蛋白质贸易	10,000,000.00	1,919,234,784.37	6,825,919.45	1,111,338,088.49	-1,454,619.67	-1,491,279.97
大康香港控股	子公司	其他金融业-控股公司服务	投资管理	1 万港币	645,158,359.21	-2,958,287.69	0.00	-2,958,287.69	-2,958,287.69

宁波浩益达	子公司	蛋白质贸易	其他蛋白质贸易	50,000,000.00	172,374,416.99	41,805,780.14	602,433,993.30	-3,424,993.99	-2,817,663.22
欣笙食品	子公司	蛋白质贸易	其他蛋白质贸易	10,000,000.00	-2,973,823.47	-3,025,194.77	0.00	209,509.11	157,131.83
珍慕贸易	子公司	蛋白质贸易	其他蛋白质贸易	10,000,000.00	-3,085,647.01	-3,163,574.40	38,049,731.60	157,874.81	118,406.11
大康香港	子公司	蛋白质贸易	其他蛋白质贸易	10,000,000.00	9,340,247.85	9,340,247.85		-774,637.89	-774,637.89
壹璟投资	子公司	其他金融业-控股 公司服务	投资管理	100,000,000.00	100,006,180.78	100,006,180.78		6,180.78	6,180.78
大康雪龙	子公司	蛋白质贸易	其他蛋白质贸易	85,000,000.00	83,597,107.95	83,531,635.59	6,442.03	1,025,322.41	768,991.81
欣茂牧业	子公司	畜牧业-牲畜饲养	养殖	130,820,000.00	71,950,060.36	71,950,060.36		60.36	60.36
上海阜禄	参股公司	其他金融业-控股 公司服务	投资管理	1,000,000,000.00	359,979,810.75	359,979,810.75		-20,389.23	-20,389.23
大康卢森堡	子公司	其他金融业-控股 公司服务	投资管理	92,010.00	92,187.50	92,187.50	0	0	0
骏鹏贸易	子公司	蛋白质贸易	饲料	5,000,000.00	1,990,082.08	1,990,082.08	538,772.62	-2,616.94	-2,616.94
纽仕兰新云	子公司	蛋白质贸易	乳制品销售	100,000,000.00	356,827.58	168,942.28	1,438,444.57	225,256.38	168,942.28
牛贲资产	子公司	其他金融业-控股 公司服务	投资管理	1,000,000,000.00	200,335,242.15	200,322,303.30	0	492,738.35	322,303.30

## 5、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。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	312.87%	至	364.47%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1600.33	至	1800.33
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	387.61		
业绩变动的原因说明	农产品贸易预计带来利润 1300 万元至 1500 万元		

## 七、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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

2014年6月公司与自然人陈晓明、王中华签订了《大康肉类食品有限公司经营目标考核协议》，由陈晓明、王中华对大康食品食品进行承包经营。考核协议约定大康食品2015年度的净利润考核指标为2800.00万元，实际经营利润低于考核利润的，其差额部分的70%由陈晓明、王中华补足。根据上述协议及2016年4月公司与陈晓铭签订的《关于大康肉类食品有限公司经营目标考核协议之补充协议》，陈晓明需向公司补足差额部分的70%，即112,636,911.30元。公司据此确认了对陈晓明的债权，并将该补偿挤入了营业外收入。截止报告期末，公司已收回补偿款项5500.00万元。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

经公司2016年4月24日召开的第五届董事会第二十九次会议及2016年5月16日召开的2015年年度股东大会审议通过，公司2015年度利润分配方案为：本年度不派发现金红利、不送红股，以截至2015年12月31日的公司股份总数2,887,038,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增9股；2016年6月8日，上述利润分配方案实施完成，公司总股本增至5,485,372,200股，具体情况详见登载于巨潮资讯网的《2015年年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-076）。

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：	不适用
分红标准和比例是否明确和清晰：	不适用
相关的决策程序和机制是否完备：	不适用
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	不适用
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：	不适用
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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、公司治理情况

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定规范运作，切实履行披露义务。截至报告期末，公司的整体运作规范、独立性强、信息披露较为规范，实际情况与中国证券监督管理委员会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	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)	披露日期(注5)	披露索引
鹏欣集团	鹏欣巴西100%股权	1	已完成交割	--	无	0.00%	是	本公司控股股东	2016年04月30日、 2016年06月13日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202282707?announcementTime=2016-04-30">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202282707?announcementTime=2016-04-30</a> 、 <a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202364377?announcementTime=2016-06-13">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202364377?announcementTime=2016-06-13</a> 、 <a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202364369?announcementTime=2016-06-13">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202364369?announcementTime=2016-06-13</a> 、 <a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202364368?announcementTime=2016-06-13">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202364368?announcementTime=2016-06-13</a>
Fiagril集团	Fiagril57.57%控股权	132000	已完成交割	--	无	0.00%	否	不适用		

### 2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未出售资产。



### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、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。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

1、为了协同发展，公司全资子公司安欣牧业决定与上海鹏欣高科技农业发展有限公司（以下简称“鹏欣科技”）、鹏欣集团签署《股权托管协议》，协议约定鹏欣科技将其享有的瑞欣农业（含全资子公司瑞鹏牧业100%股权）70%的股东权利和鹏欣集团将其享有的瑞欣农业30%的股东权利托管给安欣牧业行使。本次的托管报酬为标的公司当年实现的利润，若未实现利润或亏损，安欣牧业则无报酬。有关本事项的具体内容详见公司登载于指定信息披露媒体的《关于子公司签署<股权托管协议>暨关联交易的公告》（公告编号：2014-057）。

2、为优化公司产业结构，分散业务风险，实现公司转型及进一步发展，决定与江苏银河签订《大康肉类食品有限公司增资协议》，同意大康食品引入投资方江苏银河对大康食品增资1亿元，增资完成后，大康农业的占股比例由原来的100%减少至88.23%，江苏银河占股比例11.76%；并同意由江苏银河负责大康食品的经营管理，享有大康食品全部经营收益并承担其全部经营亏损，江苏银河按协议约定每年向公司支付固定收益款。有关本事项的具体内容详见公司登载于指定信息披露媒体的《关于与江苏省银河面粉有限公司签订<大康肉类食品有限公司增资协议>的公告》（公告编号：2016-087）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## (2) 承包情况

适用  不适用

承包情况说明

2014 年公司与陈晓明先生、王中华先生签署《关于大康肉类食品有限公司经营目标考核协议》，同意陈晓明先生、王中华先生对完成业务整合后的大康食品进行承包，并进行年度净利润考核，有关本事项的具体内容请见登载于指定信息披露媒体的《关于签署<关于大康肉类食品有限公司经营目标考核协议>暨关联交易的公告》（公告编号：2014-070）；2016年6月13日签署了《关于大康肉类食品有限公司经营目标考核协议之终止协议书》，对该承包事项进行了终止，有关本事项的具体内容请见登载于指定信息披露媒体的《关于签订<大康肉类食品有限公司经营目标考核终止协议书>的公告》（公告编号：2016-086）。上述事项均履行了必要的审批程序。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司境外全资子公司Dakang农场为弗立明牧场的收购主体，将以14,250,000新西兰元购买Fleming & Co Limited（以下简称“弗立明有限公司”）旗下位于1389 Taharua Road,

Rangitaiki, Taupo的牧场不动产（以下简称“弗立明牧场”，涵盖了土地、房屋、栅栏、和其他改良、及地产上的作物以及其他库存饲料）；以不超过7,340,000新西兰元收购该牧场的其它资产，包括恒天然股份、化肥、牲畜和农机设备。有关Dakang农场收购弗立明牧场的具体情况详见登载于指定信息披露媒体的《关于收购资产的公告》、《关于收购资产的进展公告》（公告编号：2015-005、008）。

为了推进公司发展战略，公司境外子公司Dakang农场与弗立明有限公司于2015年4月10日签署了《Deed of Lease for Rural Land》（简称“租赁协议”），协议约定在Dakang农场完成收购弗立明牧场之前（具体时间取决于OIO审批通过日期），将弗立明牧场以年租金828,000新西兰元（即69,000新西兰元/月）租给Dakang农场使用，租赁有效期自2015年6月1日至2017年5月31日（1年租期+1年更新权）；同时截至本租赁协议生效日，Dakang农场完成了该牧场的其它资产（即：恒天然股份、化肥、牲畜和农机设备）的交割。

2015年12月21日，公司收到Dakang农场的邮件通知，鉴于卖方公司近期已被清盘，且公司因洛岑牧场收购申请未获OIO审批通过而未递交弗立明项目的OIO申请文件，未达到不动产买卖协议的生效条件，经与卖方公司（已由清盘公司接手）协商，各方达成一致同意并签署了《Deed of settlement》（简称“和解协议”或“本协议”），约定自和解协议签署日期直至清盘人完成弗立明牧场的出售、以及Dakang农场承租期间，弗立明有限公司应对Dakang农场所发生的资本性支出作出偿还。有关本事项的具体内容详见公司登载于指定信息披露媒体的《关于取消弗立明牧场资产收购协议的公告》（公告编号：2015-125）。

截至2016年5月31日，Dakang农场已退租，弗立明有限公司已对协议约定的Dakang农场发生的120,000新西兰元资本性支出做出偿还。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
纽仕兰	2015年08月04日	94,300	2015年06月03日	10,000	连带责任保证	3年	否	否
纽仕兰	2015年08月04日	94,300	2015年07月21日	14,300	连带责任保证	1年	否	否
纽仕兰	2015年08月04日	94,300	2015年04月20日	10,000	连带责任保证	1年	是	否
纽仕兰	2015年08月04日	94,300	2015年12月18日	60,000	连带责任保证	1年	否	否
纽仕兰	2016年03月23日	108,000	2016年04月14日	15,000	连带责任保证	1年	否	否
纽仕兰	2016年03月23日	108,000	2016年06月02日	30,000	连带责任保证	2年	否	否
纽仕兰	2016年03月23日	108,000	2016年10月12日	5,000	连带责任保证	2年	否	否
蒂达贸易	2015年04月17日	50,000	2015年12月18日	40,000	连带责任保证	1年	否	否
珍慕贸易	2016年03月23日	10,000		0				
大康香港	2016年04月15日	65,682	2016年03月30日	19,760	连带责任保证	1年	否	否
大康香港	2016年04月15日	65,682	2016年04月06日	26,325	连带责任保证	1年	否	否
大康香港	2016年04月15日	65,682	2016年04月11日	19,597	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			327,982	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				249,982
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			327,982	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				239,982
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			327,982	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				249,982
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			327,982	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				239,982
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				41.53%				

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

### 4、其他重大交易

适用  不适用

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	Marino、Miguel、Fiagril 集团以及鹏欣集团、姜照柏先生	<p>一、关于避免同业竞争的承诺事项</p> <p>本次交易对手 Marino、Miguel、Fiagril 集团以及鹏欣集团、姜照柏先生分别就避免同业竞争事项做出了承诺：</p> <p>（一）根据鹏欣巴西与原始股东共同签署的 SPA 协议，境外自然人股东 Marino、Miguel 和交易相关方 Fiagril 集团承诺，自 SPA 协议签署日至其不再是标的公司关联方后的 3 年内，不直接或间接地在 Mato Grosso、Amapá e Tocantins 州开展与标的公司有关的任何业务，且不直接或间接地招揽或雇佣标的公司或其关联方的董事、管理人员或其他雇员。</p> <p>（二）鹏欣集团、姜照柏先生承诺本公司（本人）及控制的其他公司或组织目前未以任何形式直接或间接从事与大康牧业及其子公司的主营业务构成竞争的业务，未直接或间接拥有与大康牧业及其子公司存在竞争关系企业的股份、股权或任何其他权益。在未来控制大康牧业期间，本公司（本人）及所控制的其他公司或组织不会在中国境内外直接或间接以任何形式从事与大康牧业及其子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动。</p> <p>二、关于减少和规范关联交易的承诺事项</p> <p>公司控股股东鹏欣集团、实际控制人姜照柏先生承诺：在持有上市公司股份期间，本公司将尽可能避免和减少与大康牧业及其控制的企业的关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章等规范性文件及《湖南大康牧业股份有限公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与大康牧业及其控制的企业的关联交易损害大康牧业及其他股东的合法权益。</p> <p>三、关于大康农业收购 Fiagril Ltda.之盈利补偿承诺</p> <p>鹏欣集团承诺，自本次交易完成之日起，Fiagril Ltda.于 2017 财年（2016 年 6 月 1 日-2017 年 5 月 31 日）、2018 财年（2017 年 6 月 1 日-2018 年 5 月 31 日）及 2019 财年（2018 年 5 月 31 日-2019 年 6 月 1 日）上述三个会计年度</p>	2016 年 06 月 13 日	3 年	严格履行

