



湘佳

湖南湘佳牧业股份有限公司



# 公开转让说明书

推荐主办券商



山西证券股份有限公司  
SHANXI SECURITIES CO., LTD.

(山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼)

## 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

---

## 重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

### 一、畜禽生物安全风险

本公司主营业务为优质鸡养殖。优质家禽在饲养过程中可能受到新城疫、禽流感等疾病的侵扰。

禽类疾病发生主要会带来以下风险：（1）疾病的发生将直接导致养殖失败，养殖成本上升；（2）疾病的流行与发生（如禽流感）会影响消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，对禽类生产企业的经营构成不利影响。

报告期内，我国 2013 年 4 月爆发了禽流感疫情，本公司虽未发生疫情，但因消费者恐慌影响禽类的市场价格。2012 年活禽平均单价 11.15 元/公斤，2013 年活禽全年平均销售单价为 10.46 元/公斤，同比单价下跌 6.12%，而单位成本从 9.41 元/公斤上升到 10.13 元/公斤，上升了 7.65%，导致活禽毛利率从 15.57% 下降到 3.12%

针对禽类疾病和疫情的发生，主管部门和公司有效的防范措施，具体如下：

农业部针对近几年动物疫病所造成的影响于 2007 年 3 月正式启动禽流感等重大动物疫病防控行动，通过强化免疫、疫情监测，建立动物标识及疫病追溯体系等措施，确保有效控制我国的重大动物疫病，但禽流感的防控工作将成为业内常态，仍有可能对家禽行业带来不良影响。

公司养殖地集中在湖南省常德市石门县、临澧县以及岳阳市云溪区、岳阳县、湘阴县等地，多为山区，防疫条件得天独厚。同时公司十分重视畜禽的疾病防治工作，严格执行饲养场地选址和布局标准，建立了严格的防疫管理制度，防止病原微生物从任何途径进入养殖场；分散养殖，有效隔离；实行全进全出、批次管理，确保从传染性疾病在传播途径上得到有效控制，同时公司按照国家有关规定并结合养殖区域特征为畜禽接种疫苗，效果显著。设立至今，公司饲养的种禽和优质商品肉禽从未大规模爆发过烈性传染病。但在禽流感大规模爆发时段，公司主要产品的销售价格仍会受到较大影响。

### 二、实际控制人风险

截至本说明书签署之日，公司股东喻自文持有本公司 2,500 万股股份，公司

---

股东邢卫民持有本公司 2,500 万股股份，二人合计持有的股份占总股本的 65.6%。自公司成立起，喻自文、邢卫民持股比例一直相同，二人一直密切合作，对公司发展战略、重大经营决策、日常经营活动均有相同的意见、共同实施重大影响，在公司历次股东会、股东大会、董事会上均有相同的表决意见。二人于 2012 年 9 月 12 日签订《一致行动协议》，约定在股东大会表决权、提案权以及关于董事、非职工监事提名权时相互协商，作出共同的意思表示，构成了对公司的共同控制。迄今为止，喻自文先生、邢卫民先生未利用其控股地位损害公司及中小股东利益，而且公司已建立了较为完善的法人治理结构，并在《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易决策制度》《独立董事工作细则》等法律文件中对大股东利用控股地位给公司及其他股东可能带来的不利影响进行了具体的约束和限制。但是，喻自文先生、邢卫民先生仍可能利用其对本公司的控股地位，通过选举董事、行使投票权等对公司的经营决策、人事任免等进行控制，对公司的重大决策产生影响，形成有利于大股东利益的决策和行为。因此，本公司存在一定的实际控制人控制的风险。

### 三、原材料采购价格上涨风险

在生产禽类产品的生产成本中，饲料占据一定比重。玉米、豆粕作为公司全产业链的饲料加工环节的主要原材料，随着公司生产规模的进一步扩大，玉米、豆粕等原材料的采购量还将继续增加。玉米、大豆等农产品价格和产量受播种面积与产地气候的影响较大，如果公司玉米、豆粕等主要原材料供应不足或者价格上涨幅度较大，将可能对公司未来经营业绩产生影响。

### 四、养殖场（基地）土地租赁可能产生的风险

本公司种鸡养殖、肉鸡饲养养殖场土地主要采用租赁方式，因此存在以下风险：

1、政策风险：近年来国家宏观政策稳定，国内经济持续发展，土地需求大，而畜牧业又是一个需要大量使用土地的行业，国家土地管理政策变化有可能对本公司土地租赁产生政策风险，将对公司产生不利影响。

2、出租方违约风险：随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，本公司存在出租方违约的风险。一旦出租方违约，而公司又未能及时重新选择经营场所的情形，将对本公司的生产经营造成不利影响。

---

## 五、与养殖户合作的风险

1、在过去几年间，速生鸡等事件接连不断，对城乡居民的身体健康及消费心理造成了严重影响。受利益驱动，一些养殖户会采用不恰当的饲养方法和手段生产劣质甚至不符合食品安全要求的禽产品。

2、在代养过程中，存在养殖户私自处理养殖生产资料、私卖成鸡违约风险。

3、代养户因代养费用过低造成的拒养风险。

## 六、短期偿债风险

截至 2013 年 12 月 31 日，公司负债总额 18,390.76 万元，资产负债率为 44.31%，较 2012 年上涨 11.83%。其中：短期借款 6,280.00 万元，长期借款 1,400.00 万元，占负债总额的 41.76%。由于短期借款持有期限较短，公司将面临一定的还款压力。

同时，截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司流动比率分别为 1.69、1.04，速动比率分别为 0.66、0.42，流动比率和速动比率相对偏低。

造成流动比率偏低的原因主要是公司所处的畜禽养殖行业特点所决定的。公司生产所需种鸡是在非流动性资产项下的生产性生物资产科目进行核算的，同时公司作为畜禽养殖企业需要大量的房屋建筑物、机器设备等固定资产投入，从而导致流动资产在资产中占比较少，相应降低了公司的流动比率；公司的主要产品活禽是在存货项下的消耗性生物资产中核算，同时公司饲料采用自行生产的方式，导致存货余额很大，相应大大降低了公司的速动比率。尽管公司生产性生物资产、消耗性生物资产周转期较短，周转率较高，其良好的流动性有助于改善公司短期偿债能力，但公司一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务的情况，仍会对公司的正常生产经营造成不利影响。

## 七、内部控制风险

公司业已建立了较为完善的内部控制制度，通过相关制度的制定、职责的明确及其良好的执行，使公司的内部控制得到进一步的完善。但是随着公司生产规模的扩大和业务的发展，以及受业务人员业务水平的制约，公司的内部控制制度若不能有效的发挥作用，有可能造成管理失控，给公司的生产经营带来不可预知的风险。

## 八、产业政策、国家税收政策变化的风险

---

公司所属畜牧业是国家重点扶持的国民经济基础产业，目前，中国对畜牧业发展采取的产业政策是加强农业的基础地位，大力发展畜牧业，加快畜牧业的发展速度，提高居民畜禽产品消费水平。国家在财政、税收、融资等方面给予了畜牧业特殊的扶持。公司在产品增值税、企业所得税和国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策，以及相关财政、金融、税收优惠等的法律、法规、政策发生变化，有可能导致公司的净利润受到影响，因此公司存在因相关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。

#### 九、公司采购和销售现金结算比例较大而导致的风险

公司属于农业企业，产品销售和原材料采购的现金结算比例较大。2012 年度公司采购付现金 75,617,578.35 元，占采购总额 20.63%；2013 年度公司采购付现金 30,296,353.07 元，占采购总额 6.55%；2012 年度公司销售收取现金 221,783,915.46 元，占营业收入 43.89%；2013 年度公司销售收取现金 267,545,321.19 元，占营业收入 43.52%。报告期内，公司采取了诸多措施将采购和销售的现金结算比例逐渐降低，但仍存在因采购和销售环节现金结算比例较大而导致的内控风险。

报告期内，公司采购现金结算比例较大的主要原因是岳阳、浏阳子公司的财务人员操作程序及核算方式不当导致子公司的所有采购均出现付现的情况。具体流程如下：子公司财务人员根据采购部门提供的合同、发票、收料单等进行审核，审核完毕后出纳到银行取款，出纳填写现金支票取出款项，当场根据要支付的供应商明细及金额，以现金方式缴存至对方账户。整个操作过程均在银行同步进行。没有填写银行转账凭证要求银行直接向各供应商账户转账。现公司已对子公司提出了整改要求，2014 年后半年将杜绝大额付现的情况出现。

报告期内公司活禽销售分本部和子公司销售，其中本部的销售流程是活鸡、活鸭销售采用直接收款方式，销售部根据客户要求的规格、价格进行汇总，然后销售部根据各养殖场的实际情况安排出鸡，销售部开具发鸡通知单一式三联（销售、财务、调度），公司调度车辆运鸡到公司大鸡回收台。客户第二天提货，由调度根据发鸡通知单装车，车辆过磅，调度开具一式四联磅单（调度、财务、客户、养殖场），调度将磅单汇总提交给客户；客户拿汇总单及磅单到财务付款，

---

结账后财务开具发票、放行单，车辆领取放行单经门卫检验后离开。客户付款是在财务部通过 POS 机刷卡完成，本部基本不直接收取现金；岳阳、浏阳子公司的销售流程是销售部根据客户订货，开出发鸡通知单，业务员凭发鸡通知单与购货客户联系，带客户到公司财务部预缴三分之二的货款（现金）后，到代养户装鸡，过磅后由业务员填写一式四联的磅码单，业务员现场与客户结清货款，由客户出示付款证明或签字认可。业务员回公司后根据磅码单、付款证明填制报账单，报账单经销售部经理签字后业务员签字，连同现金一并送交财务部。财务部出纳凭单笔收入存入银行盖章。

子公司的销售全部为现金收款，主要是子公司未设大鸡回收台，客户交易金额也有大有小，代养户大多数在农村距城市较远，客户去提鸡不便于刷卡，同时安装刷卡设备且交易单笔收费较高。目前，子公司已和当地银联签订了刷卡机协议，并已安装到位，交易费也谈到了较低的水平，从 2014 年 7 月 1 日起开始减少现金收款，通过刷卡办理收款。

---

# 目 录

释 义 .....	1
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>4</b>
一、公司简介 .....	4
二、股份挂牌情况 .....	5
三、公司股权结构图及股东持股情况 .....	6
(一) 公司股权结构 .....	6
(二) 公司股东情况 .....	6
(三) 公司股东之间的关联关系 .....	7
四、控股股东、实际控制人及持有公司 5% 以上股份的股东的基本情况 .....	8
(一) 公司控股股东、实际控制人的基本情况 .....	8
(二) 持有公司 5% 以上股份的股东的基本情况 .....	11
五、公司前十名股东的基本情况 .....	12
六、股本形成及其变化和重大资产重组情况 .....	13
(一) 公司股本形成及其变化的具体情况 .....	13
(二) 公司重大资产重组情况 .....	26
七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况 .....	26
(一) 公司董事 .....	26
(二) 公司监事 .....	28
(三) 公司高级管理人员 .....	29
(四) 公司核心技术人员 .....	30
八、主要财务数据和财务指标 .....	32
(一) 报告期内主要财务数据 .....	32
(二) 报告期内主要财务指标 .....	32
九、与本次挂牌有关的机构 .....	33
(一) 主办券商 .....	33
(二) 律师事务所 .....	33
(三) 会计师事务所 .....	33
(四) 资产评估机构 .....	34
(五) 证券登记结算机构 .....	34
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>35</b>
一、业务情况 .....	35
(一) 公司主要业务 .....	35
(二) 公司主要产品或服务及用途 .....	35
二、公司组织结构及关键业务流程 .....	37
(一) 公司内部组织结构 .....	37
(二) 业务流程 .....	39
三、公司业务相关的关键资源要素 .....	48
(一) 公司的核心技术 .....	48
(二) 无形资产 .....	49

(三) 固定资产.....	61
(四) 业务许可或资质情况.....	68
(五) 员工情况.....	71
四、公司销售及采购情况.....	73
(一) 报告期收入构成及各期主要产品或服务的收入及规模.....	73
(二) 报告期内采购情况.....	79
(三) 报告期内重大业务合同及履行情况.....	85
(四) 关于活禽销售合同的情况及定价机制的说明.....	90
五、商业模式.....	90
(一) 公司商业模式.....	90
(二) 公司主营业务利润率及可比公司情况.....	91
六、公司所属行业情况.....	91
(一) 行业主要法律法规和政策.....	91
(二) 行业发展状况.....	93
(三) 影响行业发展的有利因素及不利因素.....	100
(四) 上下游行业与公司所属行业的关联性以及上下游行业发展状况对本行业的影响.....	101
七、在行业中的竞争地位.....	102
(一) 行业竞争格局.....	102
(二) 主要竞争对手情况.....	103
(三) 公司的竞争优势.....	103
(四) 公司的竞争劣势.....	105
(五) 基本风险特征.....	106
<b>第三节 公司治理.....</b>	<b>109</b>
一、股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	109
(一) 有限公司设股东会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	109
(二) 股份公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度建立健全及运行情况.....	109
二、董事会对公司治理机制的讨论与评论.....	113
(一) 现行治理机制对股东的保护情况.....	113
(二) 投资者关系管理.....	114
(三) 纠纷解决机制.....	115
(四) 财务管理、风险控制相关的内部控制制度的建设情况.....	115
(五) 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	115
三、公司最近两年违法违规情况.....	116
四、公司独立运行情况.....	116
(一) 资产独立情况.....	116
(二) 人员独立情况.....	116
(三) 财务独立情况.....	117
(四) 机构独立情况.....	117
(五) 业务独立情况.....	117
五、同业竞争情况.....	118
(一) 本公司与控股股东、实际控制人同业竞争情况.....	118
(二) 避免同业竞争的措施.....	118

六、公司最近两年资金占用和对外担保情况.....	119
七、董事、监事、高级管理人员的具体情况.....	119
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接、间接持有公司股份情况.....	119
(二) 董事、监事及高级管理人员相互之间的亲属关系.....	120
(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议.....	120
(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况.....	120
(五) 董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况.....	121
(六) 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益的情况.....	121
(七) 董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚、被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况.....	122
(八) 董事、监事、高级管理人员近二年变动情况.....	122
<b>第四节 公司财务.....</b>	<b>124</b>
一、最近两年审计意见及财务报表.....	124
(一) 最近两年财务会计报告的审计意见.....	124
(二) 最近两年财务报表.....	124
二、主要会计政策和会计估计.....	143
(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法.....	143
(二) 合并财务报表的编制方法.....	143
(三) 应收款项.....	143
(四) 存货.....	144
(五) 长期股权投资.....	145
(六) 投资性房地产.....	148
(七) 固定资产.....	148
(八) 在建工程.....	148
(九) 借款费用.....	149
(十) 无形资产.....	149
(十一) 生物资产.....	150
(十二) 预计负债.....	152
(十三) 收入.....	152
(十四) 政府补助.....	153
(十五) 会计估计变更.....	154
三、最近两年主要财务数据和财务指标及管理层分析.....	154
(一) 盈利能力分析.....	154
(二) 偿债能力分析.....	154
(三) 营运能力分析.....	155
(四) 现金流量分析.....	155
四、最近两年利润形成情况.....	156
(一) 营业收入及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析.....	156
(二) 期间费用分析.....	158
(三) 报告期内重大投资收益情况.....	160
(四) 报告期非经常性损益情况.....	160
(五) 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种.....	162
五、最近两年期末主要资产情况及重大变动分析.....	163

(一) 资产的主要构成及减值准备 .....	163
(二) 负债的主要构成及其变化 .....	174
(三) 股东权益 .....	179
六、关联方、关联方关系及关联交易 .....	180
(一) 关联方、关联关系 .....	180
(二) 关联交易 .....	183
(三) 关联交易决策权限、决策程序及执行情况 .....	186
(四) 关联交易合规性和公允性 .....	188
(五) 减少和规范关联交易的具体安排 .....	188
七、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	188
八、报告期内资产评估情况 .....	189
(一) 公司设立时发起人投入资产的评估情况 .....	189
(二) 公司设立及第一次增资的资产评估复核情况 .....	190
九、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策 .....	191
(二) 报告期内实际股利分配情况 .....	192
十、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	192
(一) 湖南湘佳食品有限公司 .....	192
(二) 岳阳湘佳农牧科技有限公司 .....	193
(三) 岳阳湘佳牧业有限公司 .....	194
(四) 湖南湘佳畜牧科技有限公司 .....	194
(五) 浏阳湘佳农牧科技有限公司 .....	196
(六) 石门县农村信用合作联社二都信用社 .....	196
(七) 母子公司之间的业务上的分工合作模式，以及母公司对子公司财务、业务、人员等方面的管理、控制情况 .....	197
十一、对可能影响公司持续经营的风险因素的评估及内部管理机制 .....	197
(一) 短期偿债风险 .....	197
(二) 内部控制风险 .....	198
(三) 产业政策、国家税收政策变化的风险 .....	198
(四) 土地政策变化和土地承包经营的风险 .....	199
十二、公司未来两年内的发展计划 .....	199
(一) 业务发展计划 .....	199
(二) 市场开拓计划 .....	200
(三) 提高竞争力计划 .....	200
(四) 筹资计划 .....	201
(五) 对外扩展及收购兼并计划 .....	201
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>202</b>
挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明 .....	202
主办券商声明 .....	203
会计师事务所声明 .....	204
律师事务所声明 .....	205
评估机构声明 .....	206