		实现的平均 EBITDA 低于目标 EBITDA (90,943,000 美元); 鹏欣集团将以在本次交易中取得的现金对价 10,000 元人民币全额向上市公司进行业绩补偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	鹏欣集团及其他特定投资者共十人	1、本次参与认购大康农业非公开发行新股的资金来源于自有资金或自筹资金, 不存在收购资金直接或者间接来源于大康农业或其关联方的情形, 也未与大康农业进行资产置换或者其他交易获取资金, 收购资金来源不存在违法情形。2、本次认购的股份自上市首日起三十六个月内不进行转让。	2014 年 04 月 08 日	3 年	严格履行
	鹏欣集团、姜照柏	一、鹏欣集团作为公司 2013 年非公开发行股票的认购方, 在本次发行完成后将成为公司的控股股东; 同时姜照柏, 现为鹏欣集团的实际控制人, 将在公司非公开发行股票完成后成为公司的实际控制人, 上述公司及自然人就避免同业竞争事宜承诺如下: 1、本公司(本人)及控制的其他公司或组织目前未以任何形式直接或间接从事与大康农业及其子公司的主营业务构成竞争的业务, 未直接或间接拥有与大康农业及其子公司存在竞争关系的企业的股份、股权或任何其他权益。2、在未来控制大康农业期间, 本公司(本人)及所控制的其他公司或组织不会在中国境内外直接或间接地以任何形式从事与大康农业及其子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动。3、本公司(本人)承诺不以大康农业股东地位谋求不正当利益, 进而损害大康农业其他股东的权益。如因本公司(本人)及所控制的其他企业或其他组织违反上述承诺而导致大康农业的权益受到损害的, 则本公司承诺向大康农业承担相应的损害赔偿责任。本承诺持续有效, 直至本公司(本人)直接或间接持有大康农业股权比例低于 5% (不含 5%) 为止。二、鹏欣集团关于关联交易的承诺: 1、自鹏欣新西兰收购克拉法牧场至今, 鹏欣新西兰生产的所有生奶产品全部销售给新西兰 Fonterra Cooperative Group (“恒天然公司”), 且未来也将全部销售给恒天然公司等新西兰当地的乳制品生产加工企业; 鹏欣新西兰与恒天然公司的交易定价均为市场公允价格, 不存在关于其供应产品在恒天然公司生产加工后指定销售或保障销售的约定或安排, 未来也不会与恒天然公司或其他任何公司存在同样或类似的约定或安排。2、作为大康农业非控制关系的关联企业期间, 鹏欣新西兰不会向大康农业及其子公司直接销售或通过第三方间接销售由其生产的生奶等产品。三、姜照柏先生关于关联交易的承诺: 1、就本方及本方控制的企业与大康农业及大康农业控股子公司之间已存在及将来不可避免发生的关联交易事项, 保证遵循市场交易的公平原则即正常的商业条款与大康农业及其控股子公司发生交易。如未按市场交易的公平原则与大康农业及其控股子公司发生交易, 而给大康农业及其控股子公司造成损失或已经造成损失, 由本方承担赔偿责任。2、本方将善意履行作为大康农业股东/实际控制人的义务, 充分尊重大康农业的独立法人地位, 保障大康农业独立经营、自主决策。本方将严格按照中国《公司法》以及大康农业的公司章程的规定, 促使经本方提名的大康农业董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。3、本方以及本方控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织(以下统称“本方的关联企业”), 将来尽可能避免与大康农业发生关联交易。4、本方及本方的关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用大康农业资金, 也不要求大康农业为本方及本方的关联企业进行违规担保。5、如果大康农业在今后的经营活动中必须与本方或本方的关联企业发生不可避免的关联交易, 本方将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、大康农业章程和公司的有关规定履行有关程序, 在大康农业股东大会对关联交易进行表决时,	2014 年 04 月 04 日	无限期	严格履行



		<p>严格履行回避表决的义务；与大康农业依法签订协议，及时进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本方及本方的关联企业将不会要求或接受大康农业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害大康农业及其他股东的合法权益。6、本方及本方的关联企业将严格和善意地履行其与大康农业签订的各种关联交易协议。本方及本方的关联企业将不会向大康农业谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。</p> <p>7、如违反上述承诺给大康农业造成损失，本方将向大康农业作出赔偿。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	鹏欣集团及其关联方	<p>鹏欣集团及其关联方承诺自 2015 年 7 月 13 日起的 6 个月内，由鹏欣集团及其关联方以总额不超过 1.2 亿元人民币增持公司股票，并承诺自增持之日起 6 个月内不出售该增持股票。公司实际控制人姜照柏先生于 2015 年 12 月 25 日及 2015 年 12 月 29 日分别在二级市场购入公司股票 780,000 股和 220,000 股，共计 1,000,000 股股票，占公司总股本的 0.035%，至此完成股票增持计划。</p>	2015 年 07 月 13 日	12 个月	严格履行
	大康农业	<p>本公司董事会承诺：当公司董事会预计不能按时支付公司债券利息、到期兑付本金或发生其他违约情况时，公司将采取如下措施：1、不向股东分配利润。2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施。3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金。4、主要责任人不得调离等措施。公司在按约定足额支付当期债券本息后，上述限制性措施将自动解除。</p>	2012 年 08 月 21 日	5 年	严格履行
	大康农业	<p>公司的利润分配政策为：（一）利润分配原则：1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。2、公司优先采用现金分红的利润分配方式。（二）利润分配形式和期间间隔：公司采取现金、股票或者现金与股票相结合或法律许可的其他方式分配股利。公司一般情况下进行年度利润分配，但在有条件的情况下，公司可根据当期经营利润和现金流情况进行中期现金分红。（三）公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：1、当年每股收益不低于 0.2 元；2、公司未分配利润为正，当期可分配利润为正且公司现金流可以满足公司正常经营和持续发展的需求；3、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；4、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产、归还借款或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的 30%。（四）现金分红的最低比例：在符合前款规定的现金分红条件时，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司将根据当年经营的具体情况以及未来正常经营发展的需要，确定当年具体现金分红比例。公司最近 3 年以现金方式累计分配的利润应不少于最近 3 年实现的年均可分配利润的 30%。（五）发放股票股利的条件：1、公司未分配利润为正且当期可分配利润为正；2、董事会认为公司具有成长性、每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模不匹配等真实合理因素，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益。（六）利润分配的决策机制和程序：公司利润分配具体方案由董事会根据公司经营状况和相关法律法规的规定拟定，并提交股东大会审议决定。董事会在审议利润分配预案时，应当认真研究和论证公司利润分配的时机、条件和比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当在会议上发表明确意见。董事会在决策和形成利润分配预案时，应</p>	2012 年 08 月 11 日	无限期	严格履行

	<p>详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。董事会提交股东大会的利润分配具体方案，应经董事会全体董事 2/3 以上表决通过，并经全体独立董事 1/2 以上表决通过。独立董事应当对利润分配具体方案发表独立意见。监事会应当对董事会拟定的利润分配具体方案进行审议，并经监事会全体监事 1/2 以上表决通过。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。公司当年盈利，但董事会未做出现金利润分配预案，或利润分配预案中的现金分红比例低于本条第（四）项规定的比例的，应当在定期报告中披露原因及未用于分配的资金用途，经独立董事认可后方可提交董事会审议，独立董事及监事会应发表意见。股东大会审议时应提供网络投票系统进行表决，并经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。（七）调整利润分配政策的决策机制和程序：公司根据行业监管政策、自身经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者根据外部经营环境发生重大变化而确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策议案由董事会根据公司经营情况和证监会的有关规定拟定，独立董事、监事会应当发表独立意见，经董事会审议通过后提交股东大会审议决定，股东大会审议时应提供网络投票系统进行表决，并经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。（八）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东分配的现金红利，以偿还其占用的资金。</p>			
<p>承诺是否及时履行</p>	<p>是</p>			
<p>未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）</p>	<p>无</p>			

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

### （一）公司董事、高管人员变动情况

报告期，公司原CEO Mr. Gary Romano、非职工代表监事暨监事长王冰先生、董事、总裁刘维先生以及公司财务总监张志华先生因个人原因提交了辞职报告。公司董事及高级管理人员变动情况详见本半年度报告“第八节董事、监事、高级管理人员情况”之“二、公司董事、监事及高级管理人员变动情况”。

### （二）变更公司名称、证券简称及经营范围

为配合公司“全球资源、中国市场”发展战略，公司分别于2016年4月24日、2016年5月16日召开的第五届董事会第二十九次会议、2015年年度股东大会先后审议通过了《关于变更公司名称、调整经营范围的议案》，决定将公司名称由“湖南大康牧业股份有限公司”变更为“湖南大康国际农业食品股份有限公司”，公司简称由“大康牧业”变更为“大康农业”，同时将公司的经营范围适当调整，具体内容详见登载于指定信息披露媒体的《关于变更公司名称、证券简称及经营范围暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2016-074）。

### （三）对外投资设立合资公司

为完成湖南生猪业务部分在建工程项目后续工作，同时有效控制成本风险，公司决定与溆浦鸿飞达养殖有限责任公司合资成立欣茂牧业，共同对上述在建工程项目进行投资建设开发，具体内容详见登载于指定信息披露媒体的《关于对外投资设立合资公司的公告》、《关于控股子公司完成工商注册登记的公告》（公告编号：2016-007、009）。

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是

### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
2012年湖南大康牧业股份有限公司公司债券	12大康债	112102	2012年08月23日	2017年08月23日	33,000	7.30%	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	无						
报告期内公司债券的付息兑付情况	无						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	不适用						

### 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中德证券有限责任公司	办公地址	北京市朝阳区建国路81号 华贸中心写字楼1座22层	联系人	王瑜文	联系人电话	010-59026646
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							

名称	鹏元资信评估有限公司	办公地址	北京市东城区建国门内大街 26 号北京京报新闻大厦酒店八层 806
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用		

### 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	根据《试点办法》的相关规定，结合公司财务状况及未来资金需求，经公司第四届董事会第八次会议审议通过，并经 2012 年第二次临时股东大会批准，公司向中国证监会申请本期公司债券发行规模为不超过 3.3 亿元，其中 1.8 亿元用于补充公司养殖业务所需流动资金，0.8 亿用于补充公司生猪屠宰加工业务所需流动资金，剩余部分用于补充北方玉米等粮食储备所需流动资金，以满足公司正常生产及运营对流动资金的需要。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	本次公司债券募集资金扣除发行费用后全部已用于补充流动资金，截至 2015 年 12 月 31 日，本期债券募集资金已全部投入使用。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

### 4、公司债券信息评级情况

经鹏元资信评估有限公司综合评定，2012至2015年度的债券信用等级均为AA。

### 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

本期公司债券发行后，公司将根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理和募集资金运用管理，保证资金按计划使用，及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投资者的利益。

#### 1、公司债券的偿债计划

##### （1）本息偿付安排

1) 本期公司债券的起息日为公司债券的发行首日，即2012 年8月23日。

2) 本期公司债券的利息自起息日起每年支付一次。最后一期利息随本金的兑付一起支

付。本期债券每年的付息日为2013年至2017年每年的8月23日，若投资者行使回售选择权，则2013年至2015年每年的8月23日为回售部分债券上一个计息年度的付息日期（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计利息）。

3) 本期债券到期一次还本。本期债券的本金支付日为2017年8月23日，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的本金支付日为2015年8月23日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。

4) 本期债券的本金兑付、利息支付将通过登记机构和有关机构办理。本金兑付、利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由公司在中国证监会指定媒体上发布的相关公告中加以说明。

5) 根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

## （2）偿债资金来源

本期债券的偿债资金将主要来源于本公司日常经营所产生的现金流。

## 2、公司债券的偿债保障措施

为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调、加强信息披露等，努力形成一套确保债券安全兑付的保障措施。

### （1）制定《债券持有人会议规则》

公司按照《试点办法》制定了本期公司债券的《债券持有人会议规则》，约定债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障本期公司债券的本息及时足额偿付做出了合理的制度安排。