## 释 义

在本说明书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

普通词语释义		
本公司、公司、湘佳牧业	指	湖南湘佳牧业股份有限公司
双佳农牧	指	湖南双佳农牧科技有限公司，系公司前身
岳阳农牧	指	岳阳湘佳农牧科技有限公司
岳阳牧业	指	岳阳湘佳牧业有限公司
浏阳湘佳	指	浏阳湘佳农牧科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2005年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2005年修订）
《公司章程》	指	《湖南湘佳牧业股份有限公司章程》
《实收资本复核报告》	指	《湖南湘佳牧业股份有限公司实收资本复核报告》
说明书、本说明书	指	湖南湘佳牧业股份有限公司公开转让说明书
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
律师事务所	指	湖南启元律师事务所
天健会计师、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙），由天健会计师事务所有限公司改制更名而来
公开转让专项律师	指	湖南启元律师事务所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、近两年	指	2012年、2013年
报告期各期末	指	2012年12月31日、2013年12月31日
全进全出	指	在同一饲养场内，安排日龄最相近鸡只同时进入饲养场饲养，并在饲养期满时同时送宰的饲养管理制度，目的是为便于饲养场内统一清扫、消毒，切断病源。
料肉比	指	饲养的鸡只增重一公斤所消耗的饲料量，是评价饲料报酬的一个指标
ISO9001	指	质量管理体系标准，由国际标准化组织制定的ISO9000系列标准之一，规定质量管理体系要求，用于证实组织具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力，目的在于增进顾客满意度。
ISO22000	指	质量管理体系标准，由国际标准化组织制定的ISO9000系列标准之一，用以描述食品安全管理体系要求的使用指导标准，又是可供食品生产、操作和供应的组织认证和注册的依据。
ISO14001	指	环境管理体系要求及使用指南，由国际标准化组织制定的ISO14000系列标准之一，是组织建立、实施、保持并持续改进环境管理体系的规范性标准
兽药残留	指	用药后蓄积或存留于畜禽机体或产品(如鸡蛋、奶品、肉品

		等)中原型药物或其代谢产物, 包括与兽药有关的杂质的残留, 一般以 $\mu\text{g/ml}$ 或 $\mu\text{g/g}$ 计量
禽流感	指	禽流行性感冒的简称, 是由正粘病毒科的 A 型流感病毒引起的禽类病毒性传染病。
新城疫	指	新城疫 (newcastle disease,ND) 是由新城疫病毒引起禽的一种急性、热性、败血性和高度接触性传染病。以高热、呼吸困难、下痢、神经紊乱、黏膜和浆膜出血为特征。具有很高的发病率和病死率, 是危害养禽业的一种主要传染病
白羽鸡	指	是指从国外引进的白羽肉鸡, 具有生长快、体型大、饲料报酬高等特点, 主要品种有艾维茵、AA+、罗斯 308、科宝等, 主要适合西式烹饪方式
风冷	指	在冷却车间中利用低温空气强制循环, 对鸡胴体进行降温冷却的加工工序
非典	指	传染性非典型肺炎 (严重急性呼吸综合征, SARS) 是由 SARS 冠状病毒引起的一种具有明显传染性、可累及多个脏器系统的特殊肺炎
平养	指	鸡的一种饲养方式, 是在鸡舍内平整的地面上进行饲养, 地面铺有垫料, 鸡在地面上自由活动生长
笼养	指	相对于平养而言的另一种饲养方式, 把鸡放入专用的笼具进行饲养。笼养的种鸡通常依靠人工授精技术进行繁殖
育雏、育成	指	种鸡在进入产蛋期以前的一个饲养阶段, 一般 1-6 周龄为育雏期, 7 周龄至产蛋前的阶段为育成期
种鸡	指	饲养后用于繁育下一代雏鸡的鸡, 按繁育的代次可分为原种鸡、祖代种鸡、父母代种鸡
肉种鸡	指	以最终生产鸡肉为目的的种鸡称为肉种鸡
商品鸡	指	这类鸡生产的产品直接供人们加工食用。包括商品肉鸡和商品蛋鸡
商品 (代) 肉鸡	指	商品鸡中养大后经屠宰提供鸡肉的为商品 (代) 肉鸡
曾祖代种鸡	指	是在原种鸡和祖代种鸡之间的一个代次, 其实就是原种鸡, 但是专门用于生产祖代种鸡的生产群, 不再进行原种鸡繁育, 为获得最佳的杂交优势而按照设计进行杂交生产, 提供祖代种鸡。经过育雏育成后, 按照设计的品种间进行杂交, 产蛋, 用于孵化
祖代种鸡	指	繁育父母代种鸡的种鸡。按用途分为祖代肉种鸡和祖代蛋种鸡
父母代种鸡	指	经过育雏育成后, 按照设计的品系间进行杂交, 产蛋, 用于孵化繁育商品鸡的种鸡。按用途分为父母代肉种鸡和父母代蛋种鸡
雏鸡	指	孵化出壳后至 3 周龄的小鸡都被称为雏鸡。在此阶段饲喂统一称为育雏。
一套鸡	指	在肉种鸡的杂交生产中, 常用以表示种鸡的数量, 通常指一只母鸡及与之相应配比的公鸡

---

存栏量	指	某一时刻实际存养的鸡、鸭等数量
-----	---	-----------------

---

本说明书中部份合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异,这些差异是因四舍五入造成的。

---

---

## 第一节 基本情况

### 一、公司简介

中文名称：湖南湘佳牧业股份有限公司

英文名称：Hunan Xiangjia Animal Husbandry Co., Ltd

注册资本：人民币 7,625.00 万元

法定代表人：喻自文

有限公司成立日期：2003 年 4 月 8 日

股份公司成立日期：2012 年 6 月 18 日

组织机构代码：74836490-4

注册地址：湖南石门经济开发区天供山居委会夹山路 9 号

邮编：415300

电话：0736-5223898

传真：0736-5223888

网址：<http://www.xiangjiamuye.com>

电子邮箱：[hnxjmygs@qq.com](mailto:hnxjmygs@qq.com)

信息披露负责人：何业春

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》的行业分类原则和方法，公司所属行业为畜牧业（行业代码“A03 畜牧业”）；根据《国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2011）》的行业分类原则和方法，公司所属细分行业为家禽饲养（行业代码“A032 家禽饲养”）。

经营范围：种禽苗及种蛋生产、销售（有效期至 2015 年 7 月 19 日）；家禽孵化、饲养、屠宰及销售；配合饲料加工、销售；饲料原材料收购（《粮食收购许可证》有效期至 2016 年 6 月 25 日）、销售；速冻肉制品生产、销售（有效期至 2016 年 1 月 31 日）；兽用生物制品销售（有效期至 2017 年 9 月 5 日）；兽用化学药品、中兽药销售（有效期至 2016 年 7 月 20 日）；人工培植和来源合法

---

的国家二级及省重点保护野生植物的移植、栽培（有效期至 2022 年 2 月 18 日）；普种造林苗木、城镇绿化苗木、经济林苗木、花卉种子生产、销售（有效期至 2015 年 9 月 12 日）；家禽饲养设备销售；饲养技术服务；有机肥料及微生物肥料制造、销售。

主营业务：种禽生产、销售；家禽孵化、饲养、屠宰加工及销售以及配合饲料加工销售、生物肥加工销售。

## 二、股份挂牌情况

股份简称：湘佳牧业

股份代码：831102

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币 1 元

股票总量：7,625.00 万股

挂牌日期：

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定”。

《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）2.8 条规定“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

有限公司于2012年6月18日整体变更为股份公司,股份公司设立已满一年,发起人持有的公司股份不存在冻结、质押或其他转让限制情况。

截至本公开转让说明书签署之日,公司现有股东持股情况及本次可进入股份转让系统转让的股份数量如下:

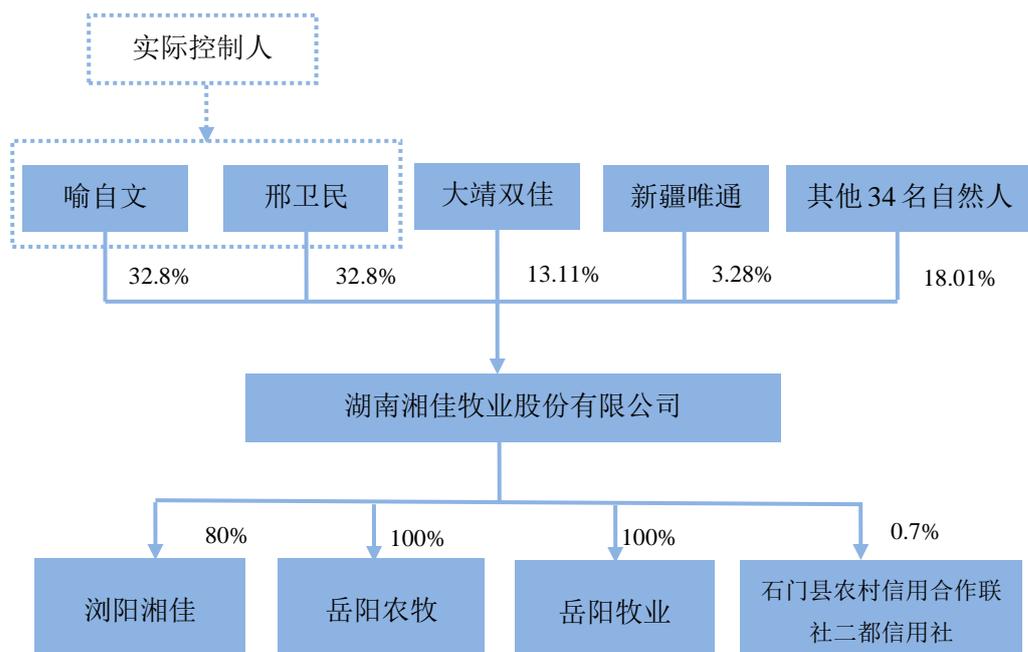
序号	股东姓名	职务	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	本次可进入股份转让系统转让的股份数量 (万股)
1	喻自文	董事长、总经理	2,500.0000	32.80	625.0000
2	邢卫民	副董事长	2,500.0000	32.80	625.0000
3	湖南大靖双佳投资企业(有限合伙)	-	1,000.0000	13.11	1,000.0000
4	新疆唯通股权投资管理合伙企业(有限合伙)	-	250.0000	3.28	250.0000
5	舒军	-	125.0000	1.64	125.0000
6	黄琼	-	125.0000	1.64	125.0000
7	蔡拥军	-	112.5000	1.48	112.5000
8	杨明辉	-	107.5000	1.41	107.5000
9	杨文峰	-	105.0000	1.38	105.0000
10	杨全珍	-	100.0000	1.31	100.0000
11	杨要珍	-	100.0000	1.31	100.0000
12	吴志刚	董事、副总经理	100.0000	1.31	25.0000
13	陈加国	监事	100.0000	1.31	25.0000
14	马业满	-	87.5000	1.15	87.5000
15	何业春	董事、副总经理、董事会秘书及科研中心主任	67.5000	0.89	16.8750
16	饶天玉	监事会主席、养殖事业部总经理	67.5000	0.89	16.8750
17	唐善初	董事、财务总监	20.0000	0.26	5.0000
18	贾福初	-	12.5000	0.16	12.5000
19	王玉军	-	12.5000	0.16	12.5000

20	郑泽敦	-	12.5000	0.16	12.5000
21	沈昌志	-	12.5000	0.16	12.5000
22	黄治忠	-	12.5000	0.16	12.5000
23	王雄章	-	12.5000	0.16	12.5000
24	朱征其	-	12.5000	0.16	12.5000
25	喻白云	-	12.5000	0.16	12.5000
26	喻自军	-	8.7500	0.12	8.7500
27	裴祖军	-	8.7500	0.12	8.7500
28	杨祖平	-	7.5000	0.10	7.5000
29	喻国贤	-	7.5000	0.10	7.5000
30	梁毅	-	3.7500	0.05	3.7500
31	刘友国	-	3.7500	0.05	3.7500
32	马长波	-	2.5000	0.03	2.5000
33	唐建军	-	2.5000	0.03	2.5000
34	申贤伟	-	2.5000	0.03	2.5000
35	邓泽志	-	2.5000	0.03	2.5000
36	付国辉	-	2.5000	0.03	2.5000
37	代跃辉	-	2.5000	0.03	2.5000
38	马云飞	-	2.5000	0.03	2.5000
合计			<b>7,625.0000</b>	<b>100.00</b>	<b>3,608.7500</b>

### 三、公司股权结构图及股东持股情况

#### (一) 公司股权结构

截至本公开转让说明书出具之日，公司股权结构如下图所示：



## (二) 公司股东情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司的股东共有 38 名，其中法人股东 2 名，自然人股东 36 名，持股明细表如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数额（万股）	出资比例（%）
1	喻自文	境内自然人	2,500.00	32.80
2	邢卫民	境内自然人	2,500.00	32.80
3	湖南大靖双佳投资企业（有限合伙）	境内法人	1,000.00	13.11
4	新疆唯通股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内法人	250.00	3.28
5	舒军	境内自然人	125.00	1.64
6	黄琼	境内自然人	125.00	1.64
7	蔡拥军	境内自然人	112.50	1.48
8	杨明辉	境内自然人	107.50	1.41
9	杨文峰	境内自然人	105.00	1.38
10	杨全珍	境内自然人	100.00	1.31
11	杨要珍	境内自然人	100.00	1.31
12	吴志刚	境内自然人	100.00	1.31
13	陈加国	境内自然人	100.00	1.31
14	马业满	境内自然人	87.50	1.15
15	何业春	境内自然人	67.50	0.89
16	饶天玉	境内自然人	67.50	0.89

序号	股东名称	股东性质	持股数额（万股）	出资比例（%）
17	唐善初	境内自然人	20.00	0.26
18	贾福初	境内自然人	12.50	0.16
19	王玉军	境内自然人	12.50	0.16
20	郑泽敦	境内自然人	12.50	0.16
21	沈昌志	境内自然人	12.50	0.16
22	黄治忠	境内自然人	12.50	0.16
23	王雄章	境内自然人	12.50	0.16
24	朱征其	境内自然人	12.50	0.16
25	喻白云	境内自然人	12.50	0.16
26	喻自军	境内自然人	8.75	0.12
27	裴祖军	境内自然人	8.75	0.12
28	杨祖平	境内自然人	7.50	0.10
29	喻国贤	境内自然人	7.50	0.10
30	梁毅	境内自然人	3.75	0.05
31	刘友国	境内自然人	3.75	0.05
32	马长波	境内自然人	2.50	0.03
33	唐建军	境内自然人	2.50	0.03
34	申贤伟	境内自然人	2.50	0.03
35	邓泽志	境内自然人	2.50	0.03
36	付国辉	境内自然人	2.50	0.03
37	代跃辉	境内自然人	2.50	0.03
38	马云飞	境内自然人	2.50	0.03
合计			<b>7,625.00</b>	<b>100.00</b>

截至本公开转让说明书出具之日，上述 38 名股东所持有的公司股份不存在冻结、质押或其他转让限制情况。

### （三）公司股东之间的关联关系

公司自然人股东中，吴志刚为喻自文外甥女婿，喻白云为喻自文哥哥；杨要珍与杨全珍为姊妹关系，分别为喻自文的姨姐和姨妹；杨文峰为邢卫民的姨姐，杨明辉为邢卫民的妹夫，喻自军为邢卫民妻子的表兄。

## 四、控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东的基本情况

### （一）公司控股股东、实际控制人的基本情况

---

## 1、基本情况

截至本说明书签署之日，自然人股东喻自文、邢卫民各持有公司 32.80%的股权，并列为公司第一大股东；喻自文、邢卫民为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化。

喻自文先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历。1986 年 8 月-1991 年 12 月，个人经商；1992 年 1 月-2001 年 3 月，进入家禽养殖行业，个体养殖户；2001 年 4 月-2003 年 3 月，任石门县富民禽业有限公司、石门县亚飞农牧科技有限公司执行董事、经理；2003 年 4 月-2012 年 6 月历任湖南双佳农牧科技有限公司董事长、总经理；2012 年 6 月至今任公司董事长兼总经理。

邢卫民先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历。1988 年 7 月-1991 年 12 月，个人经商；1992 年 1 月-2001 年 7 月，进入家禽养殖行业，个体养殖户；2001 年 8 月-2003 年 3 月任石门县宝峰禽业有限公司执行董事、经理；2003 年 4 月-2012 年 6 月历任湖南双佳农牧科技有限公司董事长、总经理；2012 年 6 月-2012 年 9 月任公司副董事长、副总经理；2012 年 9 月至今任公司副董事长。

## 2、认定依据

本公司由喻自文、邢卫民发起设立，自公司设立之日至今，喻自文、邢卫民两人各自持有公司股权的比例在公司股东中一直并列第一，两人合并持有公司股权的比例在公司股东中一直位列第一；两人都一直担任公司董事和高级管理人员等重要职务，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响；同时，根据历史上的合作关系、公司实际运作情况以及喻自文、邢卫民两人共同签署的《一致行动协议书》，认定喻自文、邢卫民两人为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化，且在本次发行后的可预期期限内将继续保持稳定、有效存在。具体说明如下：

(1) 自公司成立至今，喻自文、邢卫民两人合并持有公司股权的比例在公司股东中一直位列第一，对公司构成了共同控制

从公司成立至今，喻自文、邢卫民两人持有公司股权的情况如下：

公司股本变化期间	喻自文	邢卫民	两人合并持有公司股权比例
----------	-----	-----	--------------

2003.4~2011.8	50.00%	50.00%	100.00%
2011.8~2012.3	41.67%	41.67%	83.34%
2012.3 至今	32.80%	32.80%	65.60%

从上表看，从公司设立至今，喻自文、邢卫民合并持有公司股权的比例一直保持在 65.00% 以上；两人持有公司股权的比例一直相同，在公司股东中并列第一，未发生过变化；自公司成立之日起，喻自文、邢卫民两人即已形成上述对公司的持股结构；两人一直密切合作，对公司发展战略、重大经营决策、日常经营活动均有相同的意见、共同实施重大影响，在公司历次股东会、股东大会、董事会上均有相同的表决意见。

综上，喻自文、邢卫民两人在股权关系上构成了对公司的共同控制。

(2) 自公司成立至今，喻自文、邢卫民两人一直在公司担任董事长、副董事长、总经理等重要职务，对公司经营决策具有重大影响

从公司设立至 2009 年，喻自文、邢卫民轮流担任公司董事长、总经理职务；从 2010 年至今，喻自文担任公司董事长兼总经理，邢卫民担任公司副董事长。喻自文、邢卫民两人自公司设立至今一直在公司担任重要职务，基于共同的利益基础和共同认可的公司发展目标，两人彼此信任，历史上合作关系良好，在公司所有重大决策上均在事前充分沟通的基础上达成了一致意见，对公司经营决策具有重大影响，事实上构成了对公司经营上的共同控制。

(3) 报告期内喻自文、邢卫民两人持有公司股权的比例没有重大变化，股权不存在重大不确定性

报告期内，因增资扩股导致喻自文、邢卫民两人持有公司股权的比例小幅减少，但两人合并持有公司股权的比例一直保持在 65.00% 以上，公司股权关系清晰、明确，两人持有公司的股权合法有效，不存在重大不确定性。

(4) 公司报告期内治理结构健全、运行良好

公司 2012 年 6 月整体改制设立为股份有限公司后，公司治理结构逐步完善，在原有董事会、监事会基础上，建立了独立董事制度和战略、提名、薪酬与考核以及审计等专业委员会，公司治理运行良好。喻自文、邢卫民两人对公司的共同控制未对公司的规范运作产生不利影响。

(5) 喻自文、邢卫民两人签署了《一致行动协议》，以保证公司控制权的持续稳定

---

为保证公司控制权的持续、稳定，喻自文、邢卫民于 2012 年 9 月 12 日共同签署了《一致行动的协议》，约定：双方在股东大会行使提案权、表决权及董事、非职工代表监事的提名权时相互协商，共同作出意思表示；双方作为湘佳牧业的实际控制人，在共同协商一致后通过股东大会对湘佳牧业重大事项作出决策，任何一方均不得单独控制或谋求单独控制湘佳牧业。

《一致行动的协议》具体条款如下：

“第一条 双方共同确认：在本协议有效期内，双方作为湘佳牧业的共同控制人，在共同协商一致后通过股东大会对湘佳牧业重大事项作出决策，任何一方均不得单独控制或谋求单独控制湘佳牧业。

第二条 在本协议有效期内，双方或其授权代理人在与湘佳牧业有关的下列事项上相互协商，作出共同的意思表示：

- 2.1 在股东大会行使表决权；
- 2.2 向股东大会行使提案权；
- 2.3 关于董事、非职工代表监事的提名权。

第三条 双方拟向湘佳牧业股东大会行使提案权或提名权时，应事先就提案内容或提名人选与另一方进行充分沟通、协商，直至提案内容或提名人选得到双方一致认同后，以其中一方或双方共同的名义向湘佳牧业股东大会提出相关议案。如果双方不能就提案或提名协商一致，则任何一方均不得单方向湘佳牧业股东大会提出相关议案。

第四条 对于由其中一方或双方共同提出的相关议案，双方应根据事先就提案或提名协商形成的一致意见在股东大会作出相同的表决意见。对于非由双方共同提出的议案，双方应在湘佳牧业股东大会召开之前就议案进行充分沟通、协商，直至双方对议案的表决形成一致意见，据此在股东大会作出相同的表决意见；或者，一方授权委托另一方对全部议案进行表决。

第五条 双方均应积极出席湘佳牧业股东大会，并根据有关规定及本协议的约定行使表决权。任何一方因故不能出席股东大会且不能行使其表决权的，则应委托另一方或与另一方共同委托第三人出席股东大会并行使表决权。

第六条 双方分别承诺，在本协议有效期内，根据有关法律法规和公司章程的规定：

6.1 在湘佳牧业运行、发展过程中，继续保障公司控制权的稳定，不单方、或与任何第三方一致行动、或协助任何第三方谋求公司的控制权；

6.2 建立健全湘佳牧业法人治理结构，保障公司规范、良好运行；

6.3 切实保护湘佳牧业和全体股东的利益，不滥用控制权损害公司利益和其他股东利益。

第七条 本协议自双方签字之日起成立并生效，至湘佳牧业首次公开发行股票并上市后五年期满时终止。”

## （二）持有公司 5%以上股份的股东的基本情况

截至本说明书签署之日，持有公司 5%以上股份的股东包括喻自文、邢卫民、大靖双佳。

### 1、喻自文

喻自文先生，中国国籍，无境外永久居留权，住所：石门县宝峰开发区天供山居委会 2 组 02011 号，身份证号：432427196708\*\*\*\*\*。

### 2、邢卫民

邢卫民先生，中国国籍，无境外永久居留权，住所：石门县宝峰开发区月亮山居委会 2 组 02013 号，身份证号：432427196901\*\*\*\*\*。

### 3、大靖双佳

股东名称：湖南大靖双佳投资企业（有限合伙）

成立时间：2012 年 2 月 2 日

主要经营场所：长沙市岳麓区谷苑路 166 号研发办公楼 101

执行事务合伙人：盛立强

企业合伙类型：有限合伙企业

经营范围：实业投资（不直接参与经营管理的投资）；投资管理、咨询。（涉及行政许可的凭许可证经营）

## 五、公司前十名股东的基本情况

截至本说明书签署日，公司前 10 名股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
----	------	---------	---------

1	喻自文	2,500.00	32.80
2	邢卫民	2,500.00	32.80
3	湖南大靖双佳投资企业(有限合伙)	1,000.00	13.11
4	新疆唯通股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	250.00	3.28
5	舒军	125.00	1.64
6	黄琼	125.00	1.64
7	蔡拥军	112.50	1.48
8	杨明辉	107.50	1.41
9	杨文峰	105.00	1.38
10	杨全珍	100.00	1.31
	杨要珍	100.00	1.31
	吴志刚	100.00	1.31
	陈加国	100.00	1.31

#### 1、喻自文

喻自文先生，其基本情况参见本节“四、控股股东实际控制人及持有公司5%以上股份的股东基本情况”之“（一）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

#### 2、邢卫民

邢卫民先生，其基本情况参见本节“四、控股股东实际控制人及持有公司5%以上股份的股东基本情况”之“（一）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

#### 3、大靖双佳

大靖双佳，其基本情况参见本节“四、控股股东实际控制人及持有公司5%以上股份的股东基本情况”之“（二）持有公司5%以上股份的股东的基本情况”。

#### 4、新疆唯通

股东名称：新疆唯通股权投资管理合伙企业(有限合伙)

成立时间：2007年5月22日

主要经营场所：乌鲁木齐市高新街258号数码港大厦2015-116号

执行事务合伙人：长沙通正投资管理有限公司

企业合伙类型：有限合伙企业

经营范围：接受委托管理股权投资项目、参与股权投资、为非上市及已上市公司提供直接融资的相关服务；

#### 5、舒军

舒军先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。住所：湖南省溆浦县卢峰

---

镇幸福街五组。身份证号：433024197212\*\*\*\*\*

6、黄琼

黄琼先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。住所：长沙市岳麓区橘子洲头 125 号附 25 房。身份证号：430104197003\*\*\*\*\*

7、蔡拥军

蔡拥军先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。住所：湖南省益阳市资阳区资江西路临兴河街 7 号。身份证号：432301196710\*\*\*\*\*

8、杨明辉

杨明辉先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。住所：湖南省石门县宝峰开发区月亮山居委会 4 组 04008 号。身份证号：432427197009\*\*\*\*\*

9、杨文峰

杨文峰女士，土家族，中国国籍，无境外永久居留权。住所：湖南省石门县宝峰开发区月亮山居委会 4 组 06006 号。身份证号：432427196711\*\*\*\*\*

10、杨全珍

杨全珍女士，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。住所：湖南省石门县宝峰开发区天供山居委会 8 组。身份证号：432427197201\*\*\*\*\*

## 六、股本形成及其变化和重大资产重组情况

### （一）公司股本形成及其变化的具体情况

#### 1、2003 年 4 月 8 日公司前身双佳农牧设立

为增强企业竞争力和抗御市场风险能力，2003 年 2 月 22 日，喻自文控制的石门县亚飞农牧科技有限公司与邢卫民控制的石门县宝峰禽业有限责任公司签署《合并协议》，约定以双方货币资金、固定资产、流动资产出资新设公司-双佳农牧。

#### （1）亚飞农牧与宝峰禽业的简要情况

##### ①关于亚飞农牧

##### I亚飞农牧基本情况

亚飞农牧是一家成立于 2001 年 4 月 6 日在石门县工商行政管理局登记设立的有限责任公司，注册资本 50.00 万元，其中喻自文出资 45.00 万元，杨建忠出

---

资 5.00 万元；《企业法人营业执照》号 4307262000046（2-1）；住所为石门县宝峰开发区；法定代表人为喻自文。亚飞农牧的主营业务为黄羽鸡的养殖。

2003 年 3 月 15 日，亚飞农牧股东会决议公司解散并成立清算组。2003 年 6 月 20 日，亚飞农牧申请注销。2003 年 8 月 8 日，亚飞农牧完成注销手续。

## II 亚飞农牧的股权的权属确认

亚飞农牧注销前，登记的股东为喻自文及杨建忠，其中喻自文出资 45 万元，杨建忠出资 5 万元。根据喻自文与杨建忠出具的《确认函》：亚飞农牧设立时，由于当时的《公司法》不允许设立一人有限公司，为满足当时公司登记相关规定，受喻自文委托，杨建忠以自身名义出资 5 万元参与设立亚飞农牧，该等出资实为喻自文提供，杨建忠未对亚飞农牧进行出资，未参与亚飞农牧经营管理，不享有亚飞农牧权益，登记在杨建忠名下亚飞农牧的股权实际全部归属于喻自文所有。亚飞农牧实为喻自文独资设立的企业法人，有权单独决定以亚飞农牧的资产参与设立双佳农牧，所形成双佳农牧的股权归属于喻自文所有，双方不存在权属纠纷。

## ②关于宝峰禽业

### I 宝峰禽业基本情况

宝峰禽业是一家成立于 2001 年 8 月 27 日在石门县工商行政管理局登记设立的有限责任公司。注册资金 50.00 万元，其中邢卫民出资 40.00 万元，邢协银出资 10.00 万元；《企业法人营业执照》号 4307262000075（1-1）；住所为石门县二都乡曹家棚居委会；法定代表人为邢卫民。

2003 年 3 月 15 日，经宝峰禽业股东会决议，宝峰禽业解散并成立清算组。2003 年 6 月 21 日，宝峰禽业申请注销。2003 年 8 月 8 日，宝峰禽业完成注销手续。

## II 宝峰禽业的股权的权属确认

宝峰禽业注销前，登记的股东为邢卫民及邢协银，其中邢卫民出资 40.00 万元，邢协银出资 10.00 万元。根据邢卫民及邢协银出具的《确认函》：宝峰禽业设立时，由于当时的《公司法》不允许设立一人有限公司，为满足当时公司登记相关规定，受邢卫民委托，邢协银以自身名义出资 10.00 万元参与设立宝峰禽业，该等出资实为邢卫民提供，邢协银未对宝峰禽业进行出资，未参与宝峰禽业经营管理，不享有宝峰禽业权益，登记在邢协银名下宝峰禽业股权实际全部归属于

邢卫民所有。宝峰禽业实为邢卫民独资设立的企业法人，有权单独决定以宝峰禽业的资产参与设立双佳农牧，所形成双佳农牧的股权归属于邢卫民所有，双方不存在权属纠纷。

(2) 双佳农牧设立的工商登记情况

2003年2月25日，新公司（筹）召开第一次股东会，选定公司名称为双佳农牧，注册资本为800.00万元，喻自文、邢卫民分别出资400.00万元。

2003年3月25日，湖南德源联合会计师事务所石门分所出具了《验资报告》（德源石验字【2003】第21号），截至2003年3月18日，双佳农牧（筹）已收到喻自文、邢卫民两位股东缴纳的注册资本合计803.00万元，其中800.00万元计入实收资本，3.00万元计入资本公积。

2003年3月25日，湖南德源联合会计师事务所出具了德源石评【2003】17号《资产评估结果报告书》，确认股东在以3月18日为评估基准日投入的实物资产评估价值为733.56万元，其中：机器设备285.38万元，存货448.18万元。

2003年4月8日，双佳农牧办理完毕本次工商注册登记手续，取得了注册号为4307262000146（1-1）的《企业法人营业执照》。

双佳农牧设立时的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	喻自文	400.00	实物、货币出资	50.00
2	邢卫民	400.00	实物、货币出资	50.00
合计		800.00	-	100.00

(3) 双佳农牧设立时股东出资实际到位情况

根据天健会计师事务所出具的《实收资本复核报告》（天健验【2014】2-6号）并经律师事务所、主办券商核查，双佳农牧成立时各股东实际出资情况与2003年3月25日湖南德源联合会计师事务所出具《验资报告》（德源石验字【2003】21号）所验证情况不符，股东出资实际到位情况如下：

①验资截止日（2003年3月18日）注册资本到位情况

截至验资截止日2003年3月18日，公司实际收到股东出资520.52万元，其中现金出资173.00万元（邢卫民现金出资26.00万元，喻自文现金出资147.00万元），实物资产出资347.52万元（喻自文109.95万元，邢卫民237.57万元），尚有279.48万元出资没有到位。

---

### ②验资截止日（2003年3月18日）后各股东出资情况

验资截止日之后，股东喻自文、邢卫民陆续投入现金、存货及低值易耗品对双佳农牧进行出资。2003年3月19日至2003年12月25日，双佳农牧陆续收到股东喻自文、邢卫民现金出资194.00万元（喻自文现金出资106.00万元，邢卫民现金出资88.00万元）；实物资产出资88.95万元（喻自文48.74万元，邢卫民40.21万元），现金及实物资产合计282.95万元，其中279.48万元补充公司设立时实际未到位的出资，剩余的3.47万元投入形成股东喻自文、邢卫民对公司的债权。

### ③双佳农牧设立时出资的实物资产评估复核情况

双佳农牧设立时，股东喻自文、邢卫民在验资截止日（2003年3月18日）并未将800.00万元注册资本足额缴纳到位，而是将现金、实物资产分批、分次进行陆续投入到公司。根据2014年4月16日，天健会计师事务所出具《实收资本复核报告》（天健验【2014】2-6号），截至2003年12月25日，双佳农牧已收到喻自文、邢卫民合计投入现金367.00万元，合计投入实物资产436.47万元（保留四位小数为436.4662万元），共803.47万元。

2014年4月15日，开元资产评估有限公司出具《湖南湘佳牧业股份有限公司委估资产价值评估报告》（开元评报字【2014】1-024号），对股东喻自文、邢卫民自2003年3月7日至2003年12月25日投入的实物资产进行追溯性评估。

股东投入的存货、生物性资产等实物资产合计评估价值为436.4721万元，略高于天健会计师事务所出具《实收资本复核报告》（天健验【2014】2-6号）所认定的股东实物出资的账面价值436.4662万元。