### （2）聘请债券受托管理人

公司按照《试点办法》聘请了本期公司债券的债券受托管理人，签订了《债券受托管理协议》。在本期公司债券的存续期内，债券受托管理人依照协议的约定维护公司债券持有人的利益。

### （3）鹏欣集团为本公司提供保证担保

鹏欣集团为公司本期发行不超过3.3 亿元人民币公司债券提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保。

### （4）设立专门的偿付工作小组

公司指定财务部牵头负责协调本期债券偿付工作，并通过公司其他相关部门在每年财务预算中落实本期债券本息兑付资金，保证本息如期偿付，保证债券持有人利益。公司将组成偿付工作小组，负责利息和本金偿付及与之相关的工作。组成人员包括公司财务部等相关部门，保证本息偿付。

### （5）严格的信息披露

公司将遵循真实、准确、完整的信息披露原则，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人和股东的监督，防范偿债风险。

### （6）应急保障方案

如果经济环境发生重大不利变化或其他因素致使公司未来主营业务的经营情况未达到预期水平，或由于不可预见的原因使公司不能按期偿还债券本息时，公司还安排了如下应急保障措施：

- 1) 担保人主动承担连带保证责任
- 2) 通过资产出售收回现金、质押房产及土地取得银行贷款等来偿还债券本息。

### （7）担保人主要权属资产市值低于本次债券未偿还本息余额时的保障措施

如担保人主要权属资产价值减去其债务本息后的余值低于本期债券未偿还本息余额，发行人、债券受托管理人、单独或合并持有/代表有表决权的本期公司债券张数的 10%以上债券持有人可根据《债券持有人会议规则》规定发出债券持有人会议通知，组织、召开债券持有人会议，讨论要求追加担保、发行人提前偿付本期公司债券的利息和/或本金等有利于保障债券持有人利益的事宜。

### （8）其他保障措施

本公司董事会已作出如下承诺：当公司董事会预计不能按时支付利息、到期兑付本金或

发生其他违约情况时，公司将采取如下措施：

- 1) 不向股东分配利润。
- 2) 暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施。
- 3) 调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金。
- 4) 主要责任人不得调离等措施。

公司在按约定足额支付当期债券本息后，上述限制性措施将自动解除。

#### **6、报告期内债券持有人会议的召开情况**

无。

#### **7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况**

报告期，公司债券受托管理人中德证券编制了《2012年公司债券受托管理事务报告（2015年度）》，有关该报告的具体内容详见公司登载于指定信息披露媒体的《2012年公司债券受托管理事务报告（2015年度）》。

#### **9、截至报告期末的资产权利受限情况**

无。

#### **10、公司逾期未偿还债项**

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

#### **11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

无。



## 12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司在报告期内从10家银行总计获得了21.68亿元授信额度（其中18.4亿元为流动资金贷款授信，3.28亿元为贸易融资授信），截至报告期末，已使用10.64亿元授信额度，还剩11.04亿元授信额度。报告期内无偿还银行贷款的情况。

## 13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期公司严格履行公司债券募集说明书相关约定及承诺。

## 14、报告期内发生的重大事项

无。

## 15、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

是否披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

是  否

公司需要提供保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

## 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	2,073,307,500	71.81%	0	1,865,976,750	0	0	1,865,976,750	3,939,284,250	71.81%
3、其他内资持股	2,073,307,500	71.81%	0	1,865,976,750	0	0	1,865,976,750	3,939,284,250	71.81%
其中：境内法人持股	2,010,690,000	69.64%	0	1,809,621,000	0	0	1,809,621,000	3,820,311,000	69.64%
境内自然人持股	62,617,500	2.17%	0	56,355,750	0	0	56,355,750	118,973,250	2.17%
二、无限售条件股份	813,730,500	28.19%	0	732,357,450	0	0	732,357,450	1,546,087,950	28.19%
1、人民币普通股	813,730,500	28.19%	0	732,357,450	0	0	732,357,450	1,546,087,950	28.19%
三、股份总数	2,887,038,000	100.00%	0	2,598,334,200	0	0	2,598,334,200	5,485,372,200	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

本次股份变动为年度权益分派的实施。具体情况详见登载于指定信息披露媒体的《2015年年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-076）。

股份变动的批准情况

适用  不适用

本次年度权益分派的实施分别经2016年4月24日召开的第五届董事会第二十九次会议及2016年5月16日召开的2015年年度股东大会审议通过。具体情况详见登载于指定信息披露媒体的《第五届董事会第二十九次会议决议公告》（公告编号：2016-040），《2015年年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2016-066）。

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

本次实施送（转）股后，按新股本5,485,372,200股摊薄计算，2015年年度，基本每股收益为0.0005元，稀释每股收益为0.0005元，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.051元；2016年半年度，基本每股收益为0.0018元，稀释每股收益为0.0018元，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.053元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	130,554	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
鹏欣集团	境内非国有法人	18.09%	992,478,300	470,121,300	992,478,300	0	质押	992,066,632
吉隆厚康	境内非国有法人	17.95%	984,640,800	466,408,800	984,640,800	0	质押	984,640,800
中科合臣	境内非国有法人	14.36%	787,700,100	373,121,100	787,700,100	0	质押	787,700,100
吉隆和汇	境内非国有法人	4.88%	267,791,700	126,848,700	267,791,700	0	质押	267,791,700
吉隆县晶浩信息咨询有限公司	境内非国有法人	4.88%	267,791,700	126,848,700	267,791,700	0	质押	267,791,700
上海兰月生物科技中心（普通合伙）	境内非国有法人	4.31%	236,316,300	111,939,300	236,316,300	0	质押	236,316,300
陈黎明	境内自然人	4.06%	222,482,225	105,386,317	0	222,482,225	冻结	129,454,599
益阳晶鑫新能源科技实业有限公司	境内非国有法人	2.87%	157,565,100	74,636,100	157,565,100	0	质押	157,565,100
刘红波	境内自然人	2.15%	118,126,800	55,954,800	118,126,800	0	质押	95,000,000
上海凯威创业投资发展中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.44%	78,751,200	37,303,200	78,751,200	0	质押	75,240,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	上述前 10 名股东（除陈黎明外）均为公司报告期完成非公开发行股票引进的战略投资者，上述战略投资者的股票限售期为 36 个月（即 2014 年 04 月 08 日至 2017 年 04 月 07 日）。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除鹏欣集团及其全资子公司吉隆和汇、吉隆厚康、中科合臣为关联及一致行动关系外，公司未知上述股东之间是否存在其它关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办							

	法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陈黎明	222,482,225	人民币普通股	222,482,225
广发证券资管—浦发银行—广发资管晴天 1 号集合资产管理计划	31,808,398	人民币普通股	31,808,398
顾德珍	18,800,040	人民币普通股	18,800,040
舒跃	9,255,151	人民币普通股	9,255,151
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	8,599,367	人民币普通股	8,599,367
周依莉	8,500,000	人民币普通股	8,500,000
夏正奇	8,031,384	人民币普通股	8,031,384
陈岳	4,514,400	人民币普通股	4,514,400
徐文枝	4,500,082	人民币普通股	4,500,082
国信证券股份有限公司—前海开源中证健康产业指数分级证券投资基金	4,312,430	人民币普通股	4,312,430
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
Mr. Gary Romano	CEO	离任	2016 年 01 月 25 日	个人原因辞职
谢韬	CEO	聘任	2016 年 03 月 23 日	董事会聘任
王冰	监事长	离任	2016 年 04 月 26 日	个人原因辞职
刘维	董事、总裁	离任	2016 年 05 月 14 日	个人原因辞职（仍担任董事职务）
张志华	财务总监	离任	2016 年 05 月 14 日	个人原因辞职
庄建龙	监事长	聘任	2016 年 05 月 17 日	监事会、股东大会聘任



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南大康国际农业食品股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,793,942,690.03	1,822,559,779.48
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		
应收账款	114,190,361.14	59,107,205.97
预付款项	1,010,512,002.27	110,305,204.58
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息	101,669,710.03	54,654,597.26
应收股利		
其他应收款	151,735,345.96	168,717,185.47
买入返售金融资产		
存货	233,210,167.33	224,378,176.28
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	2,989,528,326.36	3,988,945,956.30
流动资产合计	8,394,788,603.12	6,428,668,105.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	63,625,723.68	105,273,898.41
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	330,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	634,958,380.23	659,234,381.32
在建工程	206,324,537.19	181,535,494.45
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	85,691,146.27	66,058,635.76
油气资产		
无形资产	152,088,737.58	153,544,557.82
开发支出		
商誉	11,843,833.30	11,843,833.30
长期待摊费用	19,390,847.78	24,650,532.33
递延所得税资产	3,618,343.70	3,156,731.90
其他非流动资产	760,183,633.00	686,618,708.00
非流动资产合计	2,267,725,182.73	1,891,916,773.29
资产总计	10,662,513,785.85	8,320,584,878.63
流动负债：		
短期借款	2,559,611,832.74	1,463,354,215.05
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	743,767,111.84	229,757,000.00
应付账款	80,868,407.20	35,626,725.25
预收款项	7,768,459.68	11,044,523.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,678,405.31	6,029,663.07
应交税费	-1,162,720.87	6,177,724.18
应付利息	64,184,479.96	29,068,997.25
应付股利		
其他应付款	4,645,098.55	13,155,040.73
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		
其他流动负债		
流动负债合计	3,462,361,074.41	1,794,213,889.51
非流动负债：		
长期借款	1,003,580,000.00	389,890,000.00
应付债券	328,447,316.27	327,790,114.27
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	6,782,690.68	7,249,686.64
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	1,338,810,006.95	724,929,800.91
负债合计	4,801,171,081.36	2,519,143,690.42
所有者权益：		
股本	5,485,372,200.00	2,887,038,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	161,916,398.63	2,760,250,598.63
减：库存股		
其他综合收益	-20,497,439.63	-25,844,653.58
专项储备		
盈余公积	31,118,814.72	31,118,814.72
一般风险准备		
未分配利润	120,403,326.12	110,400,018.02
归属于母公司所有者权益合计	5,778,313,299.84	5,762,962,777.79
少数股东权益	83,029,404.65	38,478,410.42
所有者权益合计	5,861,342,704.49	5,801,441,188.21
负债和所有者权益总计	10,662,513,785.85	8,320,584,878.63

法定代表人：彭继泽

主管会计工作负责人：殷海平

会计机构负责人：谢浩东

## 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	746,599,293.07	284,205,292.23
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		
应收账款		
预付款项	20,559.00	20,559.00

应收利息	18,655,835.62	11,152,580.83
应收股利		
其他应收款	749,447,012.43	1,093,363,812.49
存货		
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	1,000,000,000.00	2,150,233,333.32
流动资产合计	2,514,722,700.12	3,538,975,577.87
非流动资产：		
可供出售金融资产	7,785,767.00	38,723,278.94
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,056,036,738.00	2,344,086,738.00
投资性房地产		
固定资产	153,854,643.65	164,360,859.08
在建工程	5,857,500.00	
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	67,687,633.61	68,647,477.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	178,657,675.00	105,092,750.00
非流动资产合计	3,469,879,957.26	2,720,911,103.57
资产总计	5,984,602,657.38	6,259,886,681.44
流动负债：		
短期借款		
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	215,366.00	101,521.00
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	588,253.58	1,281,323.08
应付利息	20,625,180.35	8,646,000.00
应付股利		
其他应付款	-292,360,693.99	230,774.13
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	-270,931,894.06	10,259,618.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	328,447,316.27	327,790,114.27
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	3,602,666.68	3,849,666.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	332,049,982.95	331,639,780.91
负债合计	61,118,088.89	341,899,399.12
所有者权益：		
股本	5,485,372,200.00	2,887,038,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	161,969,786.02	2,760,303,986.02
减：库存股		
其他综合收益	-3,129,074.40	-2,855,799.40
专项储备		

盈余公积	31,118,814.72	31,118,814.72
未分配利润	248,152,842.15	242,382,280.98
所有者权益合计	5,923,484,568.49	5,917,987,282.32
负债和所有者权益总计	5,984,602,657.38	6,259,886,681.44

### 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	1,709,280,117.48	991,511,331.01
其中：营业收入	1,709,280,117.48	991,511,331.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,800,524,480.50	1,042,478,109.58
其中：营业成本	1,652,472,207.12	982,433,761.96
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	40,243.79	5,221.32
销售费用	30,434,244.17	13,213,437.63
管理费用	54,755,015.65	35,811,033.95
财务费用	65,718,969.60	3,432,114.41
资产减值损失	-2,896,199.83	7,582,540.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-765,183.56	
投资收益（损失以“-”号填列）	102,722,411.67	73,355,535.89
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）	10,712,865.09	22,388,757.32
加：营业外收入	3,812,324.30	4,776,922.00

其中：非流动资产处置利得	874,840.87	
减：营业外支出	985,660.38	3,485,069.91
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,539,529.01	23,680,609.41
减：所得税费用	3,485,226.68	11,017,536.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,054,302.33	12,663,073.34
归属于母公司所有者的净利润	10,003,308.10	11,601,083.59
少数股东损益	50,994.23	1,061,989.75
六、其他综合收益的税后净额	5,347,213.95	-20,722,800.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,347,213.95	-20,722,800.22
（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	5,347,213.95	-20,722,800.22
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	-4,232,148.68	-418,631.47
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	9,579,362.63	-20,304,168.75
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	15,401,516.28	-8,059,726.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,350,522.05	-9,121,716.63
归属于少数股东的综合收益总额	50,994.23	1,061,989.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0018	0.0040
（二）稀释每股收益	0.0018	0.0040

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：彭继泽

主管会计工作负责人：殷海平

会计机构负责人：谢浩东



## 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	7,493,721.00	0.00
减：营业成本	7,408,494.50	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	21,747,811.92	5,282,419.10
财务费用	11,523,607.37	-9,414,117.14
资产减值损失		
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）	40,864,995.71	24,689,174.27
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）	7,678,802.92	28,820,872.31
加：营业外收入	246,999.96	123,500.96
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	7,900.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,917,902.88	28,944,373.27
减：所得税费用	2,147,341.71	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,770,561.17	28,944,373.27
五、其他综合收益的税后净额	-273,275.00	
（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	-273,275.00	
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	-273,275.00	
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	5,497,286.17	28,944,373.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

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	2,246,020,156.14	938,794,626.45
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	328,484.47	
收到其他与经营活动有关的现金	957,547,489.48	17,255,864.69
经营活动现金流入小计	3,203,896,130.09	956,050,491.14
购买商品、接受劳务支付的现金	2,545,427,747.37	798,696,127.33
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	29,516,745.45	28,750,827.68

支付的各项税费	16,656,488.23	12,005,136.15
支付其他与经营活动有关的现金	768,453,002.01	32,505,848.13
经营活动现金流出小计	3,360,053,983.06	871,957,939.29
经营活动产生的现金流量净额	-156,157,852.97	84,092,551.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,637,537,449.79	7,451,185,365.86
取得投资收益收到的现金	58,576,905.84	63,808,687.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,135,921.20	5,500,694.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	373,759.69	
投资活动现金流入小计	5,698,624,036.52	7,520,494,748.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,852,995.86	121,398,346.58
投资支付的现金	5,065,274,358.08	7,073,963,969.06
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		640,189.51
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,155,127,353.94	7,196,002,505.15
投资活动产生的现金流量净额	543,496,682.58	324,492,243.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	47,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,859,835,126.55	338,553,804.27
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,474.67	
筹资活动现金流入小计	1,907,342,601.22	338,553,804.27
偿还债务支付的现金	149,887,508.95	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,391,108.03	3,948,375.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	143,881,135.48	1,300,000.00

筹资活动现金流出小计	323,159,752.46	95,248,375.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,584,182,848.76	243,305,429.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-150,536.99	-20,304,168.75
五、现金及现金等价物净增加额	1,971,371,141.38	631,586,055.58
加：期初现金及现金等价物余额	801,245,969.77	2,641,686,349.25
六、期末现金及现金等价物余额	2,772,617,111.15	3,273,272,404.83

## 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	7,493,721.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	939,991,839.58	22,423,948.89
经营活动现金流入小计	947,485,560.58	22,423,948.89
购买商品、接受劳务支付的现金	7,426,405.87	18,570.00
支付给职工以及为职工支付的现金	5,327,188.51	2,115,454.79
支付的各项税费	3,125,702.53	152,138.51
支付其他与经营活动有关的现金	945,793,177.24	198,047,934.00
经营活动现金流出小计	961,672,474.15	200,334,097.30
经营活动产生的现金流量净额	-14,186,913.57	-177,910,148.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,780,663,473.49	1,150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	33,372,736.27	13,565,308.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,814,036,209.76	1,163,565,308.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,578,325.00	5,857,500.00
投资支付的现金	2,263,010,245.00	2,300,000,000.00

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	2,336,588,570.00	2,305,857,500.00
投资活动产生的现金流量净额	477,447,639.76	-1,142,292,191.78
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		484,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	868,510.48	
筹资活动现金流出小计	868,510.48	30,484,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-868,510.48	-30,484,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	462,392,215.71	-1,350,686,340.19
加：期初现金及现金等价物余额	284,207,077.36	1,452,635,014.34
六、期末现金及现金等价物余额	746,599,293.07	101,948,674.15

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	2,887,038,000.00				2,760,250,598.63		-25,844,653.58		31,118,814.72		110,400,018.02	38,478,410.42	5,801,441,188.21
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	2,887,038,000.00				2,760,250,598.63		-25,844,653.58		31,118,814.72		110,400,018.02	38,478,410.42	5,801,441,188.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,598,334,200.00				-2,598,334,200.00		5,347,213.95				10,003,308.10	44,550,994.23	59,901,516.28
（一）综合收益							5,347,213.95				10,003,308.10	50,994.23	15,401,516.28

总额													
(二) 所有者投入和减少资本												47,500,000.00	47,500,000.00
1. 股东投入的普通股												47,500,000.00	47,500,000.00
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												-3,000,000.00	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	2,598,334,200.00				-2,598,334,200.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,598,334,200.00				-2,598,334,200.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他												
(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	5,485,372,200.00				161,916,398.63	-20,497,439.63		31,118,814.72		120,403,326.12	83,029,404.65	5,861,342,704.49

上年金额

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	2,887,038,000.00				2,760,250,099.79		-694,370.60		28,398,387.41		110,285,569.81	39,746,696.45	5,825,024,382.86
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	2,887,038,000.00				2,760,250,099.79		-694,370.60		28,398,387.41		110,285,569.81	39,746,696.45	5,825,024,382.86



额													
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-27,956.05		-20,722,800.22				11,601,083.59	-2,138,298.25	-11,287,970.93
（一）综合收益总额							-20,722,800.22				11,601,083.59	1,061,989.75	-8,059,726.88
（二）所有者投入和减少资本					-27,956.05								-27,956.05
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					-27,956.05								-27,956.05
（三）利润分配												-3,200,288.00	-3,200,288.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-3,200,288.00	-3,200,288.00
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	2,887,038,000.00				2,760,222,143.74	-21,417,170.82		28,398,387.41		121,886,653.40	37,608,398.20	5,813,736,411.93

## 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	2,887,038,000.00				2,760,303,986.02		-2,855,799.40		31,118,814.72	242,382,280.98	5,917,987,282.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	2,887,038,000.00				2,760,303,986.02		-2,855,799.40		31,118,814.72	242,382,280.98	5,917,987,282.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,598,334,200.00				-2,598,334,200.00		-273,275.00			5,770,561.17	5,497,286.17
（一）综合收益总额							-273,275.00			5,770,561.17	5,497,286.17
（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	2,598,334,200.00				-2,598,334,200.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,598,334,200.00				-2,598,334,200.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（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	5,485,372,200.00				161,969,786.02		-3,129,074.40		31,118,814.72	248,152,842.15	5,923,484,568.49

上年金额

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	2,887,038,000.00				2,760,303,986.02				28,398,387.41	217,898,435.24	5,893,638,808.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,887,038,000.00				2,760,303,986.02				28,398,387.41	217,898,435.24	5,893,638,808.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										17,514,235.37	17,514,235.37
（一）综合收益总额										17,514,235.37	17,514,235.37
（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	2,887,038,000.00				2,760,303,986.02				28,398,387.41	235,412,670.61	5,911,153,044.04

### 三、公司基本情况

湖南大康国际农业食品股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证办字〔2002〕65号文批准,由原怀化外贸畜禽产品开发有限责任公司(以下简称怀化畜禽公司)整体变更设立的股份有限公司。怀化畜禽公司由陈黎明等7名自然人股东和湖南省怀化地区对外经济贸易土畜产公司共同出资设立,于1997年1月21日在怀化地区工商行政管理局登记注册。公司现持有注册号为430000000012287的营业执照。公司现有注册资本54,853,722.00元,股份总数54,853,722.00股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份A股2,189,739,701股;无限售条件的流通股份A股697,298,299股。公司股票于2010年11月18日在深圳证券交易所上市挂牌交易;2014年3月公司向上海鹏欣(集团)有限公司等十名特定投资者发行股票,发行完成后公司控股股东变更为上海鹏欣(集团)有限公司,实际控制人为姜照柏。

本公司属于养殖行业,公司经营范围:销售政策允许的畜禽产品及其他农副产品、饲料、畜牧机械、五金、矿产品、纺织品、化工产品(不含危险品及监控化学品);牲畜养殖并提供技术咨询服务;冻库出租;道路运输代理;货物配载信息服务;仓储理货;装卸搬运服务(以上项目需专项审批的,审批合格后方可经营)。以下由分支机构经营:生产、加工、进口及销售政策允许的食用农产品、乳制品(含婴幼儿奶粉)、饮料、预包装食品、饲料;屠宰。

本财务报表业经公司董事会第三十四次会议审批通过并对外报出本公司将大康肉类食品有限公司、湖南永昌汇一食品有限公司、溆浦均益生态养殖有限公司、怀化新康牧业有限公司、湖南永昌畜牧生态养殖有限公司、长沙市润德农业科技有限公司、怀化大康九鼎饲料有限公司、青岛鹏欣雪龙牧业有限公司、安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司、纽仕兰(上海)乳业有限公司、Milk New Zealand Dairy Limited、安徽安欣生物科技有限公司、Dakang New Zealand Farm Group Ltd.、上海蒂达贸易有限公司、上海珍慕贸易有限公司、上海欣笙食品贸易有限公司、宁波浩益达贸易有限公司、大康国际贸易(香港)有限公司、大康国际(卢森堡)有限责任公司等19家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 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为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 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

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

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

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是



指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成

本持续时间超过12个月(含12个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的,或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,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,发生的减值损失一经确认,不予转回。

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

### (2) 按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
组合 1	账龄分析法
组合 2 (合并报表范围内公司之间的应收款项 )	其他方法

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	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 2（合并报表范围内公司之间的应收款项）	0.00%	0.00%

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

## 12、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的

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

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。



### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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价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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产确认条件固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
运输工具	年限平均法	10 年	5%	9.5%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

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

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

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## 19、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产

的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种猪、羊	年限平均法	5	原价的5%	19.00

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

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件使用权	5

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

## 22、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,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) 在职工为公司提供服务的会计期间,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下列步骤：

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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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；

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等三部分，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、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）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果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的，则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、收入确认的原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

公司主要销售生猪、肉羊及猪羊肉产品、蛋白质、饲料等, 根据企业会计准则关于收入确认的一般原则, 在满足以下条件时确认收入: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 并经购货方验收确认, 同时产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售生猪、肉羊及猪羊肉产品、蛋白质、饲料等, 根据企业会计准则关于收入确认的一般原则, 在满足以下条件时确认收入: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 并经购货方验收确认, 同时产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

## 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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

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

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

## **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

### **(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	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、0%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、28%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

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
溆浦均益生态养殖有限公司	0
怀化新康牧业有限公司	0
湖南永昌畜牧生态养殖有限公司	0
安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司	0
大康肉类食品有限公司	0
湖南永昌汇一食品有限公司	0
Milk New Zealand Dairy Limited	28%
Dakang New Zealand Farm Group Ltd.	28%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

1. 本公司销售的生猪系初级农产品，根据《增值税暂行条例实施细则》的规定免征增值税。
2. 本公司子公司怀化大康九鼎饲料有限公司销售的饲料系浓缩饲料、配合饲料，根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121号)规定，免征

增值税。

3.根据2008年1月1日开始实行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，子公司溆浦均益生态养殖有限公司、怀化新康牧业有限公司、湖南永昌畜牧生态养殖有限公司、安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司，畜牧、家禽饲养收入免征企业所得税。

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

### 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	420,828.76	203,799.83
银行存款	2,100,681,676.00	1,002,019,658.95
其他货币资金	1,692,840,185.27	820,336,320.70
合计	3,793,942,690.03	1,822,559,779.48
其中：存放在境外的款项总额	54,409,477.93	61,414,880.02