综上，自2003年3月7日至2003年12月25日，双佳农牧实际已收到喻自文、邢卫民合计投入现金367.00万元，合计投入实物资产436.47万元（保留四位436.4662万元），共计803.47万元，其中3.47万元为股东喻自文、邢卫民对公司的债权，800.00万元为公司设立时股东喻自文、邢卫民认缴的注册资本。至此，双佳农牧的初始注册资本足额到位。

## 2、2005年6月第一次增资

### （1）2005年第一次增资的工商注册登记情况

2005年4月26日，经双佳农牧股东会决议通过，同意将双佳农牧注册资本

增加到 2,000.00 万元。

湖南德源联合会计师事务所对上述增资情况进行了审验，并于 2005 年 6 月 3 日出具了湘德源验字【2005】4023 号《验资报告》。根据该报告，截至 2005 年 5 月 31 日止，双佳农牧已收到股东缴纳的新增注册资本合计 1,200.00 万元，均以债权转为股本。

2005 年 6 月 7 日，双佳农牧办理完毕本次工商变更登记手续，取得了注册号为 4307262000146（1-1）的《企业法人营业执照》。本次增资完成后，双佳农牧的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	喻自文	1,000.00	50.00
2	邢卫民	1,000.00	50.00
	合计	2,000.00	100.00

（2）本次用于增资的债权形成过程

本次增资由股东以债权转股权的方式出资。根据天健会计师事务所出具的《实收资本复核报告》（天健验【2014】2-6 号）并经律师事务所、主办券商核查，本次用于增资的债权形成过程如下：

①截至 2003 年 12 月 25 日，双佳农牧收到股东缴纳的现金及实物资产合计 803.47 万元，其中 800.00 万元为双佳农牧首次设立时股东出资，剩余 3.47 万元形成股东喻自文、邢卫民对公司的债权。

②2003 年 12 月 25 日，收到喻自文、邢卫民交来的建筑物、运输工具、机器设备及办公设备等合计 238.70 万元（2005 年 3 月，邢卫民将上述明细中的办公楼、围墙、食堂用现金回购，作价为原投入金额，合计 59.50 万元）。

③2003 年 12 月 25 日，公司收到喻自文、邢卫民交来的土地 3 块和房屋 15 栋，原值为 399.03 万。2005 年 3 月 8 日，股东将原值为 399.03 万元的房产、土地使用权委托常德万佳房地产评估有限公司评估，评估值为 812.00 万元，评估增加值 412.97 万元，形成了股东对公司的 812.00 万元的债权。具体过程如下：

单位：万元

明细	邢卫民	喻自文	合计
房屋	97.49	194.21	291.70
房屋附属设备	2.92	12.82	0.00
在建工程	17.32	0.00	0.00
土地使用权	40.00	34.27	74.27

<b>合计</b>	<b>157.73</b>	<b>241.30</b>	<b>399.03</b>
-----------	---------------	---------------	---------------

股东邢卫民投入的两块土地已取得土地使用权证，但尚未取得房产证；喻自文投入的土地、房屋均未办理相关权证；两位股东与公司约定上述土地、房屋后续办证费用由股东承担，在办妥土地、房屋的产权证后再根据评估结果确定投入资产的实际价值。截至 2005 年 1 月 28 日止，上述土地、房屋的产权证已陆续办理到位，产权证载权利人为湖南双佳农牧科技有限公司，股东投入土地、房屋后续办理的具体权证号如下：

权证名称	喻自文投入资产办证情况	邢卫民投入资产办证情况
房产证号	石房权证楚江字第 020454 号	石房权证楚江字第 020459 号
房产证号	石房权证楚江字第 020455 号	石房权证楚江字第 020460 号
房产证号	石房权证楚江字第 020456 号	石房权证楚江字第 020444 号
房产证号	石房权证楚江字第 020457 号	石房权证楚江字第 020445 号
房产证号	石房权证楚江字第 020458 号	石房权证楚江字第 020446 号
房产证号		石房权证楚江字第 020447 号
房产证号		石房权证楚江字第 020448 号
房产证号		石房权证楚江字第 020449 号
房产证号		石房权证楚江字第 020450 号
房产证号		石房权证楚江字第 020451 号
土地使用证号	石国用 2004 第 175 号	石国用 2003 变字第 2811 号
土地使用证号		石国用 2003 变字第 2810 号

2005 年 3 月 8 日经常德万佳房地产评估有限公司出具的常佳九澧房估字 2005-153 号、2005-155 号、2005-157 号土地、房产《评估报告》，确定上述土地房产截止 2005 年 3 月 8 日的评估价值如下：

权证名称	权证号	评估值（单位：万元）
房产证	石房权证楚江字第 020454 号	239.03
房产证	石房权证楚江字第 020455 号	
房产证	石房权证楚江字第 020456 号	
房产证	石房权证楚江字第 020457 号	
房产证	石房权证楚江字第 020458 号	
土地使用证	石国用 2004 第 175 号	291.97
<b>喻自文投入部分评估合计</b>		<b>531.00</b>
房产证	石房权证楚江字第 020459 号	25.56
房产证	石房权证楚江字第 020460 号	
土地使用证	石国用 2003 变字第 2811 号	39.44
房产证	石房权证楚江字第 020444 号	95.13
房产证	石房权证楚江字第 020445 号	
房产证	石房权证楚江字第 020446 号	

房产证	石房权证楚江字第 020447 号	
房产证	石房权证楚江字第 020448 号	
房产证	石房权证楚江字第 020449 号	
房产证	石房权证楚江字第 020450 号	
房产证	石房权证楚江字第 020451 号	
土地使用证	石国用 2003 变字第 2810 号	120.87
<b>邢卫民投入部分合计</b>		<b>281.00</b>
<b>总计</b>		<b>812.00</b>

双佳农牧根据前述三个评估报告确认的评估值调整了资产的入账值，并相应调整了喻自文、邢卫民对公司享有债权的金额，具体如下：

单位：万元

明细	邢卫民	喻自文	合计
2003 年 12 月 25 日土地使用权、房屋所有权投入时，确认的债权金额（元）	157.73	241.30	399.03
2005 年评估并调整后的债权金额（元）	281.00	531.00	812.00
<b>差额（元）</b>	<b>123.27</b>	<b>289.70</b>	<b>412.97</b>

④2004 年 1 月 25 日至 2004 年 12 月 25 日，双佳农牧合计收到喻自文、邢卫民交来的低值易耗品等存货 2.71 万元，其中收到喻自文交来的低值易耗品等存货 1.37 万元，收到邢卫民交来的低值易耗品等存货 1.34 万元。

⑤2004 年 3 月 12 日至 2005 年 2 月 25 日，双佳农牧合计收到喻自文、邢卫民现金 96.17 万元，其中到收喻自文现金 45.39 万元，收到邢卫民现金 50.78 万元。

⑥上述债权合计为 1,153.04 万元（包括土地、房产评估增值 412.97 万元形成的债权），与喻自文、邢卫民认购本次增资需缴纳的 1,200.00 万元出资相比，尚差 46.96 万元未缴足。

### （3）双佳农牧第一次增资的实物资产评估复核情况

自 2003 年 12 月 25 日至 2005 年 2 月 25 日期间，喻自文、邢卫民继续分批向公司投入现金及实物资产合计 736.60 万元，其中现金 96.17 万元，实物资产 640.43 万元（包含邢卫民 2005 年回购的资产，但未考虑 2005 年评估增值调增 412.97 万元）。

2014 年 4 月 15 日，开元资产评估有限公司出具《湖南湘佳牧业股份有限公司委估资产价值评估报告》（开元评报字【2014】1-025 号），对股东喻自文、邢卫民自 2003 年 12 月 25 日至 2004 年 12 月 25 日投入的实物资产进行追溯性评

---

估。股东喻自文、邢卫民投入的设备、房产、构筑物、土地、存货等实物资产合计评估价值为 918.89 万元。该评估值高于投入时点的入账价值 640.43 万元。

(4) 股东喻自文、邢卫民补缴出资情况

① 2011 年 5 月 31 日, 喻自文、邢卫民共向双佳农牧缴付现金 109.55 万元。用于补交前述出资不足部分 46.96 万元; 归还双佳农牧为喻自文、邢卫民垫付的 3 宗土地使用权和 15 栋房屋所有权办证等费用 29.10 万元; 支付前两笔款项的利息 33.49 万元。

② 喻自文、邢卫民于 2003 年 12 月 25 日向双佳农牧交付 3 宗土地使用权和 15 栋房屋时, 除邢卫民交付的两宗土地使用权外, 其余房屋、土地均未取得权利证书, 存在权利瑕疵, 喻自文、邢卫民应负消除权利瑕疵的义务并承担相关费用。同时, 从资产交付的时点起, 该等的资产的相关权利已转移给公司, 喻自文、邢卫民不应当享有交付后资产评估增值。因此, 喻自文、邢卫民将已交付给公司的资产, 经评估后调增对公司享有债权并用于出资的过程存在瑕疵。2014 年 4 月 15 日, 喻自文、邢卫民合计缴存现金 412.97 万元, 弥补了评估增值 412.97 万元。

至此, 双佳农牧新增注册资本 1,200.00 万元业已全部到位。

3、双佳农牧设立及第一次增资的瑕疵及规范情况

双佳农牧设立及第一次增资过程中, 均存在延期出资及实物出资未经评估事项, 出资存在瑕疵。对于延期出资问题, 公司已分别于 2003 年 12 月、2011 年 5 月自行更正; 对于评估增值调账的问题, 公司已于 2014 年 4 月自行更正; 对于设立及第一次增资过程中实物资产未经评估问题, 公司已于 2014 年 4 月 15 日委托了评估机构进行了评估复核且评估价值高于出资时实物资产的账面价值, 同时公司在 2012 年设立股份公司时, 按照经具有证券从业资格的评估师事务所评估后的净资产进行整体变更, 双佳农牧设立及第一次增资由于实物出资未经评估而可能存在的出资不实瑕疵得到解决。公司的历史出资问题不存在法律风险。

(1) 2014 年 4 月 15, 开元资产评估有限公司出具了开元评报字 (【2014】1-024)、开元评报字 (【2014】1-025) 的资产评估报告。追溯评估了双佳农牧设立及第一次增资中存货、生物性资产、房产、土地使用权及机器设备等实物出资的价值, 评估价值高于出资时实物资产的账面价值。

(2) 2014年4月16日，天健会计师事务所出具《实收资本复核报告》（天健验【2014】2-6号），证实双佳农牧原2000万元注册资本已全部到位。

(3) 2014年4月18日，公司控股股东、实际控制人喻自文、邢卫民出具《承诺函》：“湖南湘佳牧业股份有限公司存在的任何出资问题而导致的湖南湘佳牧业股份有限公司的任何费用支出、经济赔偿、处罚或其他损失，喻自文、邢卫民承诺将共同、无条件对湘佳牧业承担全部连带赔偿责任。”

(4) 2014年4月25日，公司召开2014年第一次临时股东大会，全体股东确认喻自文、邢卫民已足额补缴原未及时出资到位的注册资本，双佳农牧原2,000.00万元注册资本以足额缴纳到位。

(5) 2014年4月25日，石门县工商行政管理局出具《关于对湖南湘佳牧业股份有限公司不予处罚的决定书》：“双佳农牧于2003年设立时存在股东未按照约定及时出资，以及2005年增加注册资本时，存在出资不到位的情形。经本局核查，为规范出资行为，股东喻自文、邢卫民通过足额补缴的方式予以纠正，双佳农牧注册资本已足额缴纳到位。根据法律法规的规定，本局决定对湘佳牧业不予处罚。”

#### 4、2011年8月第二次增资

2011年8月2日，经双佳农牧股东会决议通过，同意何业春、饶天玉、唐善初等30个自然人以每1元注册资本认缴价格3.20元对公司增资1,280.00万元，其中增加注册资本400.00万元，其余880.00万元计入公司资本公积。

天健会计师事务所对上述增资情况进行了审验，并于2011年8月10日出具天健湘验【2011】38号《验资报告》。根据该报告，截至2011年8月10日止，双佳农牧已收到股东缴纳的新增注册资本合计400.00万元，各股东以货币出资1,280万元，实际出资额大于认缴注册资本部分880.00万元计入资本公积。

2011年8月20日，双佳农牧办理完毕本次工商变更登记手续，取得了注册号为430726000005512（1-1）S的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，双佳农牧的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	喻自文	1,000.00	货币、实物	41.67
2	邢卫民	1,000.00	货币、实物	41.67
3	杨明辉	43.00	货币	1.79

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
4	杨文峰	42.00	货币	1.75
5	杨全珍	40.00	货币	1.67
6	杨要珍	40.00	货币	1.67
7	吴志刚	40.00	货币	1.67
8	陈加国	40.00	货币	1.67
9	马业满	35.00	货币	1.46
10	何业春	27.00	货币	1.13
11	饶天玉	27.00	货币	1.13
12	唐善初	8.00	货币	0.33
13	贾福初	5.00	货币	0.21
14	王玉军	5.00	货币	0.21
15	郑泽敦	5.00	货币	0.21
16	沈昌志	5.00	货币	0.21
17	黄治忠	5.00	货币	0.21
18	王雄章	5.00	货币	0.21
19	喻白云	5.00	货币	0.21
20	裴祖军	3.50	货币	0.15
21	喻自军	3.50	货币	0.15
22	杨祖平	3.00	货币	0.13
23	喻国贤	3.00	货币	0.13
24	梁毅	1.50	货币	0.06
25	刘友国	1.50	货币	0.06
26	马长波	1.00	货币	0.04
27	唐建军	1.00	货币	0.04
28	申贤伟	1.00	货币	0.04
29	邓泽志	1.00	货币	0.04
30	付国辉	1.00	货币	0.04
31	代跃辉	1.00	货币	0.04
32	马云飞	1.00	货币	0.04
合计		<b>2,400.00</b>	—	<b>100.00</b>

#### 5、2012年3月第三次增资

2012年3月5日，经双佳农牧股东会决议通过，同意湖南大靖双佳投资企业（有限合伙）、新疆唯通股权投资管理合伙企业（有限合伙）、舒军、黄琼、蔡拥军、朱征其等以每1元注册资本认缴价格12.00元对公司增资7,800.00万元，其中增加注册资本650.00万元，其余7,150.00万元计入公司资本公积。

天健会计师事务所对上述增资情况进行了审验，并于2012年3月9日出天健验【2012】2-6号《验资报告》。根据该报告，截至2012年3月5日止，双佳

农牧已收到股东缴纳的新增注册资本合计 650.00 万元，各股东以货币出资 7,800.00 万元，实际出资额大于认缴注册资本部分 7,150.00 万元计入资本公积。

2012 年 3 月 20 日，双佳农牧办理完毕本次工商变更登记手续，取得了注册号为 430726000005512（1-1）S 的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，双佳农牧的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	喻自文	1,000.00	货币、实物	32.80
2	邢卫民	1,000.00	货币、实物	32.80
3	湖南大靖双佳投资企业(有限合伙)	400.00	货币	13.11
4	新疆唯通股权投资管理合伙企业(有限合伙)	100.00	货币	3.28
5	舒军	50.00	货币	1.64
6	黄琼	50.00	货币	1.64
7	蔡拥军	45.00	货币	1.48
8	杨明辉	43.00	货币	1.41
9	杨文峰	42.00	货币	1.38
10	杨全珍	40.00	货币	1.31
11	杨要珍	40.00	货币	1.31
12	吴志刚	40.00	货币	1.31
13	陈加国	40.00	货币	1.31
14	马业满	35.00	货币	1.15
15	何业春	27.00	货币	0.89
16	饶天玉	27.00	货币	0.89
17	唐善初	8.00	货币	0.26
18	贾福初	5.00	货币	0.16
19	王玉军	5.00	货币	0.16
20	郑泽敦	5.00	货币	0.16
21	沈昌志	5.00	货币	0.16
22	黄治忠	5.00	货币	0.16
23	王雄章	5.00	货币	0.16
24	朱征其	5.00	货币	0.16
25	喻自云	5.00	货币	0.16
26	喻自军	3.50	货币	0.12
27	裴祖军	3.50	货币	0.12
28	杨祖平	3.00	货币	0.10
29	喻国贤	3.00	货币	0.10
30	梁毅	1.50	货币	0.05
31	刘友国	1.50	货币	0.05
32	马长波	1.00	货币	0.03

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
33	唐建军	1.00	货币	0.03
34	申贤伟	1.00	货币	0.03
35	邓泽志	1.00	货币	0.03
36	付国辉	1.00	货币	0.03
37	代跃辉	1.00	货币	0.03
38	马云飞	1.00	货币	0.03
合计		<b>3,050.00</b>	-	<b>100.00</b>

#### 6、整体变更为股份有限公司

2012年5月28日，双佳农牧股东会通过双佳农牧整体变更为股份有限公司的决议，以经天健会计师审计的2012年3月31日净资产人民币178,304,662.32元，按照1:0.4276388458的比例折合成76,250,000.00股股份，其余102,054,662.32元计入资本公积。

2012年6月12日，天健会计师对前述整体变更为股份有限公司事项出具了天健验(2012)2-13号验资报告。根据该报告，截至2012年6月11日止，湘佳牧业已收到全体出资者所拥有的截至2012年3月31日止双佳农牧经审计的净资产178,304,662.32元。

2012年6月18日，公司办理完毕本次工商变更登记手续，取得了常德市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为430726000005512(1-1)S，注册资本7,625.00万元。

本次整体变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额(万股)	出资比例(%)
1	喻自文	2,500.00	32.80
2	邢卫民	2,500.00	32.80
3	湖南大靖双佳投资企业(有限合伙)	1,000.00	13.11
4	新疆唯通股权投资管理合伙企业(有限合伙)	250.00	3.28
5	舒军	125.00	1.64
6	黄琼	125.00	1.64
7	蔡拥军	112.50	1.48
8	杨明辉	107.50	1.41
9	杨文峰	105.00	1.38
10	杨全珍	100.00	1.31
11	杨要珍	100.00	1.31
12	吴志刚	100.00	1.31

序号	股东名称	持股数额（万股）	出资比例（%）
13	陈加国	100.00	1.31
14	马业满	87.50	1.15
15	何业春	67.50	0.89
16	饶天玉	67.50	0.89
17	唐善初	20.00	0.26
18	贾福初	12.50	0.16
19	王玉军	12.50	0.16
20	郑泽敦	12.50	0.16
21	沈昌志	12.50	0.16
22	黄治忠	12.50	0.16
23	王雄章	12.50	0.16
24	朱征其	12.50	0.16
25	喻自云	12.50	0.16
26	喻自军	8.75	0.12
27	裴祖军	8.75	0.12
28	杨祖平	7.50	0.10
29	喻国贤	7.50	0.10
30	梁毅	3.75	0.05
31	刘友国	3.75	0.05
32	马长波	2.50	0.03
33	唐建军	2.50	0.03
34	申贤伟	2.50	0.03
35	邓泽志	2.50	0.03
36	付国辉	2.50	0.03
37	代跃辉	2.50	0.03
38	马云飞	2.50	0.03
合计		<b>7,625.00</b>	<b>100.00</b>

## 7、公司名称变更

自有限公司成立至今，公司名称仅发生一次变更。2003年4月8日，公司前身湖南双佳农牧科技有限公司成立，营业执照载明的公司名称为湖南双佳农牧科技有限公司，2012年6月18日，有限公司整体变更为股份公司并取得营业执照，公司名称变更为湖南湘佳牧业股份有限公司。

### （二）公司重大资产重组情况

公司自设立以来未发生重大资产重组。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况

## （一）公司董事

截至本说明书出具之日，公司共有董事 9 名，其中独立董事 3 名。基本情况如下：

姓名	任职	任期
喻自文	董事长	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日
邢卫民	副董事长	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日
何业春	董事	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日
唐善初	董事	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日
吴志刚	董事	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日
李政麟	董事	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日
王远明	独立董事	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日
李荻辉	独立董事	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日
张石蕊	独立董事	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日

1、喻自文先生，董事长，其基本情况参见本节“四、控股股东实际控制人及持有公司 5% 以上股份的股东基本情况”之“（一）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

2、邢卫民先生，副董事长，其基本情况参见本节“四、控股股东实际控制人及持有公司 5% 以上股份的股东基本情况”之“（一）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

3、何业春先生，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历，畜牧师。1994 年 7 月-1995 年 7 月，任湖南正虹饲料厂株洲片区业务主管；1995 年 8 月-1996 年 1 月，任湖南正虹科技股份有限公司江苏江阴分公司技术总监；1996 年 2 月-2001 年 1 月任湖南正虹科技股份有限公司安徽淮北分公司销售经理、总经理；2001 年 2 月-2002 年 12 月任湖南正虹科技股份有限公司营销中心总经理、产销部总经理；2003 年 1 月-2005 年 10 月任江苏淮安良业饲料有限责任公司总经理；2005 年 11 月-2006 年 12 月任湖南正虹科技股份有限公司河北石家庄分公司总经理；2007 年 1 月-2007 年 12 月任北京博正清和管理咨询公司咨询师；2008 年 1 月-2012 年 6 月任湖南双佳农牧科技有限公司总经理；2012 年 6 月至今任公司董事、副总经理兼董事会秘书及科研中心主任。

4、唐善初先生，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历，会计师。1981 年 8 月-1990 年 2 月，历任石门县供销合作社日杂果品公司、工业品总公司会计、财务股长、公司副总经理；1990 年 3 月-1992 年 1 月，

---

任常德市石门三江口水电管理局财务科副科长；1992年2月-1994年2月，任三江口水电管理局劳动服务公司总经理；1994年3月-1997年2月，任三江口水电管理局龙凤园艺场副场长、副书记；1997年3月-1999年2月，任三江口水电管理局纪委副书记、监察室主任；1999年3月-2001年3月，任三江口水电管理局财务科科长；2001年3月-2007年3月，任湖南三江电力有限责任公司财务总监；2007年3月-2012年6月任湖南双佳农牧科技有限公司财务总监；2012年6月至今任公司董事、财务总监。

5、吴志刚先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997年6月-2003年3月任石门亚飞农牧科技有限公司技术员；2003年4月-2008年6月任湖南双佳农牧科技有限公司养殖事业部经理及总经理助理；2008年6月至2012年6月任湖南湘佳食品有限公司总经理；2012年6月至今任公司董事、食品事业部总经理，2012年9月至今任公司董事、副总经理、食品事业部总经理。

6、李政麟先生，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年2月-2007年10月任湖南鑫远投资集团有限公司营销部高级策划经理；2007年11月-2011年10月任湖南财信创业投资有限责任公司投资经理，曾担任同德县克穆达矿业有限公司董事；2011年11月至今任长沙大靖股权投资管理合伙企业（有限合伙）投资总监；2012年6月至今任公司董事。

7、王远明先生，1950年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1973年-1985年在株洲市教育系统从事教学工作，先后担任过教研室主任、中学教导主任。1985年调湖南财经学院任教，先后担任经济法教研室副主任、法律系主任助理、系副主任。2000年，湖南大学与湖南财经学院合并，先后担任湖南大学法学院副院长、湖南大学经济与产业管理处处长、湖南大学法律事务办公室主任等职。现为湖南大学法学院教授、博士生导师，无行政职务。湖南湘和律师事务所兼职律师。2012年6月至今兼任公司独立董事。

8、李荻辉女士，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，高级会计师。1990年1月-1994年12月任湖南省物资贸易公司任财务部经理；1994年12月-1996年1月任湖南物资建材集团总公司财务处副处长；1996年10月-1999年1月任湖南省物资产业集团财务处处长助理；1999年1月

-2002年7月任南方建材股份有限公司董事、财务总监；2002年7月-2003年9月任南方建材股份有限公司监事会召集人；2003年9月-2011年8月任金瑞新材料科技股份有限公司财务总监；2011年8月-2012年5月任国开发展（湖南）基金管理有限公司财务总监；2012年6月至今任公司独立董事。

9、张石蕊女士，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。公司董事张石蕊1982年至今在湖南农业大学工作，现任湖南农业大学动物科技学院教授委员会委员、湖南农业大学动物营养研究所所长、饲料安全与高效利用教育部工程研究中心常务副主任；2012年6月至今兼任公司独立董事。

## （二）公司监事

截至本说明书出具之日，公司共有3名监事，其中2名为股东代表监事，1名为职工代表监事。基本情况如下：

姓名	任职	任期
饶天玉	监事会主席	2012年6月12日至2015年6月11日
陈加国	监事	2012年6月12日至2015年6月11日
漆丕君	监事	2012年6月12日至2015年6月11日

1、饶天玉先生，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994年-1997年在石门县连杆厂工作；1997年5月-2003年3月历任亚飞农牧科技有限公司技术员、销售部经理、采购部经理；2003年4月-2012年5月历任湖南双佳农牧科技有限公司业务员、采购部副经理、采购部经理、总经理助理兼采购部经理；2012年6月至今任公司监事会主席、供应部经理，2013年1月起兼任养殖事业部总经理。

2、陈加国先生，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1993年-2003年历任石门宝峰禽业有限公司销售部经理、宁乡分公司经理、开拓部经理；2003年4月-2012年6月历任岳阳农牧销售部经理、总经理；2012年6月至2012年12月任岳阳农牧总经理、湘佳牧业岳阳片区基建部经理；2012年6月至今任公司监事。

3、漆丕君先生，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历。1981年10月-1983年5月任石门县泥市中学代课教师；1983年6月-1995年12月历任石门县氮肥厂生产调度员、车间主任、中心调度室主任；1996

年1月-2011年2月历任石门县玉叶公司纪委书记、工会主席兼人力资源部长、党委副书记；2011年3月-2012年6月任湖南双佳农牧科技有限公司人力资源部经理兼工会主席；2012年6月至今任公司监事、人力资源部经理、工会主席。

### （三）公司高级管理人员

截至本说明书出具之日，本公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书。基本情况如下：

姓名	任职	任期
喻自文	总经理	2012年6月12日至2015年6月11日
何业春	副总经理	2012年6月12日至2015年6月11日
	董事会秘书	2012年6月12日至2015年6月11日
唐善初	财务总监	2012年6月12日至2015年6月11日
杨文菊	副总经理	2012年9月28日至2015年9月27日
吴志刚	副总经理	2012年9月28日至2015年9月27日

1、喻自文先生，总经理，其基本情况参见本节“四、控股股东实际控制人及持有公司5%以上股份的股东基本情况”之“（一）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

2、何业春先生，董事、副总经理、董事会秘书兼科研中心主任，其基本情况参见本节“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）公司董事”。

3、唐善初先生，财务总监，其基本情况参见本节“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）公司董事”。

4、吴志刚先生，公司董事、副总经理、食品事业部总经理，其基本情况参见本节“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）公司董事”。

5、杨文菊女士，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992年1月-2001年7月，进入家禽养殖行业，个体养殖户；2001年8月-2003年3月任石门县宝峰禽业有限公司业务经理；2003年4月-2012年8月在湖南双佳农牧科技有限公司先后从事销售、技术服务、审计等工作；2012年9月至今任公司副总经理。

关于公司2012年9月高级管理人员任职调整的说明：

---

2012年9月，公司实际控制人邢卫民辞去副总经理的职务，专任副董事长，协助董事长负责公司战略规划；2012年9月，公司聘任董事吴志刚为副总经理，2012年9月，公司聘任杨文菊为副总经理。

吴志刚先生，现任公司董事、副总经理，自2003年有限公司成立至今一直为公司的核心管理人员。负责食品事业部的管理和运营。杨文菊女士，现任公司副总经理，自2003年有限公司成立至今一直为公司的核心管理人员。分管岳阳牧业、岳阳农牧的生产运营。

2012年，公司重点发展食品事业部业务，扩大岳阳地区养殖业务规模，从而提升公司的盈利能力，同时已启动中小板上市计划。2012年9月，公司董事会决议聘任负责食品事业部业务的吴志刚先生为公司的副总经理；聘任杨文菊女士负责岳阳地区业务的副总经理。前述人员的任命主要是为了充实原有的管理团队，完善公司人才结构。同时公司启动了中小板上市计划，公司相应的治理机制按照上市公司的要求建立的，根据中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司章程指引》（2006年修订）第一百一十八条：“公司设经理一名，由董事会聘任或解聘。董事可受聘兼作经理、副经理或者其他高级管理人员，但兼任经理、副经理或者其他高级管理人员职务的董事不得超过公司董事总数的二分之一”。2012年6月，股份公司成立时公司董事9人（包括邢卫民先生、吴志刚先生），其中董事兼作高管的人员4人，满足上述要求。2012年9月聘任董事吴志刚为公司副总经理，为了符合《上市公司章程指引》（2006年修订）第一百一十八条的规定，实际控制人邢卫民主动辞去副总经理，专任副董事长，协助董事长负责公司的战略规划。

#### （四）公司核心技术人员

1、何业春先生，董事、副总经理、董事会秘书兼科研中心主任，其基本情况参见本节“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）公司董事”。

2、郑泽敦先生，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年毕业于华中农业大学动物营养专业。2008年参加湖南农业大学在职研究生养殖专业学习，常年保持和湖南农业大学、湖南文理学院、湖南省畜牧兽医研究所的技术

合作交流，2011 年研究生毕业，2012 年取得畜牧师资格。

1996 年 7 月至 2002 年 6 月在广东湛江家丰饲料有限公司工作，先后从事肉鸡饲养试验工作、技术品管部工作、生产部副经理工作等；2002 年 7 月进入湖南双佳农牧科技有限公司工作，先后担任技术服务员、饲料厂厂长、生产部经理、品管部经理；2012 年 6 月至今年，担任湖南湘佳牧业股份有限公司质量控制中心经理，主管公司全产链质量及食品安全工作。

3、杨杰先生，1984 年出生，土家族，中国国籍，无境外永久居留权。湖南文理学院毕业，大学本科学历。2007 年 7 月至 2008 年 7 月期间在湖南双佳农牧科技有限公司技术服务部做技术员；2009 年 4 月至 2011 年 2 月在广东天农食品有限公司英德分公司担任技术员；2011 年 3 月进入湖南湘佳牧业股份有限公司，先后担任技术员、部门副主任、临澧服务部主任，有长期从事优质鸡基层养殖服务和管理的经验。2013 年取得中华人民共和国执业兽医资质。

#### 4、核心技术人员的任期及持股情况

姓名	任职	任期	持股情况
何业春	副总经理	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日	67.5 万股
	董事会秘书	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日	
	科研中心主任	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日	
郑泽敦	质量控制中心经理	2012 年 6 月 12 日至 2015 年 6 月 11 日	12.5 万股
杨杰	临澧服务部主任	2012 年 9 月 28 日至 2015 年 9 月 27 日	无

核心技术人员何业春、郑泽敦、杨杰分别于 2008 年 1 月、2002 年 7 月、2011 年 3 月加入本公司，一直为公司服务，报告期内未发生变化。

## 八、主要财务数据和财务指标

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2012 年、2013 年主要财务数据及财务指标如下：

### （一）报告期内主要财务数据

根据天健会计师事务所出具的“天健审【2014】2-201 号”《审计报告》，本公司报告期内的主要财务数据情况如下：

#### 1、资产负债表主要数据

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度
资产总计	415,018,501.50	336,664,017.42
负债总计	183,907,566.83	109,352,589.62
股东权益合计	231,110,934.67	227,311,427.80

## 2、利润表主要数据

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度
营业收入	614,808,546.93	505,321,284.01
净利润	3,890,785.98	42,897,969.86
扣除非经常性损益后的净利润	691,665.56	43,445,040.70

## 3、现金流量表主要数据

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	35,927,213.32	22,008,829.32
投资活动产生的现金流量净额	-77,963,605.84	-85,757,813.49
筹资活动产生的现金流量净额	33,431,648.13	74,099,533.91
现金及现金等价物净增加额	-8,604,744.39	10,350,549.74

## (二) 报告期内主要财务指标

主要财务指标	2013 年度/ 2013 年 12 月 31 日	2012 年度/ 2012 年 12 月 31 日
<b>(一) 盈利能力指标</b>		
1、主营业务毛利率	12.73	19.57
2、净资产收益率(%)	1.76	18.91
3、扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	0.38	19.15
4、每股收益(元)	0.05	0.56
5、扣除非经常性损益后每股收益(元)	0.05	0.57
<b>(二) 偿债能力指标</b>		
1、资产负债率	44.31	32.48
2、流动比率	1.04	1.53
3、速动比率	0.42	0.60
<b>(三) 营运能力指标</b>		
1、应收账款周转率	18.28	26.23
2、存货周转率	5.27	4.58
<b>(四) 其他指标</b>		
1、每股净资产(元)	3.03	2.98
2、每股经营活动产生的现金流量净	0.47	0.29

---

额（元）		
------	--	--

---

## 九、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

名称：山西证券股份有限公司

法定代表人：侯巍

住所：太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼

联系电话：010-82190370

传真：010-82190374

项目负责人：李高鑫

项目小组成员：崔洪伟、丛义明、李彦

### （二）律师事务所

名称：湖南启元律师事务所

负责人：李荣

住所：湖南省长沙市芙蓉中路二段 359 号佳天国际新城 A 座 17 层

电话：0731-82953777

传真：0731-82953779

经办律师：邹棒、吕杰

### （三）会计师事务所

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：胡少先

住所：杭州市西溪路 128 号金鼎广场西楼 6-10F

联系电话：0571-88216888

传真：0571-88216999

经办注册会计师：李永利、刘利亚

### （四）资产评估机构

名称：开元资产评估有限公司

---

法定代表人：胡劲为

住所：北京市海淀区中关村南大街甲 18 号院 1-4 号楼 B 座 15 层 15B

联系电话：010—62143639

传真：010—62156158

经办评估师：陈迈群、邓文

#### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

---

## 第二节 公司业务

### 一、业务情况

#### (一) 公司主要业务

公司主营业务为种禽生产、销售；家禽孵化、饲养、屠宰加工及销售以及配合饲料加工销售、生物肥加工销售。具体而言，公司主要从事优质肉鸡、肉鸭的养殖，活禽销售及冷鲜白条的生产、销售以及配合饲料、肥料的生产及销售。