其他说明

单位：元

项目	金额	受限原因
银行存款	200,000,000.00	人民币定期存款，对中国银行怀化市鹤城支行190,000,000.00元人民币的长期借款提供质押担保
	350,000.00	人民币定期存款，对优质客户李力提供质押担保
	5,000,000.00	人民币定期存款，未设定抵押、质押事项
小计	205,350,000.00	
其他货币资金	100,150,000.00	人民币定期存款，对建行长宁支行100,000,000.00元人民币的长期借款提供质押担保

	496,070,997.51	美元定期存款（原币金额78,915,533.00美元），对工行上海虹桥开发区支行500,903,485.13元人民币的短期借款提供质押担保
	99,999,999.37	美元定期存款（原币金额15,323,322.00美元），对工行上海虹桥开发区支行银行承兑汇票104,237,000.00元人民币提供质押担保
	100,000,000.00	人民币定期存款，对建设银行长宁支行99,890,000.00元人民币的长期借款提供质押担保
	17,000,000.00	保函保证金质押
	2,754,582.00	信用证保证金质押
小计	815,975,578.88	
合计	1,021,325,578.88	

## 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
----	------	------

### (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
----	----------	-----------

## (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	118,024,076.39	100.00%	3,833,715.25	3.25%	114,190,361.14	62,979,145.56	100.00%	3,871,939.59	6.15%	59,107,205.97
合计	118,024,076.39	100.00%	3,833,715.25	3.25%	114,190,361.14	62,979,145.56	100.00%	3,871,939.59	6.15%	59,107,205.97

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 年以内小计	92,915,266.81	2,307,281.26	2.48%
1 至 2 年	24,540,097.82	1,227,004.89	5.00%
3 至 4 年	538,565.32	269,282.66	50.00%
4 至 5 年	30,146.44	30,146.44	100.00%
合计	118,024,076.39	3,833,715.25	3.25%

确定该组合依据的说明：

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

## (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：

## (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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海三角地冷冻食品有限公司	24,540,097.82	20.79	1,227,004.89
上海虹桥世纪企业发展有限公司	19,520,610.00	16.54	976,030.50
上海东方电视购物有限公司	4,090,203.72	3.47	204,510.19
北京京东世纪信息技术有限公司	3,053,821.62	2.59	152,691.08
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	2,256,725.05	1.91	112,836.25
小计	53,461,458.21	45.30	2,673,072.91

## (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：

## 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	965,512,002.27	95.55%	63,955,264.08	57.98%
1 至 2 年	45,000,000.00	4.45%	46,349,940.50	42.02%
合计	1,010,512,002.27	--	110,305,204.58	--

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	期末数	未结算原因
宋伟军	17,054,750.00	对采购价格存在纠纷，尚未结算
彭启规	8,022,950.00	对采购价格存在纠纷，尚未结算
何辉	19,922,300.00	对采购价格存在纠纷，尚未结算
小计	45,000,000.00	



## (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	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Fiagril Ltda	781,526,988.00	77.34
全成投资有限公司	110,800,000.00	10.96
何辉	19,922,300.00	1.97
宋伟军	17,054,750.00	1.69
彭启规	8,022,950.00	0.79
小计	937,326,900.00	92.76

## 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
定期存款	26,009,577.64	21,166,471.51
委托贷款	75,660,132.39	33,488,125.75
合计	101,669,710.03	54,654,597.26

## (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

## 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

## 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	165,156,124.91	99.38%	13,420,778.95	8.13%	151,735,345.96	183,173,926.30	99.44%	14,456,740.83	7.89%	168,717,185.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,027,455.11	0.62%	1,027,455.11	100.00%		1,027,455.11	0.56%	1,027,455.11	100.00%	
合计	166,183,580.02	100.00%	14,448,234.06	8.69%	151,735,345.96	184,201,381.41	100.00%	15,484,195.94	8.41%	168,717,185.47

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 年以内小计	113,473,818.79	5,538,624.15	4.88%
1 至 2 年	40,985,235.64	4,098,523.56	10.00%
2 至 3 年	5,216,180.00	1,043,236.00	20.00%
3 年以上	5,480,790.48	2,740,395.24	50.00%
合计	165,156,124.91	13,420,778.95	8.13%

确定该组合依据的说明：

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

## (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：

## (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
员工借支及备用金		6,652,612.15
押金及保证金	37,536.87	7,711,122.45
养殖户借款		15,177,918.40
大康食品承包经营补偿款		112,636,911.30
其他补偿款及往来款项	153,393,172.59	42,022,817.11
待摊费用	12,752,870.56	
合计	166,183,580.02	184,201,381.41

## (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
陈晓明	承包经营补偿款	57,636,911.30	1 年以内	34.68%	5,631,845.57
雪龙黑牛股份有限公司	预付货款赔偿款	27,938,536.11	1-2 年	16.81%	2,793,853.61
启东瑞鹏牧业有限公司	押金	4,000,000.00	1 年以内	2.40%	
上海三角地冷冻食品有限公司	往来款	2,767,780.00	1 年以内	1.67%	138,389.00
HDPF Participações Ltda.	往来款	1,584,856.80	1 年以内	0.96 %	
合计	--	93,928,084.21	--	56.52%	8,564,088.18

## (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

## 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	37,081,229.80		37,081,229.80	45,067,949.69		45,067,949.69
库存商品	21,099,346.91		21,099,346.91	11,486,338.98		11,486,338.98
周转材料	1,140,143.32		1,140,143.32	1,589,383.73		1,589,383.73
消耗性生物资产	165,477,244.39	1,125,835.76	164,351,408.63	164,982,978.66	5,481,953.20	159,501,025.46
发出商品	9,538,038.67		9,538,038.67	6,733,478.42		6,733,478.42
合计	234,336,003.09	1,125,835.76	233,210,167.33	229,860,129.48	5,481,953.20	224,378,176.28

## (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	
消耗性生物资产	5,481,953.20			4,356,117.44		1,125,835.76
合计	5,481,953.20			4,356,117.44		1,125,835.76

## (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：

### 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
暂未抵扣的增值税		25,438,319.47
理财产品	2,989,528,326.36	3,963,507,636.83
合计	2,989,528,326.36	3,988,945,956.30

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
可供出售权益工具：	63,625,723.68		63,625,723.68	105,273,898.41		105,273,898.41

按公允价值计量的	47,473,678.10		47,473,678.10	76,181,156.47		76,181,156.47
按成本计量的	16,152,045.58		16,152,045.58	29,092,741.94		29,092,741.94
合计	63,625,723.68		63,625,723.68	105,273,898.41		105,273,898.41

## (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	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	66,332,883.44		66,332,883.44
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-18,859,205.34		-18,859,205.34

## (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		
长沙天堂大康	14,092,741.94		14,092,741.94							
浙江天堂大康	15,000,000.00		15,000,000.00							
恒天然集团		16,152,045.58		16,152,045.58						
合计	29,092,741.94	16,152,045.58	29,092,741.94	16,152,045.58					--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计

## (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

## 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

## 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	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		



			资损益	调整		或利润			
一、合营企业									
上海阜禄		330,000,000.00							330,000,000.00
小计		330,000,000.00							330,000,000.00
二、联营企业									
小计									
合计		330,000,000.00							330,000,000.00

## 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		

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	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	632,043,097.01	107,511,765.37	10,366,099.67	6,728,630.74	47,046,489.56	803,696,082.35
2.本期增加金额	3,071,531.18	207,037.77	348,106.94	77,600.00	149,384.48	3,853,660.37

(1) 购置	3,071,531.18	207,037.77	348,106.94	77,600.00	149,384.48	3,853,660.37
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	635,114,628.19	107,718,803.14	10,714,206.61	6,806,230.74	47,195,874.04	807,549,742.72
二、累计折旧						
1.期初余额	72,495,690.00	42,617,979.30	4,937,597.04	2,623,689.36	21,786,745.33	144,461,701.03
2.本期增加金额	17,946,508.35	4,421,480.57	907,258.72	397,652.01	4,456,761.81	28,129,661.46
(1) 计提	17,946,508.35	4,421,480.57	907,258.72	397,652.01	4,456,761.81	28,129,661.46
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	90,442,198.35	47,039,459.87	5,844,855.76	3,021,341.37	26,243,507.14	172,591,362.49
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	544,672,429.84	60,679,343.27	4,869,350.85	3,784,889.37	20,952,366.90	634,958,380.23
2.期初账面价值	559,547,407.01	64,893,786.07	5,428,502.63	4,104,941.38	25,259,744.23	659,234,381.32

## (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

## (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
----	------	------------

其他说明

## 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
本部及大康食品基地改扩建	10,305,797.2		10,305,797.2	59,312,000.00		59,312,000.00
永昌畜牧下属养殖场	9,125,586.24		9,125,586.24	9,132,614.94		9,132,614.94
大康九鼎下属养殖场	4,382,269.38		4,382,269.38	4,333,666.58		4,333,666.58
安欣牧业改扩建	182,510,884.37		182,510,884.37	108,757,212.93		108,757,212.93
合计	206,324,537.19		206,324,537.19	181,535,494.45		181,535,494.45

## (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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
本部及大康食品基地改	110,700,000.00	59,312,000.00			48,957,500.00	10,354,400.00	99.13%	99.13%				募股资金

扩建												
永昌畜牧下 属养殖场	80,000,0 00.00	9,132,61 4.94	796,844. 72	803,873. 42		9,125,586. 24	82.08%	82.08%				募股资金
大康九鼎下 属养殖场	5,000,00 0.00	4,333,66 6.58				4,333,666. 58	93.55%	93.55%				其他
安欣牧业改 扩建	220,000, 000.00	108,757, 212.93	73,753,6 71.44			182,510,8 84.37	94.88%	94.88%				募股资金
合计	415,700, 000.00	181,535, 494.45	74,550,5 16.16	803,873. 42	48,957,5 00.00	206,324,5 37.19	--	--				--

### (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

## 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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业					林业	水产业	合计
		成熟种猪	未成熟母羊	成熟母羊	成熟种公羊	牛			
一、账面原值									
1.期初余额		24,497,956.26	9,461,614.32	16,901,472.00	693,967.58	28,759,855.26			80,314,865.42
2.本期增加金额		9,216,499.56	47,684,089.10	15,672,545.34	141,431.28				72,714,565.28
(1)外购									
(2)自行培育		9,216,499.56	47,684,089.10	15,672,545.34	141,431.28				72,714,565.28
3.本期减少金额		3,757,500.91	45,565,502.91	10,954,242.87	213,696.78				60,490,943.47
(1)处置		3,757,500.91	45,565,502.91	10,954,242.87	213,696.78				60,490,943.47
(2)其他									
4.期末余额		29,956,954.91	11,580,200.51	21,619,774.47	621,702.08	28,759,855.26			92,538,487.23
二、累计折旧									
1.期初余额		9,043,627.05		1,785,426.69	75,607.73	2,276,821.88			13,181,483.35
2.本期增加金额		2,489,146.28		1,809,575.48	415,868.94				4,714,590.70
(1)计提		2,489,146.28		1,809,575.48	415,868.94				4,714,590.70
3.本期减少金额		2,694,772.19		3,257,107.31	58,147.27				6,010,026.77
(1)处置		2,694,772.19		3,257,107.31	58,147.27				6,010,026.77
(2)其他									
4.期末余额		8,838,001.14		337,894.86	433,329.40	2,276,821.88			11,886,047.28
三、减值准备									
1.期初余额				1,074,746.31					1,074,746.31
2.本期增加金额									
(1)计提									
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)其他									
4.期末余额				1,074,746.31					1,074,746.31
四、账面价值									
1.期末账面价值		21,118,953.77	11,580,200.51	20,207,133.30	188,372.68	26,483,033.38			79,577,693.64
2.期初账面价值		15,454,329.21	9,461,614.32	14,041,299.00	618,359.85	26,483,033.38			66,058,635.76

## (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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	170,397,340.79			2,990,270.23	173,387,611.02
2.本期增加金额	500,000.00			137,250.00	637,250.00
(1) 购置	500,000.00			137,250.00	637,250.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	170,897,340.79			3,127,520.23	174,024,861.02
二、累计摊销					
1.期初余额	19,053,265.31			789,787.89	19,843,053.20
2.本期增加金额	1,857,353.10			235,717.14	2,093,070.24
(1) 计提	1,857,353.10			235,717.14	2,093,070.24
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,910,618.41			1,025,505.03	21,936,123.44
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	149,986,722.38			2,102,015.20	152,088,737.58
2.期初账面价值	151,344,075.48			2,200,482.34	153,544,557.82

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。

## (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：

## 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
----	------	--------	--------	------

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
大康九鼎	11,843,833.30			11,843,833.30
合计	11,843,833.30			11,843,833.30

**(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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

**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
养殖基地租赁及前期支出	14,432,163.80	2,923,436.00	4,182,541.27		13,173,058.53
各基地翻新修建支出	10,218,368.53	126,674.00	4,127,253.28		6,217,789.25
合计	24,650,532.33	3,050,110.00	8,309,794.55		19,390,847.78

**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
资产减值准备	768,582.38	201,169.47	768,582.38	201,169.47
DIARY 亏损金额	16,067,483.75	4,498,895.45	13,700,407.79	3,836,114.18
合计	16,836,066.13	4,700,064.92	14,468,990.17	4,037,283.65



## (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
可供出售金融资产公允价值变动	3,144,827.69	880,551.75	3,144,827.69	880,551.75
合计	3,144,827.69	880,551.75	3,144,827.69	880,551.75

## (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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	880,551.75	3,618,343.70		3,156,731.90

## (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	22,248,052.83	25,144,252.66
可抵扣亏损	170,025,339.72	163,018,841.60
合计	192,273,392.55	188,163,094.26

## (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
2016	196,138.87	196,138.87	
2017	7,025,151.79	7,025,151.79	
2018	20,614,789.99	20,614,789.99	
2019	84,731,258.62	84,731,258.62	
2020	50,451,502.33	50,451,502.33	

2021	7,006,498.12		
合计	170,025,339.72	163,018,841.60	--

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付房产购置款	199,983,633.00	105,092,750.00
预付土地购买款		21,325,958.00
预付养殖基地收购款	10,200,000.00	10,200,000.00
预付安源乳业股份收购款	550,000,000.00	550,000,000.00
合计	760,183,633.00	686,618,708.00

### 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
质押借款	1,402,811,832.74	1,063,354,215.05
保证借款	1,156,800,000.00	400,000,000.00
合计	2,559,611,832.74	1,463,354,215.05

短期借款分类的说明：

报告期子公司纽仕兰用价值 197,300,000.00 元的理财产品为取得建行长宁支行借款 200,000,000.00 元提供质押；用价值 100,000,000.00 元的理财产品为取得建行长宁支行借款 101,000,000.00 元提供质押；用价值 200,000,000.00 元的理财产品为取得建行长宁支行借款 202,000,000.00 元提供质押；公司为子公司纽仕兰（上海）乳业有限公司 500,000,000.00 借款及子公司大康（香港）控股有限公司 656,800,000.00 元借款提供保证担保。其他质押担保情况详见本财务报表附注七、1、货币资金之说明。

**(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：

**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
银行承兑汇票	743,767,111.84	229,757,000.00
合计	743,767,111.84	229,757,000.00

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

材料款	47,549,589.73	18,532,719.88
设备及工程款	33,318,817.47	17,094,005.37
合计	80,868,407.20	35,626,725.25

## (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
----	------	-----------

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
销售款	7,768,459.68	11,044,523.98
合计	7,768,459.68	11,044,523.98

## (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	5,798,919.54	23,934,022.61	27,235,278.00	2,497,664.15
二、离职后福利-设定提存计划	230,743.53	2,159,341.30	2,209,343.67	180,741.16
合计	6,029,663.07	26,093,363.91	29,444,621.67	2,678,405.31

## (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	5,341,664.82	21,625,206.43	24,832,993.93	2,133,877.32
2、职工福利费		867,706.21	867,706.21	
3、社会保险费	97,765.72	865,376.71	896,980.86	66,161.57
其中：医疗保险费	69,395.38	636,042.79	664,263.38	41,174.79
工伤保险费	12,040.32	180,761.71	181,865.67	10,936.36
生育保险费	16,330.02	48,572.21	50,851.81	14,050.42
4、住房公积金	172,835.20	562,054.00	634,448.00	100,441.20
5、工会经费和职工教育经费	186,653.80	13,679.26	3,149.00	197,184.06
合计	5,798,919.54	23,934,022.61	27,235,278.00	2,497,664.15

## (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	204,479.54	2,110,769.09	2,158,491.86	156,756.77
2、失业保险费	26,263.99	48,572.21	50,851.81	23,984.39
合计	230,743.53	2,159,341.30	2,209,343.67	180,741.16

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,013,059.48	
企业所得税	238,859.88	5,341,929.49
个人所得税	176,601.94	283,106.34
城市维护建设税	-13,563.35	1,140.02
教育费附加及其他	448,440.14	551,548.33
合计	-1,162,720.87	6,177,724.18

**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	30,347,064.25	1,188,096.88
企业债券利息	8,646,000.00	8,646,000.00
短期借款应付利息	25,191,415.71	19,234,900.37
合计	64,184,479.96	29,068,997.25

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
押金保证金	4,484,571.80	9,571,025.99
应付暂收款		924,425.84
其他	160,526.75	2,659,588.90
合计	4,645,098.55	13,155,040.73

**(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

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

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	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
质押借款	1,003,580,000.00	389,890,000.00
合计	1,003,580,000.00	389,890,000.00

长期借款分类的说明：长期借款质押情况详见货币资金之说明。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 大康债	328,447,316.27	327,790,114.27
合计	328,447,316.27	327,790,114.27



## (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	期末余额
12 大康债	330,000,000.00	2012 年 8 月 23 号	5 年	330,000,000.00	327,790,114.27		11,979,180.33	657,202.02		328,447,316.27
合计	--	--	--							

## (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

**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	7,249,686.64		466,995.96	6,782,690.68	
合计	7,249,686.64		466,995.96	6,782,690.68	--

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
工业园技术改造扶持资金	3,399,666.64		216,999.96		3,182,666.68	
靖州粪污治理项目资金补助	220,000.00		15,000.00		205,000.00	
靖州粪污治理项目资金补助	230,000.00		15,000.00		215,000.00	
年 100 万头生猪屠宰加工技术改造项目	2,687,520.00		174,996.00		2,512,524.00	
新康牧业粪污治理项目资金补助	712,500.00		45,000.00		667,500.00	
合计	7,249,686.64		466,995.96		6,782,690.68	--

其他说明：

(1) 根据湖南怀化工业园区管理委员会《关于下达2013年湖南怀化工业园区企业技术改造扶持资金的通知》(怀工管〔2013〕123号)，2013年11月收到企业技术改造扶持资金4340000元，本期摊销216999.96元，剩余3182666.68元。

(2) 根据湖南省财政厅《关于下达2012年粪污治理项目资金的通知》(湘财建指〔2012〕409号), 公司2013年5月收到补助资金300,000.00元, 本期摊销15,000元, 剩余205,000元。

(3) 根据湖南省财政厅《关于下达2012年粪污治理项目资金的通知》(湘财建指〔2012〕409号), 公司2013年9月收到补助资金300,000.00元, 本期摊销15,000元, 剩余215,000元。

(4) 根据湖南省发展和改革委员会、湖南省经济和信息化委员会《关于转发下达产业振兴和技术改造项目(中央评估第三批)2012年中央预算内投资计划的通知》(湘发改工〔2012〕1770号), 大康肉类食品有限公司分别于2013年5月、9月、12月收到补助资金100万元、100万元、150万元, 本期摊销174,996元, 剩余2,512,524元。

(5) 根据湖南省财政厅《关于下达2012年粪污治理项目资金的通知》(湘财建指〔2012〕409号), 怀化新康牧业有限公司2013年12月收到补助资金900,000.00元, 本期摊销45,000元, 剩余667,500元。

## 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	2,887,038,000.00			2,598,334,200.00		2,598,334,200.00	5,485,372,200.00

其他说明：

本期公司增加注册资本2,598,334,200.00元, 全部由资本公积转增, 转增基准日为2016年6月7日, 变更后注册资本为人民币5,485,372,200.00元。

## 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）	2,759,890,099.79		2,598,334,200.00	161,555,899.79
其他资本公积	360,498.84			360,498.84
合计	2,760,250,598.63		2,598,334,200.00	161,916,398.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-25,844,653.58	5,347,213.95			5,347,213.95		-20,497,439.63
可供出售金融资产公允价值变动损益	-14,334,231.83	-4,232,148.68			-4,232,148.68		-18,566,380.51
外币财务报表折算差额	-11,510,421.75	9,579,362.63			9,579,362.63		-1,931,059.12
其他综合收益合计	-25,844,653.58	5,347,213.95			5,347,213.95		-20,497,439.63

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：无

## 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	31,118,814.72			31,118,814.72
合计	31,118,814.72			31,118,814.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 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	110,400,018.02	110,123,203.44
调整后期初未分配利润	110,400,018.02	110,123,203.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,003,308.10	2,997,241.89

减：提取法定盈余公积		2,720,427.31
期末未分配利润	120,403,326.12	110,400,018.02

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	1,708,325,377.44	1,652,323,296.82	990,850,420.47	982,426,957.52
其他业务	954,740.04	148,910.30	660,910.54	6,804.44
合计	1,709,280,117.48	1,652,472,207.12	991,511,331.01	982,433,761.96

## 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		2,128.00
城市维护建设税	8,072.30	1,112.50
教育费附加	32,171.49	1,980.82
合计	40,243.79	5,221.32

其他说明：无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	289,025.64	358,364.10
差旅费	1,287,256.40	1,596,896.01
办公费用	133,618.37	141,534.60
运输费用	5,628,374.60	1,174,928.38
职工薪酬	5,357,547.37	4,713,767.93
广告费	1,012,763.66	442,661.98
市场开发及维护费用	1,562,739.12	1,593,571.55
平台服务费	4,505,485.51	1,372,216.04
折旧摊销	43,114.35	33,989.43
租赁费	846,351.52	1,441,005.84
其他	9,767,967.63	344,501.77
合计	30,434,244.17	13,213,437.63

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	15,906,108.94	10,987,495.00
折旧费	9,953,691.18	7,947,759.69
业务招待费	1,858,317.22	810,773.96
办公费	1,266,360.83	1,982,820.10
差旅费	2,205,146.19	995,364.51
修理费	23,916.57	90,417.30
车辆运输费	5,950.00	466,420.22
房屋租赁及物管费	2,426,482.47	1,301,393.50
无形资产摊销	2,050,844.64	2,069,692.02
审计、咨询费	553,117.29	5,521,906.36
宣传费用		140,680.00
税费	1,305,714.05	1,957,941.76



其他	17,199,366.27	1,538,369.53
合计	54,755,015.65	35,811,033.95

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,993,974.86	19,575,588.36
减：利息收入	9,364,747.18	15,753,109.54
手续费及其他	8,089,725.96	355,936.81
汇兑损益	15.96	-746,301.22
合计	65,718,969.60	3,432,114.41

## 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	-2,896,199.83	7,582,540.31
合计	-2,896,199.83	7,582,540.31

## 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-765,183.56	
合计	-765,183.56	

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	907,258.06	

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		65,035.01
理财产品收益	100,242,587.51	73,290,500.88
股票投资收益	1,572,566.10	
合计	102,722,411.67	73,355,535.89

## 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
其中：固定资产处置利得		95,762.88	
政府补助	2,406,339.35	4,134,868.02	2,406,339.35
其他	1,405,984.95	546,291.10	1,405,984.95
合计	3,812,324.30	4,776,922.00	3,812,324.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
白山羊新品繁育项目专项资金							400,000.00	与收益相关
递延收益摊销						466,995.96	466,996.02	与收益相关
湖南省 2013 年度农产品产销衔接链条建设专项资金补贴							150,000.00	与收益相关
生猪无害化处理补贴						280,000.00	70,000.00	与收益相关
100 万技改资金补贴								与收益相关
养殖业扶持资金							500,000.00	与收益相关
生猪良补						376,267.80	187,640.00	与收益相关
鸭毛垅规模养殖扩建项目补贴							300,000.00	与收益相关
粪污治理项目补贴							100,000.00	与收益相关
会同基地 2014 年农业技术推广项目示范场经费补贴							20,000.00	与收益相关
公坪基地无公害化处理补贴							380.00	与收益相关
财政贴息款							934,900.00	与收益相关
玉米价格补贴							974,952.00	与收益相关
中方县发展提升奖							30,000.00	与收益相关