#### (二) 公司主要产品或服务及用途

##### 1、公司养殖规模

截至 2013 年 12 月 31 日，公司拥有自有养殖场 25 个，其中，种鸡场 5 个、自养优质鸡标准化养殖基地 11 个、在建标准化场 9 个；1 个在建的生物肥基地；代养种鸡场 3 个、种鸭场 3 个；合作专业养殖户 810 户（石门商品鸡养殖户 408 户，鸭养殖户 37 户；岳阳商品鸡养殖户 299 户，鸭养殖户 6 户；浏阳养殖户 60 户）。公司常年存栏优质鸡父母代种鸡约 50 万套，父母代种鸭 5 万羽；2013 年公司销售优质活禽 2,205.20 万羽、冷鲜禽肉 8,265.16 吨、饲料 13.20 万吨。湖南省内排名第一。目前为湖南省省级农业产业化龙头企业，湖南本土最大的优质家禽养殖、屠宰、销售全产业链企业。

##### 2、主要产品及用途

公司主要产品为本土特色家禽系列产品（活鸡、活鸭、冷鲜白条）、畜禽全价饲料，产品使用自主注册的“湘佳”商标。按照销售方式，公司的主要产品分为活禽及冷鲜产品。按禽类品种划分，肉鸡主要有麻鸡、黄鸡、丝乌鸡、黑鸡等品种，肉鸭则是以番鸭、樱桃谷肉鸭为主。

公司有 30 多种产品，涉及活鸡、活鸭、冷鲜整鸭、冷鲜整鸡及家禽分割产品。主要产品列示如下：

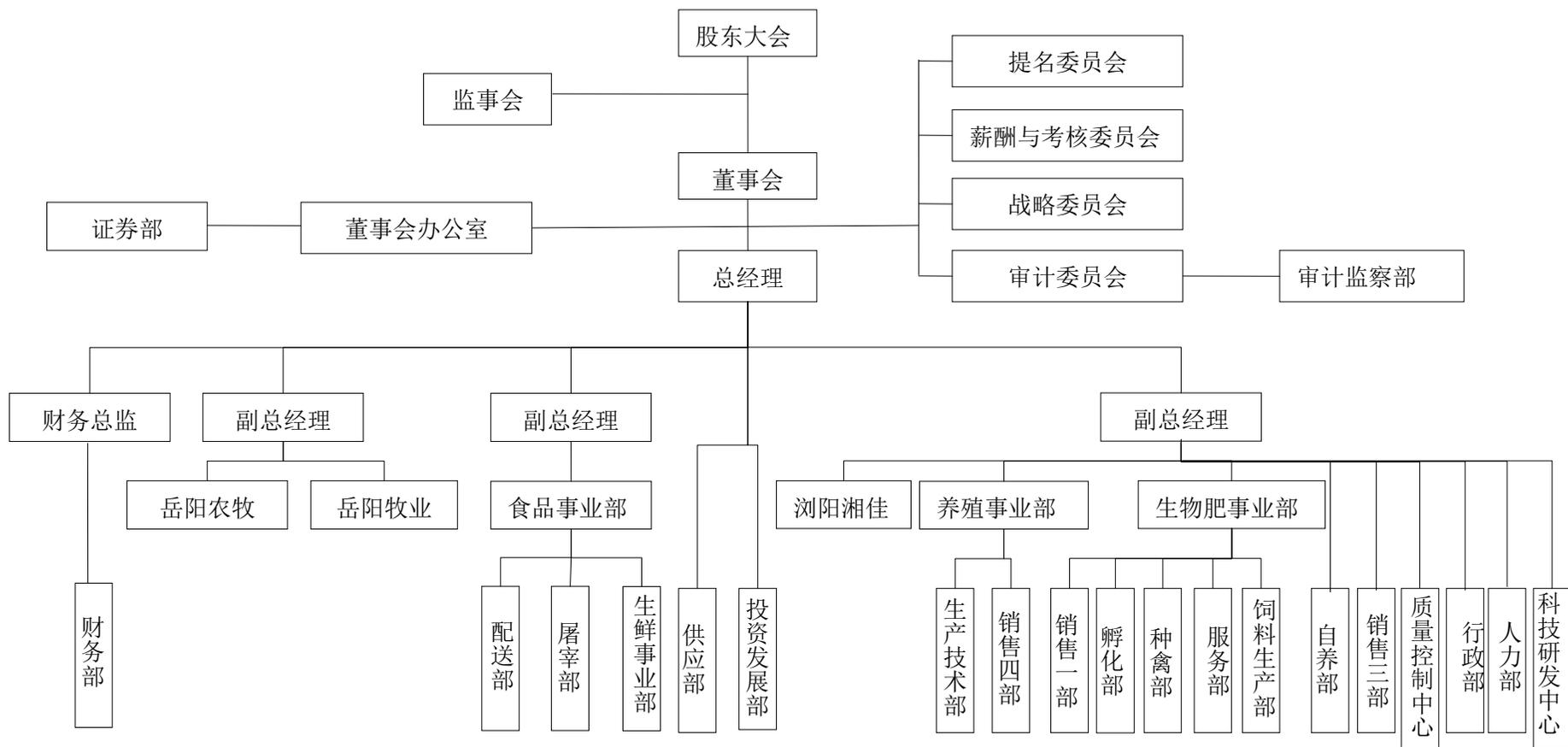
产品图片	产品名称	用途	客户或消费群体
------	------	----	---------

产品图片	产品名称	用途	客户或消费群体
	湘佳麻鸡	提供活禽产品	主要销往农贸市场的中间商，食堂、酒店等餐饮机构为辅
	湘佳黄鸡	提供活禽产品	主要销往农贸市场的中间商；食堂、酒店等餐饮机构为辅
	湘佳丝乌鸡	提供活禽产品	主要销往农贸市场的中间商；食堂、酒店等餐饮机构为辅
	湘佳青脚鸡	提供活禽产品	主要销往农贸市场的中间商；食堂、酒店等餐饮机构为辅
	湘佳黑土鸡	提供活禽产品	主要销往农贸市场的中间商；食堂、酒店等餐饮机构为辅
	湘佳小三黄一号	提供活禽产品	主要销往农贸市场的中间商；食堂、酒店等餐饮机构为辅
	湘佳小三黄二号	提供活禽产品	主要销往农贸市场的中间商；食堂、酒店等餐饮机构为辅
	湘佳谷鸭	提供活禽产品	主要销往农贸市场的中间商，食堂、酒店等餐饮机构为辅
	湘佳丝乌鸡	冷鲜鸡肉产品	商场、超市终端消费者为主

产品图片	产品名称	用途	客户或消费群体
	湘佳青脚土鸡	冷鲜鸡肉产品	商场、超市终端消费者为主
	湘佳仔水鸭	冷鲜鸭肉产品	商场、超市终端消费者为主
	湘佳分割鸡翅	冷鲜鸡肉产品	商场、超市终端消费者为主
	湘佳鸭肠	冷鲜鸭肉产品	商场、超市终端消费者为主
	湘佳鸡饲料	饲料产品	公司附近的散养户
	湘佳猪饲料	饲料产品	养殖农户
	湘佳有机肥	有机肥	种植农户

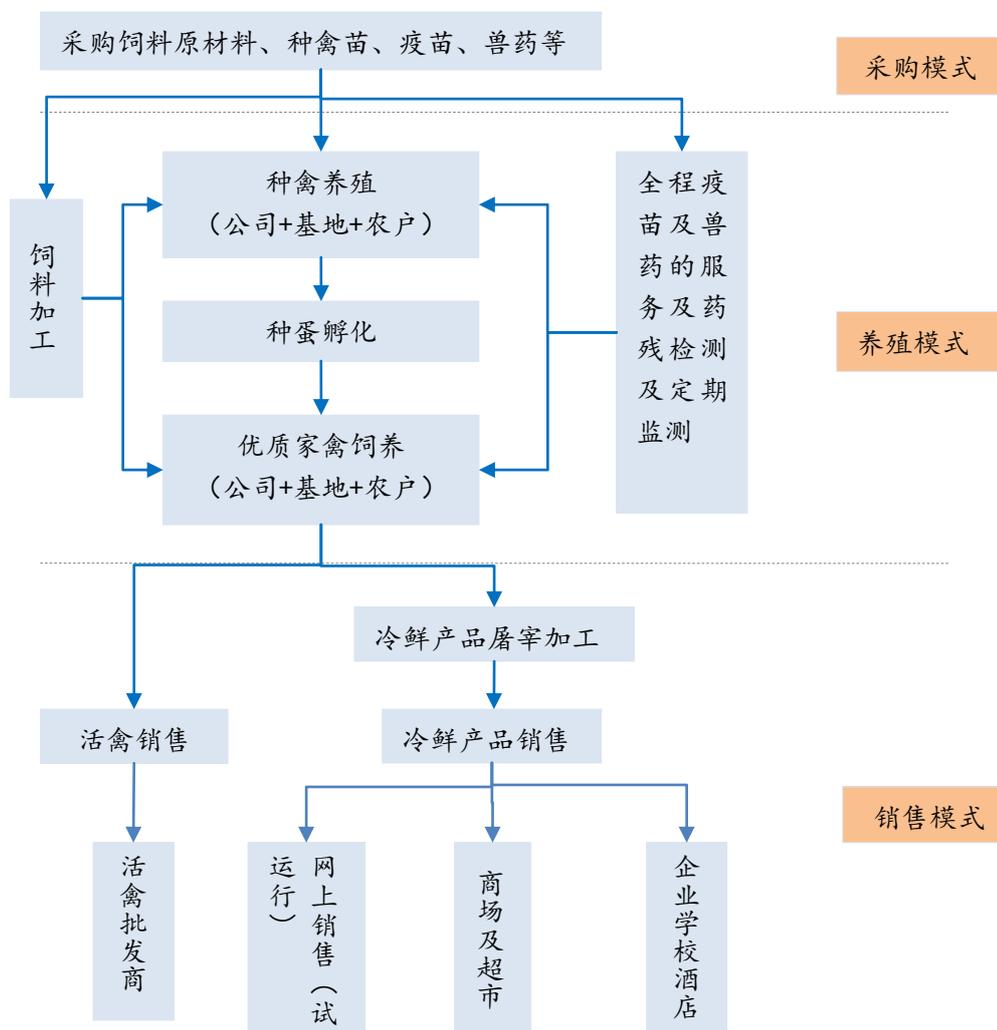
## 二、公司组织结构及关键业务流程

### (一) 公司内部组织结构

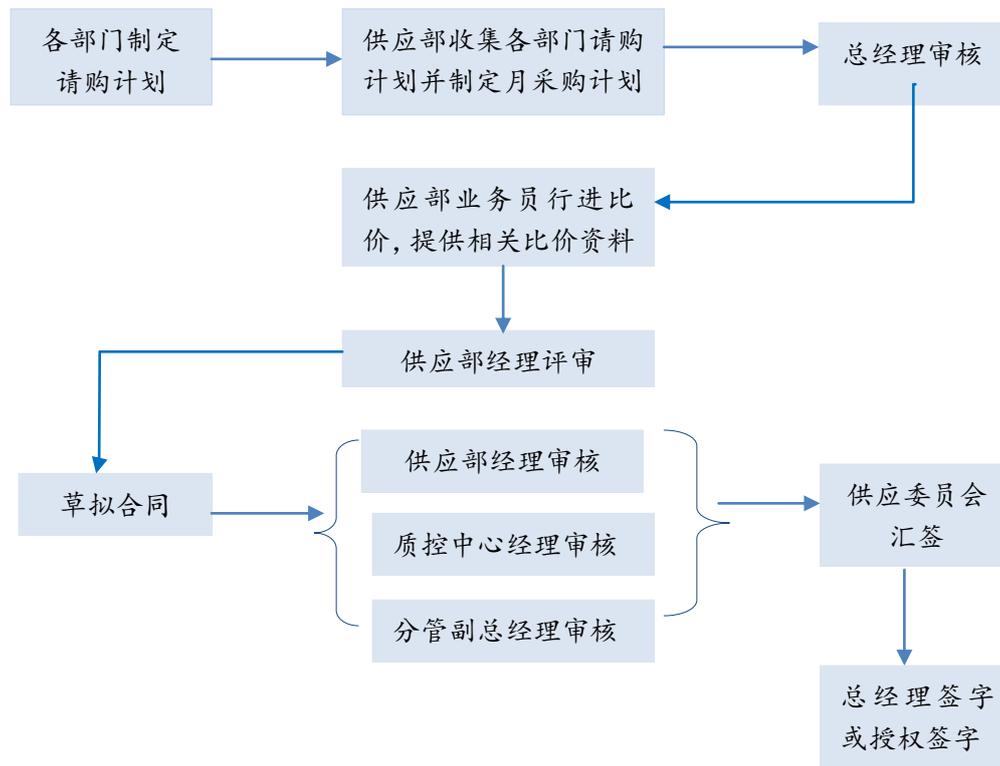


## (二) 业务流程

公司业务结构运行流程如下：



## 1、采购流程

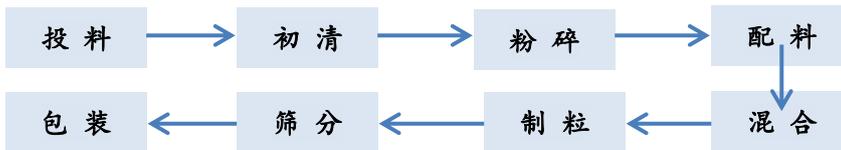


供应部根据各生产部门提供的月需求计划及临时计划，查阅库存数据，制定月采购计划，上报总经理审核计划，然后由供应业务员通过多途径，货比三家，适时，适质，适量，适价的进行正常业务操作，然后向供应部经理如实反馈信息，提供两家以上的比价相关资料，由供应部经理评审，然后由供应业务员与供应商草拟合同，经质量控制中心经理、供应部经理、分管副总对合同进行审核签字，报供应委员会汇签，进行有效监督，最后由总经理或委托分管副总经理终签加盖合同章。

供应部内勤根据原物料的采购特点及合同原则，与财务部联系，进行资金安排；供应业务员与仓库保管接洽，安排仓库随时接纳货物；货物到达公司后由品管抽样检测并全过程予以监控，合格后通知保管入库，财务凭发票及相关手续给客户支付资金。