水利建设						622,094.82		与收益相关
市级秸秆青贮补贴款						112,000.00		与收益相关
怀化农商行收到怀化市财政国库管理局财政零余额专户汇来资金						31,072.00		
收华商储备商品管理中心 2015 年下半年利息补贴						280,000.00		
收华商储备商品管理中心 2015 年下半年冷藏费						235,849.06		
个税调税返还						2,059.71		
合计	--	--	--	--	--	2,406,339.35	4,134,868.02	--

## 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
其中：固定资产处置损失		76,510.91	
无形资产处置损失		1,777,486.07	
生物资产处置损失	972,616.84	1,631,072.93	972,616.84
其他	13,043.54	0	13,043.54
合计	985,660.38	3,485,069.91	985,660.38

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
当期所得税费用	3,485,226.68	12,691,377.42
递延所得税费用		-1,673,841.35
合计	3,485,226.68	11,017,536.07

## (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	13,539,529.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,384,882.25
子公司适用不同税率的影响	385,869.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,716.79
所得税费用	3,485,226.68

## 72、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益。

## 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	8,771,450.01	8,496,874.53
补贴收入	1,423,184.86	4,134,868.02
其他收入及往来	947,352,854.61	4,624,122.14
合计	957,547,489.48	17,255,864.69

## (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
销售费用中的付现费用	745,253,228.60	8,465,680.27
管理费用中的付现费用	23,199,773.41	12,848,145.48
其他支出及往来		11,192,022.38
合计	768,453,002.01	32,505,848.13

**(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
收到的股票利息	373,759.69	
合计	373,759.69	

**(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
收到的贷款户利息收入	7,474.67	
合计	7,474.67	

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
支付非公开发行会计师费、律师费、法定信息披露费、上市登记费等		1,300,000.00
支付的美元保票通到期票据贴现息	143,881,135.48	
合计	143,881,135.48	1,300,000.00

## 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	10,054,302.33	12,663,073.34
加：资产减值准备	-2,896,199.83	7,582,540.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,129,661.46	22,159,267.80
无形资产摊销	2,093,070.24	2,109,667.65
长期待摊费用摊销	8,309,794.55	18,697,151.97
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）		1,986,461.10
财务费用（收益以“-”号填列）	66,993,974.86	14,510,100.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-102,722,411.67	-73,355,535.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-461,611.80	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,485,873.61	31,492,459.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,094,403.82	-183,656,258.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-175,266,963.32	229,903,624.57
经营活动产生的现金流量净额	-156,157,852.97	84,092,551.85
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	2,772,617,111.15	3,273,282,404.83
减：现金的期初余额	801,245,969.77	2,641,696,349.25
现金及现金等价物净增加额	1,971,371,141.38	631,586,055.58

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (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	2,772,617,111.15	801,245,969.77
其中：库存现金	420,828.76	203,799.83
可随时用于支付的银行存款	1,895,331,676.00	4,372,510.99
可随时用于支付的其他货币资金	876,864,606.39	796,669,658.95
三、期末现金及现金等价物余额	2,772,617,111.15	801,245,969.77

其他说明：

期末现金及现金等价物余额为2,772,617,111.15元，货币资金期末余额为3,793,942,690.03元，差额系现金流量表中期末的现金及现金等价物剔除了货币资金中用于质押的定期存款996,570,996.88元、未被质押的定期存款5,000,000.00元、保函保证金17,000,000.00元以及信用证保证金2,754,582.00元。

## 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：无。

## 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
货币资金	1,021,325,578.88	详见本财务报表附注七（一）1、货币资金之说明。
其他流动资产	2,964,103,919.95	存单及理财产品质押
合计	3,985,429,498.83	--

## 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
货币资金	--	--	944,023,828.81
其中：欧元	116,087,792.47	7.375	856,147,469.47
新西兰元	11,534,029.62	4.7173	54,409,477.93
新西兰元	7,094,499.27	4.7173	33,466,881.41
应收账款	7,094,499.27	4.7173	33,466,881.41
其中：新西兰元	7,094,499.27	4.7173	33,466,881.41
长期借款	--	--	--
其他应收款	4,781,380.29	4.7173	22,555,205.24
其中：新西兰元	4,781,380.29	4.7173	22,555,205.24
其他流动资产	275,581,159.20	6.6312	1,827,433,782.91
其中：美元	275,581,159.20	6.6312	1,827,433,782.91
应付账款	2,540,223.46	4.7173	11,982,996.13
其中：新西兰元	2,540,223.46	4.7173	11,982,996.13

(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

公司境外经营实体为MILK NEW ZEALAND DAIRY LIMITED以及Dakang New Zealand Farm Group Limited，大康卢森堡公司，境外主要经营地为新西兰，卢森堡。由于新西兰元与欧元影响上述子公司的商品和劳务的销售价格以及商品和劳务所需人工、材料和其他费用，且上述子公司对其所从事的活动是否拥有很强的自主性，故其记账本位币确定为新西兰元以及欧元。



## 78、套期

## 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

单位：元

合并成本	

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

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

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

单位：元

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**

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

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

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：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
大康卢森堡	设立	2016-6-01	92010	100%

## 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	
大康食品	怀化中方	怀化中方	屠宰	100.00%		设立
永昌汇一	常德	常德	屠宰	100.00%		设立
溆浦均益	怀化溆浦	怀化溆浦	养殖	100.00%		设立
新康牧业	怀化中方	怀化中方	养殖	100.00%		非同一控制下企业合并
永昌畜牧	常德	常德	养殖	100.00%		非同一控制下企业合并
长沙润德	长沙	长沙	养殖	100.00%		非同一控制下企业合并
大康九鼎	怀化中方	怀化中方	生产加工业	51.00%		非同一控制下企业合并
安欣牧业	安徽涡阳	安徽涡阳	养殖	100.00%		同一控制下企业合并
纽仕兰	上海	上海	食品销售	100.00%		同一控制下企业合并
DAIRY 公司	新西兰	新西兰	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
大康雪龙	青岛平度	青岛平度	畜禽销售	100.00%		设立
安欣科技	安徽合肥	安徽合肥	生物技术	100.00%		同一控制下企业合并
蒂达贸易	上海	上海	贸易	100.00%		设立
浩益达贸易	宁波	宁波	贸易	100.00%		设立
大康香港	香港	香港	贸易	100.00%		设立
珍慕贸易	上海	上海	贸易	100.00%		设立
欣笙食品	上海	上海	贸易	100.00%		设立
俊鹏贸易	安徽合肥	安徽合肥	贸易	100.00%		设立
Dakang 农场	新西兰	新西兰	养殖业	100.00%		设立
牛贲资产	上海	上海	投资管理	100.00%		设立
新晃大康	湖南新晃	湖南新晃	农贸	100.00%		设立
纽仕兰新云	上海	上海	电子商务	100.00%		设立
欣昌牧业	湖南怀化	湖南怀化	养殖业	100.00%		设立
壹璟投资	上海	上海	投资管理	100.00%		设立

大康卢森堡	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00%		设立
欣茂牧业	怀化中方	怀化中方	养殖业	55%		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
长沙润德	3.87%	-1,641.21		-124,506.74
大康九鼎	49.00%	52,635.44	3,000,000.00	35,653,911.39
大康食品	5.96%			47,500,000.00
欣茂牧业	45%			

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
长沙润德	601,534.50	1,010,840.29	1,612,374.79	4,822,234.38		4,822,234.38	601,744.38	1,045,750.99	1,647,495.37	4,822,315.35		4,822,315.35
大康九鼎	46,563,621.45	31,386,059.19	77,949,680.60	9,346,082.57		9,346,082.57	51,419,588.24	36,977,388.06	88,396,976.30	9,618,862.11		9,618,862.11
大康	658,192.	413,518.7	1,071,922.	127,123.2	192,512.	319,635.	55,5259.	468,284.7	1,023,543.	172,643.0	192,68	365,330.5

食品	721.95	22.24	178.68	73.7	524.00	797.70	142.64	25.83	868.47	57.24	7,520.00	77.24
欣茂牧业	23,000,360.36	48,949,700.00	71,950,060.36									

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
长沙润德		-35,039.61	-35,039.61	-1,985.58		-410,623.89	-410,623.89	-2,216.44
大康九鼎	67,661,697.96	968,863.63	968,863.63	7,019,539.22	197,705,698.67	3,975,292.06	3,975,292.06	20,991,441.84
大康食品	1,661,322.34	-6,964,089.50	-6,964,089.50	42,471,813.97	56,432,897.6	-26,920,695.54	-26,920,695.54	-148,874,017.61
欣茂牧业				-22,999,939.64				

**(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****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****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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。



## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### 1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### 2、应收款项

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(1) 本公司的应收款项中不存在未逾期且未减值的金额，也不存在虽已逾期但未减值的金额。

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行借款以满足营运资金需求和资本开支。

项 目	期末数					期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,563,191,832.74	3,662,848,180.67	3,586,328,135.10	76,520,045.57		1,853,244,215.05	1,929,764,260.62	1,492,840,307.50	436,923,953.13	
应付票据	743,767,111.84	743,767,111.84	743,767,111.84			229,757,000.00	229,757,000.00	229,757,000.00		
应付账款	80,868,407.2	80,868,407.2	80,868,407.2			35,626,725.25	35,626,725.25	35,626,725.25		
应付利息	64,184,479.96	64,184,479.96	64,184,479.96			29,068,997.25	29,068,997.25	29,068,997.25		
其他应付款	4,645,098.55	4,645,098.55	4,645,098.55			13,155,040.73	13,155,040.73	13,155,040.73		
应付债券	328,447,316.27	349,072,496.60			349,072,496.6	327,790,114.27	367,940,114.27		367,940,114.27	
小 计	4,785,104,246.56	4,905,385,774.82	4,479,793,232.65	76,520,045.57	349,072,496.6	2,488,642,092.55	2,605,312,138.12	1,800,448,070.73	804,864,067.40	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,003,580,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保

将净风险敞口维持在可接受的水平。目前本公司已购买外汇掉期等衍生金融工具，用以规避由于所借外债的汇率发生变化而给企业带来财务风险。本公司目前主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 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）可供出售金融资产	47,473,678.10			47,473,678.10
（2）权益工具投资	47,473,678.10			47,473,678.10
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	母公司对本企业的

				持股比例	表决权比例
鹏欣集团	上海市崇明县秀山路 65 号	房产开发、贸易	10,000 万元	18.09%	55.28%

本企业的母公司情况的说明

上海鹏欣(集团)有限公司直接持有本公司18.09%的股份，并通过其全资子公司上海中科合臣化学有限责任公司、吉隆厚康实业有限公司、吉隆和汇实业有限公司间接控制本公司合计37.19%的股份，直接持有和间接控制本公司合计55.28%的股份。

本企业最终控制方是姜照柏。

其他说明：

实际控制人姜照柏通过二级市场增持公司股票，增持占总股本比例的0.035%，通过增持后，实际控制人通过个人及其控制的上海鹏欣(集团)有限公司等单位，合计所持股份占本公司表决权比例55.320%

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注中的权益之说明。

## 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
瑞鹏牧业	受同一实际控制人控制

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

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	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

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
鹏欣科技、鹏欣集团	子公司安欣牧业	瑞欣农业全部的股东权利	2014年06月18日		当期利益	

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
鹏莱地产	房屋	510,000.00	1,020,000.00

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

## (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	鹏莱地产	170,000.00		170,000.00	17,000.00
小计		170,000.00		170,000.00	17,000.00
其他非流动资产	鹏欣集团			249,730,200.00	
	上海鹏晨	178,657,675.00		105,092,750.00	
	安源乳业			300,269,800.00	
小计		178,657,675.00		655,092,750.00	

## (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
应付账款	上海鹏建		15,813,172.97
小计			15,813,172.97



## 7、关联方承诺

## 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

### 5、其他

## 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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

### (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

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 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****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**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，因公司资产、负债为各个产品共同占有，故没有按分部披露。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	饲料	生猪、羊销售	牛奶销售	大宗商品贸易	分部间抵销	合计
主营业务收入	70,040,807.78	98,591,392.97	44,070,986.51	1,496,576,930.22		1,709,280,117.48
主营业务成本	60,805,006.29	86,511,227.80	29,762,004.90	1,475,393,968.13		1,652,472,207.12

(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

## 8、其他

(1) 关于与浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司的合作事项

①2012年3月22日，公司参股公司长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)与武汉市江夏区乌龙泉和祥养猪场、徐和平、龚英子签订了《收购框架协议》，由长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)和徐和平已设立的武汉和祥畜牧发展有限公司(其中长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)和徐和平分别占股90%、10%)收购和祥养猪场的全部资产。2012年3月31日公司与长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)、浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司、武汉和祥畜牧发展有限公司、徐和平、龚英子签订了《关于共同管理武汉和祥畜牧发展有限公司的合作协议》，由浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司和公司共同管理武汉和祥畜牧发展有限公司，其中浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司负责战略规划、行业研究分析、资源整合优化等方面；大康牧业负责经营方案和日常经

营管理，管理期间为3年，自2012年4月1日开始。在共同管理期间，对武汉和祥畜牧发展有限公司的经营情况设定净利润考核指标，即第一个运营年度的净利润考核指标为人民币400万元；以后运营年度净利润考核指标逐年递增15%。如武汉和祥畜牧发展有限公司实现净利润考核指标，则公司可向其按该运营年度净利润超过净利润考核指标部分的70%收取管理报酬，如未能实现净利润考核指标，则公司需向其补偿相当于运营年度净利润与净利润考核指标之间的差额的现金。

②2012年7月30日，公司参股公司长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)与郑启富、周国定、郑耀、黎卓签订了《收购框架协议》，由长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)收购郑启富、周国定、郑耀、黎卓持有的湖南富华生态农业发展有限公司36.67%、26.67%、13.33%、13.33%的股权，合计收购90%的股权，并以湖南富华生态农业发展有限公司的名义收购其经营占用的浏阳市富华养猪专业合作社的经营性资产。2012年8月10日公司与浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司、长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)、湖南富华生态农业发展有限公司、郑启富签订了《关于共同管理湖南富华生态农业发展有限公司的合伙协议》，由浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司和公司共同管理湖南富华生态农业发展有限公司；其中浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司负责战略规划、行业研究分析、资源整合优化等方面；大康牧业负责经营方案和日常经营管理，管理期间为3年，自2012年10月1日开始。在共同管理期间对湖南富华生态农业发展有限公司的经营情况设定净利润考核指标，即第一个运营年度的净利润考核指标为人民币200万元，第二个运营年度的净利润考核指标为人民币400万元；以后运营年度净利润考核指标逐年递增15%。如湖南富华生态农业发展有限公司实现净利润考核指标，则公司可向其按该运营年度净利润超过净利润考核指标部分的70%收取管理报酬，如未能实现净利润考核指标，则公司需向其补偿相当于运营年度净利润与净利润考核指标之间的差额的现金。

③2013年7月17日，公司与浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司、长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)、武汉登峰海华农业发展有限公司、吴桂生签订了《关于共同管理武汉登峰海华农业发展有限公司之合作协议》，公司参股公司长沙天堂硅谷大康股权投资

合伙企业(有限合伙)和吴桂生分别持有武汉登峰海华农业发展有限公司96.29%、3.71%股权。协议约定由浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司和公司共同管理武汉登峰海华农业发展有限公司，其中浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司负责战略规划、行业研究分析、资源整合优化等方面；大康牧业负责经营方案、日常经营管理，建立健全内控控制管理体系和制度，管理期间为2年，自交割之日开始。在共同管理期间，对武汉登峰海华农业发展有限公司的经营情况设定净利润考核指标，即第一个运营年度的净利润考核指标为人民币120万元；第二个运营年度的净利润考核指标为人民币180万元；以后运营年度净利润考核指标逐年递增15%。如武汉登峰海华农业发展有限公司实现净利润考核指标，则公司可向其按该运营年度净利润超过净利润考核指标部分的70%收取管理报酬，如未能实现净利润考核指标，则公司需向其补偿相当于运营年度净利润与净利润考核指标之间的差额的现金。

④2014年4月14日公司与浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司、长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)、浙江天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)、慈溪市富农生猪养殖有限公司、高志峰签订了《关于共同管理慈溪市富农生猪养殖有限公司之合作协议》，公司参股公司长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)、浙江天堂硅谷大康股权投资合伙企业(有限合伙)和高志峰分别持有慈溪市富农生猪养殖有限公司18.05%、73.99%和7.96%股权。协议约定由浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司和公司共同管理慈溪市富农生猪养殖有限公司，其中浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司负责战略规划、行业研究分析、资源整合优化等方面；大康牧业负责经营方案、日常经营管理，建立健全内控控制管理体系和制度，管理期间为2年，自交割之日开始。在共同管理期间，对武汉登峰海华农业发展有限公司的经营情况设定净利润考核指标，即第一个运营年度的净利润考核指标为按照慈溪市富农生猪养殖有限公司该考核运营年度内经双方认可的会计师事务所审定的生猪实际销售加权平均价实行浮动考核指标，生猪价格低于15元/公斤不设利润考核；生猪价格在15—15.5元/公斤的净利润考核指标为200万元；生猪价格在15.5—16元/公斤的净利润考核指标为400万元；生猪价格在16—16.5元/公斤的净利润考核指标为800万元；生猪价格高于16.5元/公斤的净利润考核指标为1200万元。以后运营年度净利润考核指标按照前述各销售均价区间比上一年考核

指标逐年递增15%。如慈溪市富农生猪养殖有限公司实现净利润考核指标，则公司可向其按该运营年度净利润超过净利润考核指标部分的70%收取管理报酬，如未能实现净利润考核指标，则公司需向其补偿相当于运营年度净利润与净利润考核指标之间的差额的现金，若慈溪市富农生猪养殖有限公司在共同管理的前四个月内发生重大疫情，则大康牧业免除承担当年的净利润考核指标，且因重大疫情产生的一切损失由慈溪市富农生猪养殖有限公司承担。

⑤2015年9月，浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司（以下简称“天堂硅谷”）、长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）、浙江天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下合称“天堂大康基金”向浙江省杭州市中级人民法院提起民事诉讼，要求公司补足并购对象年考核指标的利润差额及其损失合计人民币484.74万元；要求履行并购对象的收购义务，支付原告二持有收购对象的91.63%股权，即支付其股权收购款人民币6,141.8674万元。2015年12月18日，公司与天堂硅谷、天堂大康基金就此次股权转让合同纠纷达成了和解，并签署了和解协议。和解协议约定：公司向天堂硅谷支付人民币五百万元保证金，用以保证履行本协议，天堂硅谷收到上述保证金后的三个工作日内，向杭州市中级人民法院申请撤诉；天堂硅谷向杭州市中级人民法院提出撤诉申请后，天堂硅谷与公司即启动发起设立总规模50亿元的有限合伙制农业产业基金，主要立足于公司的国际并购战略，投资于大农业、大食品、大健康产业；天堂硅谷和公司一致同意，由双方各自履行决策程序，启动基金管理公司“无为资本”的设立，注册资本为人民币5,000万元，首期出资为人民币1,000万元，由大康牧业全资子公司和天堂硅谷全资子公司各出资50%。“无为资本”出任农业产业基金管理人之日起，本公司、天堂硅谷、天堂大康基金与相关方就天堂大康基金项下的四个项目的共管协议、由本公司期满收购的框架协议、合作协议以及备忘录等等义务和协议文件全部终止，四个项目经营和管理由农业产业基金负责；在缴纳保证金后，若本公司未履行或未完全履行本协议，该保证金由天堂硅谷没收并不予退还。各方一致确认，若一方逾期支付或退还保证金，则每逾期一日，按逾期金额的千分之一向对方支付违约金，并承担因此给对方造成的其他损失（包括但不限于对方因此而产生的诉讼费、保全费、调查费、执行费和律师费等费用）。

(2) 2015年10月29日，公司控股股东上海鹏欣（集团）有限公司（以下简称鹏欣集团）因融资需要，将其所持有的公司有限售条件流通股7,000万股（占公司股份总数的2.425%）向齐鲁证券（上海）资产管理有限公司提供质押担保。上述股份的质押登记手续已于2015年10月29日在中国证券登记结算有限公司责任公司深圳分公司办理完毕，股份质押冻结期限自2015年10月29日起，为期729天。2015年11月16日公司控股股东上海鹏欣(集团)有限公司因融资需要将其持有的公司有限售条件流通股24,400万股（占公司股份总数的8.45%）向上海国际信托有限公司提供质押担保。上述股份的质押登记手续已于2015年11月16日在中国证券登记结算有限公司责任公司深圳分公司办理完毕，股份质押冻结期限自2015年11月16日起至2017年4月10日止。截至2015年12月31日上海鹏欣(集团)有限公司已将其持有的公司有限售条件流通股480,140,333股质押，占公司股份总数的16.63%。

### (3) 大康肉类食品有限公司经营补偿情况

2014年6月公司与自然人陈晓明、王中华签订了《大康肉类食品有限公司经营目标考核协议》，由陈晓明、王中华对大康食品肉类食品有限公司（以下简称大康食品）进行承包经营。考核协议约定大康食品2015年度的净利润考核指标为2,800.00万元，实际经营利润低于考核利润的，其差额部分的70%由陈晓明、王中华补足。根据上述协议及2016年4月公司与陈晓明签订的《关于大康肉类食品有限公司经营目标考核协议之补充协议》，陈晓明需向公司补足差额部分的70%，即112,636,911.30元。公司据此确认了对陈晓明的债权，并将该补偿计入了营业外收入。截至2016年4月14日，本公司已收回补偿款项5,500万元。

## 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	
--	----	----	----	------	--	----	----	----	------	--

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

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

## (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：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## (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

## 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	7,139,517.44	0.10%	905,586.30	12.68%	6,233,931.14	11,595,933.38	1.06%	905,586.30	5.07%	10,690,347.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	743,213,081.29	99.90%			743,213,081.29	1,082,673,465.41	98.94%			1,082,673,465.41
合计	750,352,598.73	100.00%	905,586.30		749,447,012.43	1,094,269,398.79	100.00%	905,586.30		1,093,363,812.49

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 年以内小计	750,182,398.73	888,586.30	0.12%

1 至 2 年	170,000.00	17,000.00	10.00%
合计	750,352,398.73	905,586.30	0.12%

确定该组合依据的说明：

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 0.00 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

## (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：

## (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

押金保证金	29,203.16	5,000,000.00
借支	301,588.80	250,140.79
往来款	743,676,014.18	1,082,673,465.41
赔偿款	6,345,792.59	6,345,792.59
合计	750,352,598.73	1,094,269,398.79

## (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
新康牧业	往来款	349,305,366.22	2-3 年	48.06%	
安欣牧业	往来款	144,926,309.14	1 年以内、1-2 年	19.94%	
大康食品	往来款	117,175,201.97	1 年以内、1-2 年	16.12%	
大康雪龙	往来款	87,466,424.00	1 年以内	12.03%	
珍慕贸易	往来款	27,995,116.44	1-2 年	3.85%	
合计	--	726,868,417.77	--	100.00%	

## (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

## 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	2,726,036,738.00		2,726,036,738.00	2,344,086,738.00		2,344,086,738.00
对联营、合营企业投资	330,000,000.00		330,000,000.00			
合计	3,056,036,738.00		3,056,036,738.00	2,344,086,738.00		2,344,086,738.00

## (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
大康食品	750,000,000.00			750,000,000.00		
安欣牧业	196,801,232.07			196,801,232.07		
纽仕兰	1,252,285,505.93			1,252,285,505.93		
大康雪龙	85,000,000.00			85,000,000.00		
蒂达贸易	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波浩益达	50,000,000.00			50,000,000.00		
欣茂牧业		71,950,000.00		71,950,000.00		
牛贲资产		200,000,000.00		200,000,000.00		
壹璟投资		100,000,000.00		100,000,000.00		
大康香港		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	2,344,086,738.00	381,950,000.00		2,726,036,738.00		

## (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											
上海阜禄		330,000,000.00								330,000,000.00	
小计		330,000,000.00								330,000,000.00	

二、联营企业											
小计											
合计		330,000,000.00								330,000,000.00	

### (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	7,493,721.00	7,408,494.50		
合计	7,493,721.00	7,408,494.50		

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	907,258.06	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	245,055.23	
理财产品收益	39,712,682.42	24,675,234.51
其它		13,939.76
合计	40,864,995.71	24,689,174.27

## 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	874,840.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,406,339.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-454,516.30	
减：所得税影响额	706,665.98	
合计	2,119,997.94	--

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	0.17%	0.0018	0.0018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16%	0.0003	0.0003

## 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、其他



## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2016年半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公司的原件。