供应业务员定期对供货市场，供应商情况，需购原物料质量、价格、数量、运输、气象资料、原物料库存、原物料耗用情况进行了解并反馈给主管领导。

## 2、饲料生产工艺流程图

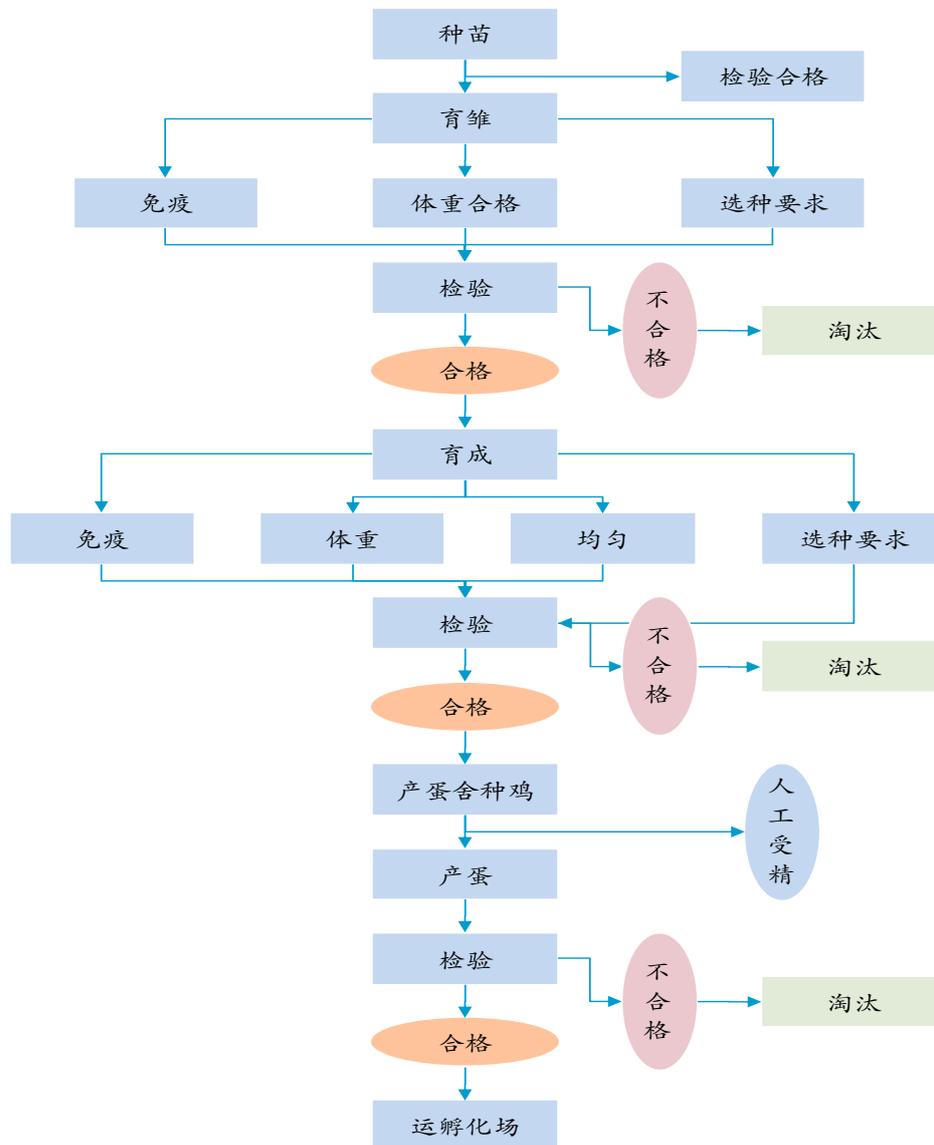


## 3、养殖流程

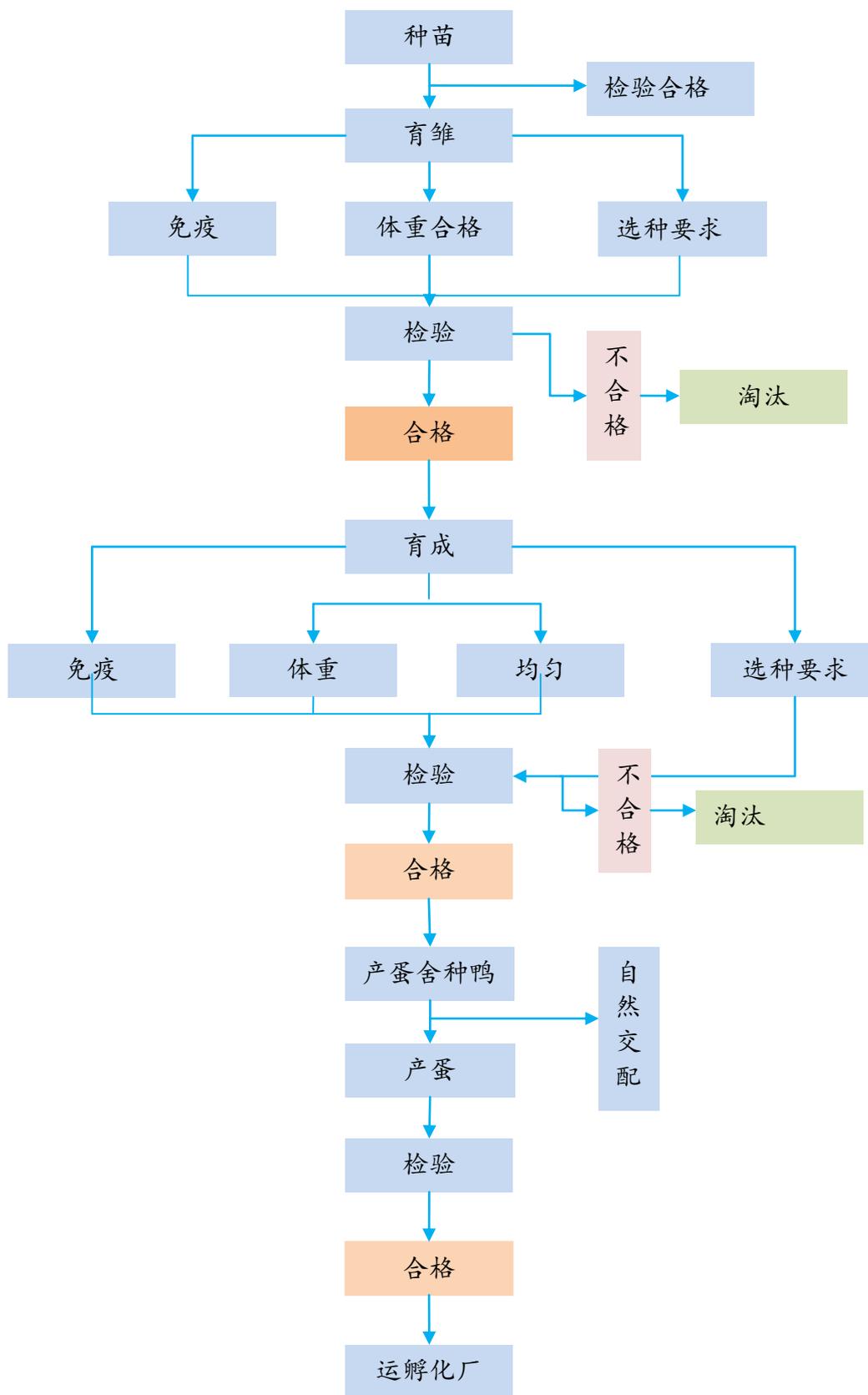
目前，公司养殖方式分为养殖户代养和自有标准养殖基地养殖。在种禽养殖阶段，养殖户代养与养殖基地养殖流程一致；在肉鸡养殖阶段，按照“五统一分散”的运作模式（统一供应禽苗、饲料、药品与养殖设备、免费技术服务、保价回收产及分散养殖）分别开展养殖活动。

具体养殖流程如下：

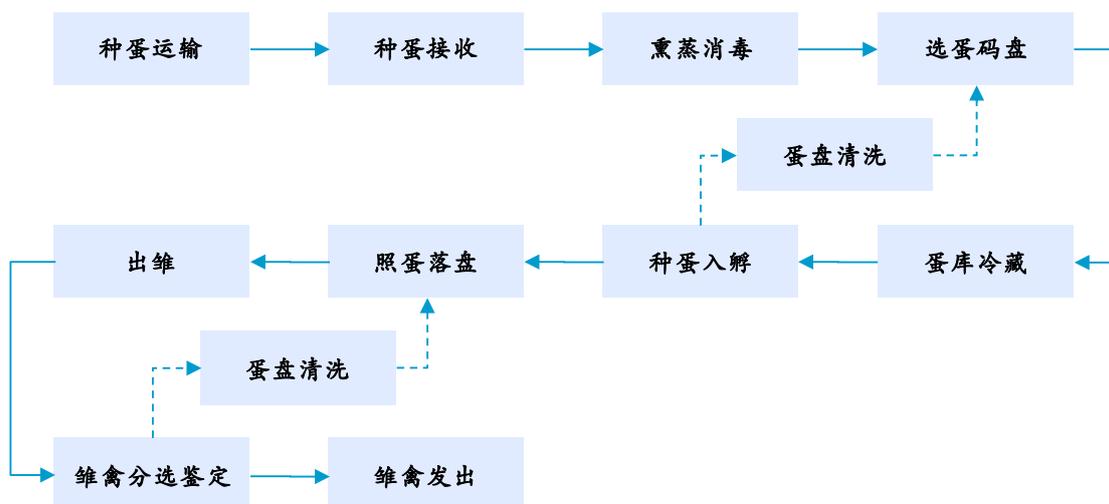
### (1) 种鸡繁育流程



(2) 种鸭繁育流程



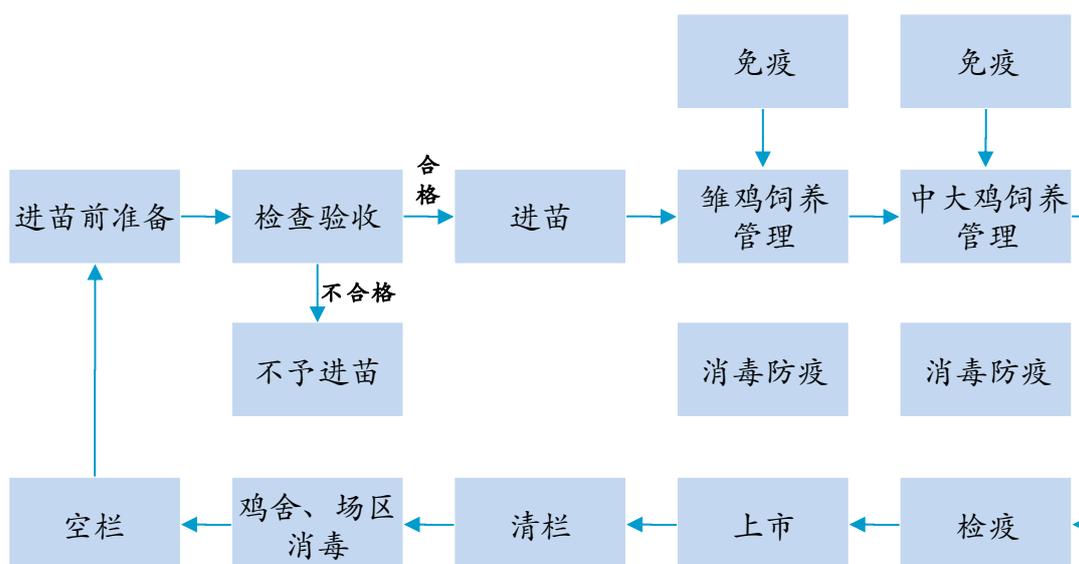
### (3) 禽蛋孵化流程



### (4) 基地标准养殖流程

标准化养殖基地模式是公司借鉴其他养殖行业的先进经验，结合自身具有饲料加工、成熟的种鸡繁育、种蛋孵化与商品鸡养殖经验、完善的销售模式基础上，考虑到产品质量、食品安全、规模化效应、公司发展需求等因素，创设的新的优质鸡养殖模式。

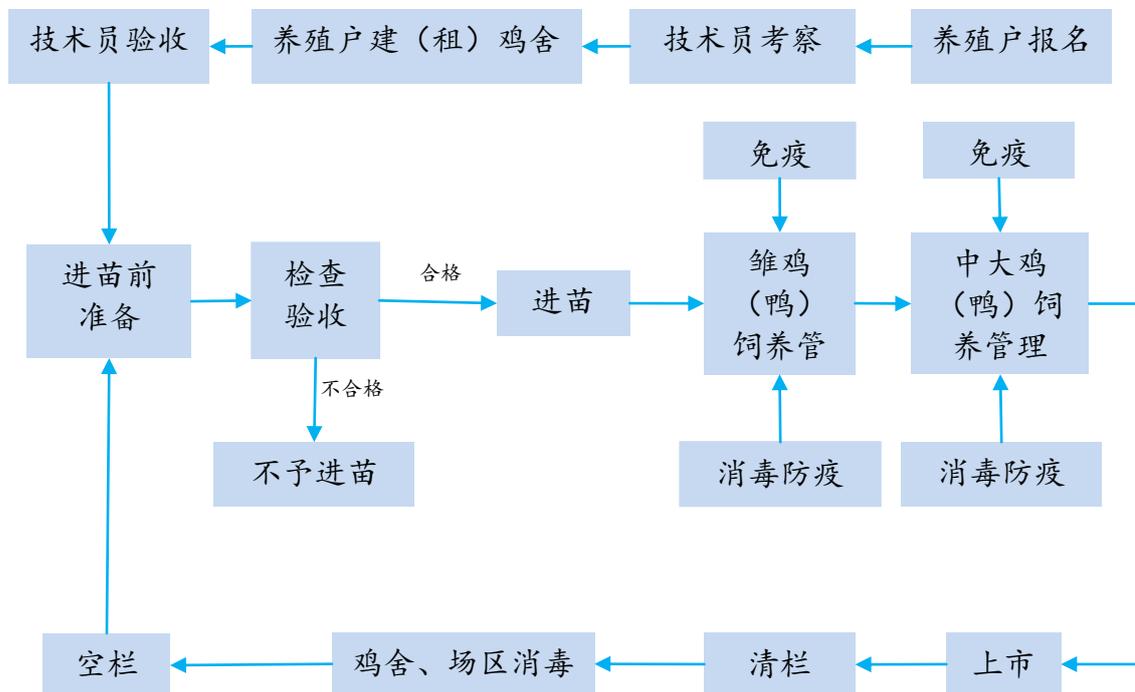
公司商品鸡的标准养殖场由自养部统一管理。公司严格按照农业部发布的《标准化肉鸡养殖基地建设规范》（NY/T1566—2007）和《无公害食品肉鸡饲养管理准则》（NY/T5038—2001）对标准化肉鸡场的建设、饲养管理条件，包括产地环境、大气环境质量、水质、禽舍环境、饲料、兽药、免疫、消毒、饲养管理、废弃物处理、生产记录、出栏和检验进行规范。



### (5) 养殖户代养流程

养殖户代养模式是在业内普遍采用的“公司+农户”的形式基础上，签订代养合同，建立公司与代养户之间的代养关系。合作模式为公司提供禽苗、饲料、疫苗药品、技术服务，养殖户提供养殖场地。在此模式中，每一位代养户的养殖场所相当于公司的一个养殖车间，代养户即公司养殖工人；公司通过保价体系对代养户的养殖业绩进行考核，即按照约定价格下代养户的养殖成果扣除物料消耗及领用的生产物资，核算出代养户的代养费用。具体考核方式为：（约定的保价单价\*成鸡重量）扣除（代养户养殖期间领用的鸡苗、饲料、药品、疫苗等）。其中保价单价及养殖生产资料（禽苗、饲料、疫苗药品、活禽或种蛋）计价均高于市场价格，用以约束代养户因饲料、禽肉市场价格变动给公司带来的违约风险。

在此模式中公司承担养殖的市场风险，养殖户承担养殖风险。公司通过与农户建立明确的合同关系，在保证产品质量和安全的前提下，最大限度控制成本，提高产量，增加产品市场竞争力；养殖户需要在养殖中追求饲料投入产出比最大化和用药最少化，提高优质家禽的出栏率，实现自身利益最大化。



### 4、质控流程

实施阶段	质量控制项目
种禽饲养	①规范消毒，检测细菌指数；

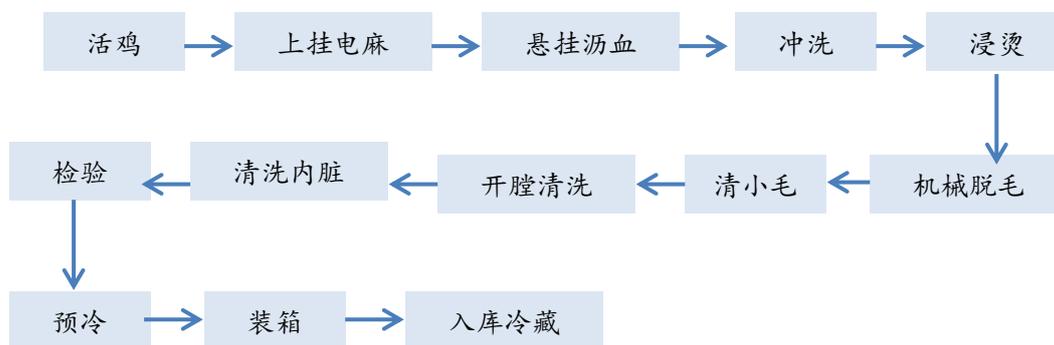
	<ul style="list-style-type: none"> <li>②引进健康无规定疫病种雏；</li> <li>③监控环境指数，免疫接种；</li> <li>④控制体重和均匀度，免疫接种；</li> <li>⑤检测抗体，维持健康水平；</li> <li>⑥测定产蛋率、受精率、鸡群健康状况。</li> </ul>
禽苗孵化	<ul style="list-style-type: none"> <li>①监测运输温度，控制种蛋来源和破损率；</li> <li>②监测种蛋选留，控制种蛋质量；</li> <li>③监测熏蒸时间，温度，湿度，剂量；</li> <li>④监测蛋车细菌指数；</li> <li>⑤监测温湿度、环境细菌指数；</li> <li>⑥监测环境指数和细菌指数；</li> <li>⑦监测 18 天胚龄发育状况，挑选无精蛋；</li> <li>⑧健雏选留，免疫接种，抗体检测；</li> <li>⑨监测禽苗鉴别率；</li> <li>⑩监测禽苗暂存室温度。</li> </ul>
肉禽饲养	<ul style="list-style-type: none"> <li>①规范消毒，检测细菌指数；</li> <li>②监控运输条件，控制雏鸡来源；</li> <li>③减少鸡群应激；</li> <li>④监控环境指数和健康状况；</li> <li>⑤监测药残量，监控运输条件；</li> <li>⑥监测成活率、料肉比、出栏均重、鸡群健康状况；</li> <li>⑦监测疫苗保存条件，抗体检测。</li> </ul>
屠宰加工	<p>CCP1: 宰前检疫</p> <p>CCP2: 宰后检疫</p> <p>CCP3: 预冷</p>
冷链物流	<p>CCP1: 冷藏车温控</p> <p>CCP2: 自营柜台温控</p>
饲料加工	<ul style="list-style-type: none"> <li>①保证使用合格原料；</li> <li>②定期清理永磁筒；</li> <li>③控制筛片规格，保证粒度；</li> <li>④控制单品种计量误差；</li> <li>⑤监测混合时间，保证混合均匀度；</li> <li>⑥监测蒸汽压力、制粒温度、环模孔径、冷却时间，保证成品质量；</li> <li>⑦控制筛网规格，保证成品质量；</li> <li>⑧监测成品料温、水分、外观指标、计量准确度。</li> </ul>

## 5、加工与销售流程

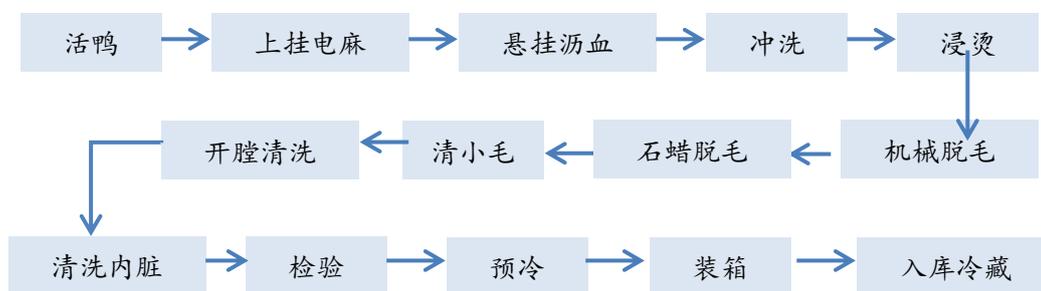
成鸡、成鸭若作为冷鲜产品销售，公司则在屠宰部经行加工后再运输至商超进行销售；成鸡、成鸭若作为活禽销售，公司则按照订单从养殖基地及养殖户回收相应品种及数量的成鸡、成鸭至回收台再进行销售。

### (1) 冷鲜白条生产流程

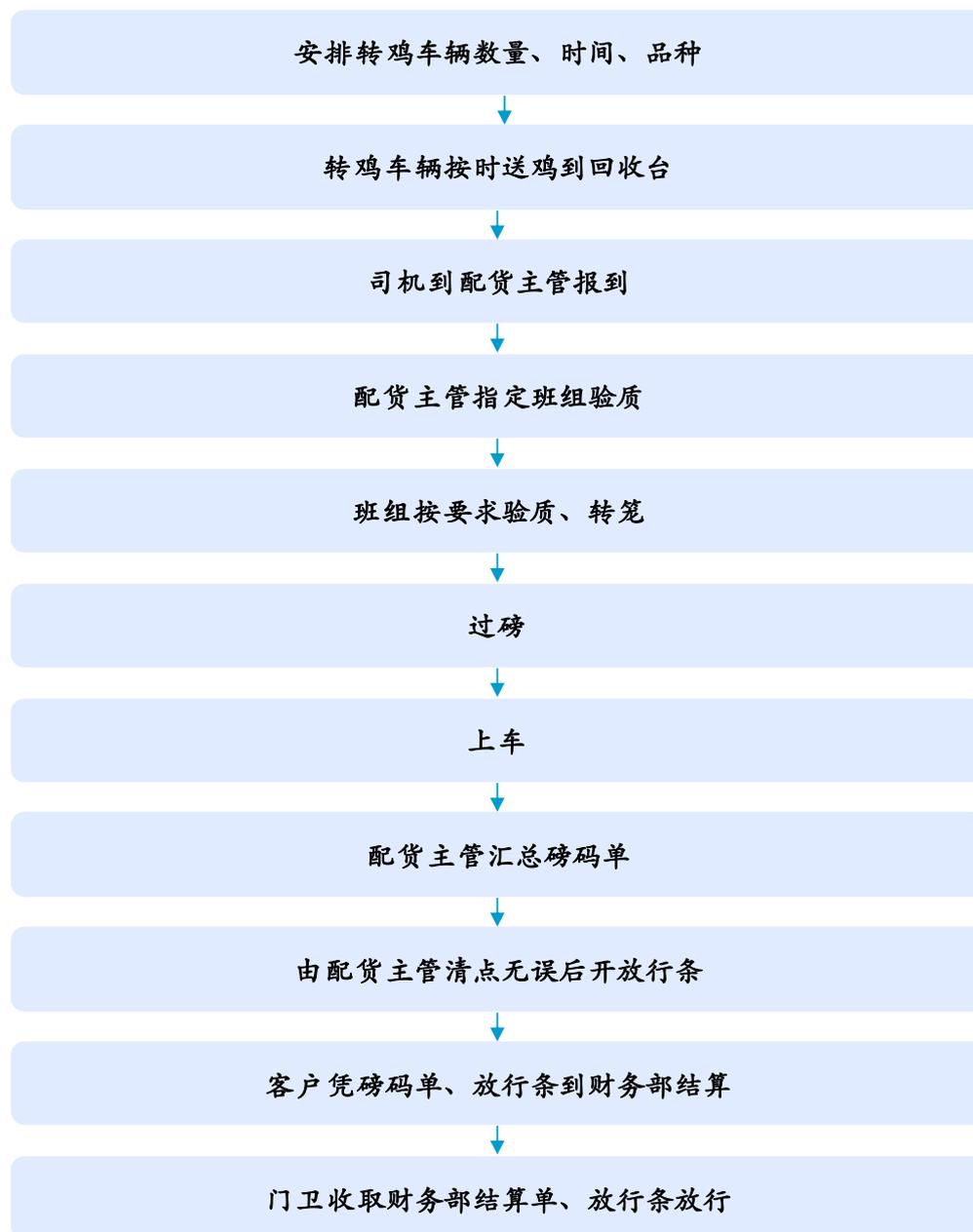
① 冷鲜鸡生产工艺流程



② 冷鲜鸭生产工艺流程



(2) 活禽销售流程



## (2) 销售模式

公司销售模式主要分活禽销售、商场超市冷鲜产品销售、网上商城销售三种。目前，活禽销售渠道仍然是公司最主要的销售渠道，通常销往农贸市场或面向活禽批发商，2013年其销售额占公司营业收入63.40%。

其中，冷鲜食品的销售主要分为三大渠道进行操作：

① 商超系列目前以柜台销售为主。商超按销售额提点，促销员现场按公司标准操作、陈列，进行终端销售，提高品牌形象，把销量、利润做到最大化。目前商超渠道是冷鲜食品最重要的销售渠道，收入贡献率占冷鲜食品90%以上。

---

② 企业、学校、酒店系列以批发价格终端式销售。

③ 直营门店零售方式。公司在石门县新开拓了直营店销售渠道，计划未来在每个销售大区的配送点配备直营门店。

### （3）网上商城销售

公司已开设门户网站销售渠道，但由于产品的保质期较短和运输方式的限制，网上销售仍处在试运营阶段。

## 三、公司业务相关的关键资源要素

### （一）公司的核心技术

#### 1、饲料加工技术

作为安全生产的基础，公司对饲料的采购及加工进行严格把关：首先，质量控制中心参与采购供应商的选择，按照公司制定原材料检测项目制度的要求，加强对原材料品种的监测水平，在之后的饲料生产阶段全程检测饲料质量情况。其次，根据不同生长阶段的营养需求，公司制定了相应的营养标准，自行研发、生产了种鸡、肉鸡、肉鸭的配套饲料。在生产饲料过程中，公司的饲料加工设备实现了从原料到成品产出整个流程全封闭、自动化生产，防止了过程污染。

#### 2、种禽养殖技术

本公司种鸡生产采用育雏、育成两阶段饲养技术。育雏阶段采用平养方式，育成阶段采用笼养方式。鸡舍采用全封闭遮黑自动化标准，严格控制鸡舍的通风、饮水、饲料、光照，使种鸡在适宜的环境内生长发育、产蛋。种鸡场实行公母鸡分饲措施，公鸡、母鸡在不同的料盘中采食，以控制其采食量；在养殖过程中注意整批鸡的均匀度，以提高批次产蛋量。

#### 3、肉禽饲养技术

肉鸡饲养与种鸡饲养技术基本一致，按照防疫要求每批次全进全出、清毒、防疫，公司在此阶段主要采用一阶段地面平养工艺饲养肉鸡，实现了鸡舍环境控制。

#### 4、肉禽屠宰加工技术

公司拥有现代化屠宰加工生产线，电麻、放血、浸烫、人工掏膛、内外冲洗、

水冷、风冷系统，保证了禽肉的肉质与食品安全。与传统水冷技术相比，风冷技术增加了排酸工艺，鸡肉经排酸之后，肉质更为鲜嫩。

### 5、冷鲜保质技术

产品在完成风冷加工环节之后，在贮藏、运输方面温度严格控制在 0-4℃。冷鲜成品严格在 3 日之内完成销售，未销售完的产品在最后采取促销方式售出，对变质产品报废处理。

目前，公司在积极开发气调包装产品，该包装在现有冷鲜基础上将有效延长保质期。

### 6、新品种的开发

在公司的销售开拓过程中，公司发现各地区对于优质肉鸡品种、公母、毛色、冠头、脚径大小长短等有消费偏好，本公司在调查当地消费习惯后对各地喜好的品种选育、改良，在保证食品安全的基础上，计划选育本公司的配套品种，达到符合特定群体消费习惯或养殖品种改良的目的。

该计划符合农业部《关于《全国肉鸡遗传改良计划（2014-2025）》的通知》。按照该通知，农业部计划培育优质肉鸡新品种，持续选育已育成品种，扩大核心品种市场占有率，打造一批在国内外有较大影响力的“（引）繁推一体化”种鸡企业，建立国家肉鸡良种扩繁推广基地，满足市场对优质商品鸡的需要。

## （二）无形资产

### 1、商标

公司现有注册商标 22 项，具体明细如下：

序号	商标名称及所有人	注册号/申请号	类别	有效期
1		4961621	31	2018.09.06
2		4961623	29	2018.09.06
3	<b>湘佳</b>	5113300	31	2018.11.27
4		4961622	1	2019.04.13

序号	商标名称及所有人	注册号/申请号	类别	有效期
5	<b>湘佳</b>	8929944	36	2021.12.27
6		8929966	44	2021.12.27
7		8921572	40	2021.12.13
8	<b>湘佳</b>	8921592	37	2022.1.13
9		8921508	31	2022.4.13
10		8921591	29	2022.4.13
11		9216193	29	2022.06.27
12		11289171	29	2023.12.27
13		11289225	29	2023.12.13
14		11241983	1	2023.12.13
15		11241727	29	2023.12.13
16	<b>湘佳</b> XIANGJIA	11242339	37	2023.12.13
17	<b>湘佳</b> XIANGJIA	11242290	36	2023.12.13
18		11242257	40	2023.12.13
19		11242112	31	2023.12.13

序号	商标名称及所有人	注册号/申请号	类别	有效期
20		11242220	31	2023.12.13
21		11242378	31	2023.12.13
22		11241938	44	2023.12.13

## 2、专利

截至本报告书出具日，公司拥有如下专利权（均无他项权利）。

序号	专利名称	专利号	取得方式	授权公告日	保护期限	类型
1	一种电磁继电器报警系统	ZL 2010 2 0615618.6	原始取得	2011.6.8	2010.11.20-2020.11.19	实用新型
2	一种分级筛	ZL 2010 2 0615669.9	原始取得	2011.6.8	2010.11.20-2020.11.19	实用新型
3	一种树脂清洗器	ZL 2010 2 0615668.4	原始取得	2011.6.8	2010.11.20-2020.11.19	实用新型
4	一种安装水内冷梁的锅炉	ZL 2010 2 0615663.1	原始取得	2011.6.8	2010.11.20-2020.11.19	实用新型
5	一种卸料除尘装置	ZL 2010 2 0615667.X	原始取得	2011.6.8	2010.11.20-2020.11.19	实用新型
6	一种鸭胗清搅机	ZL 2010 2 0615666.5	原始取得	2011.6.8	2010.11.20-2020.11.19	实用新型
7	一种家禽浸烫机	ZL 2010 2 0615665.0	原始取得	2011.6.8	2010.11.20-2020.11.19	实用新型
8	一种可拆卸的卸鸭架	ZL 2010 2 0615664.6	原始取得	2011.6.8	2010.11.20-2020.11.19	实用新型

## 3、土地使用权

### （1）已取得证照的土地情况

根据公司提供的《国有土地使用权证》，截至本公开转让说明书出具之日，公司及其子公司共拥有 10 宗土地使用权，均以出让方式取得，具体情况如下：

序号	土地使用权证号	土地使用权人	土地性质（出让/划拨）	土地面积 M2	土地使用权有效期	实际使用单位	土地座落位置	土地用途
1	石国用	湖南湘	国有出让	37613.00	2058.6.6	屠宰部	石门县楚	工业

序号	土地权证号	土地使用权人	土地性质 (出让/划拨)	土地面积 M2	土地使用权有效期	实际使用单位	土地座落位置	土地用途
	2012 变第 203 号	佳牧业股份有限公司					江镇荷花社区居委会	用地
2	石国用 2012 变第 204 号	湖南湘佳牧业股份有限公司	国有出让	6000.00	2034.6.24	销售一部	石门县楚江镇天供山社区居委会	工业用地
3	石国用 2012 变第 205 号	湖南湘佳牧业股份有限公司	国有出让	22197.50	2056.3.31	饲料生产部	石门县楚江镇天供山社区居委会	工业用地
4	石国用 2012 变第 206 号	湖南湘佳牧业股份有限公司	国有出让	2319.80	2038.6.30	已出租	石门县楚江镇丁家坪社区居委会	综合用地
5	石国用 2012 变第 207 号	湖南湘佳牧业股份有限公司	国有出让	8379.00	2054.6.24	孵化场一、二车间	石门县楚江镇月亮山社区居委会	工业用地
6	石国用 2012 变第 208 号	湖南湘佳牧业股份有限公司	国有出让	11072.00	2054.6.24	公司总部	石门县楚江镇天供山社区居委会	工业用地
7	石国用 2012 变第 209 号	湖南湘佳牧业股份有限公司	国有出让	6582.00	2031.11.21	生物肥事业部办公	石门县工业园	工业用地
8	石国用 2012 变第 1579 号	湖南湘佳牧业股份有限公司	国有出让	253.00	2058.06.06	屠宰部水泵房	石门县楚江镇荷花社区居委会	工业用地
9	岳云国用 2012 第 004 号	岳阳湘佳农牧科技有限公司	国有出让	2240.00	2045.3.6	办公生产	岳阳市云溪区道仁矶镇道云路	机关团体用地
10	石国用 2014 第 07 号	湖南湘佳牧业股份有限公司	国有出让	18695.00	2063.12.10	孵化场三车间	石门经济开发区天供山社区居委会	工业用地

其中，除岳云国用 2012 第 004 号、石国用 2014 第 07 号两宗土地外，其他

土地已经作为公司与中国工商银行石门支行签订的 3500 万元《最高额抵押合同》（合同编号：19080732-2013 石门（抵）字 0014 号）的部分抵押担保物。

### （2）尚未取得土地使用权证的项目用地情况

湘佳牧业是湖南岳阳台湾农民创业园重点引进的农业企业之一。2013 年 7 月 16 日，湖南湘佳牧业股份有限公司与湖南岳阳台湾农民创业园建设投资经营有限公司（湖南岳阳台湾农民创业园的运营主体）签订《项目投资合同书》，湘佳牧业拟在园区内投资建设农牧科研、饲料研发、优质鸡屠宰加工、冷链物流等项目。2013 年 10 月 13 日，岳阳牧业（湘佳牧业拟投资项目的运营主体）支付 420 万元的土地出让费预付款，拟使用土地 105 亩。根据湖南省人民政府出具农用地转用、土地征收审批单【（2013）政国土字第 19 号】、【（2013）政国土字第 1335 号】、【（2013）政国土字第 1336 号】，园区内的项目用地（包括上述 105 亩土地）正在办理征收审批手续，待征收审批手续完成后，公司将按照国有土地出让的相关规定办理土地使用证。

截至本公开转让说明书出具之日，项目所在地片区已完成征地拆迁及“三通一平”，即将启动挂牌出让程序。

公司项目所在地为湖南岳阳台湾农民创业园，位于湖南省岳阳市岳阳县与汨罗县之间，目前园区正在大力招商，入驻企业较少，土地供应较多。目前公司已按照相关合同及当地国土部门的要求缴纳了土地出让金预付款 420 万。截至本反馈回复之日，项目正在规划设计中，尚未开工建设，待办理完毕土地使用权证后进行建设期的投入，因此公司目前未取得项目用地的使用权证不会对公司生产经营造成不利影响。

主办券商认为，公司项目用地的区域已完成土地征收手续及“三通一平”，尚未启动土地出让程序，公司一直严格按照相关法律和当地土地部门的要求办理相关的手续，待政府启动出让程序后办理《国有土地使用权证》。公司取得该项目土地使用权不存在实务操作障碍及法律障碍，不存在潜在法律纠纷，公司目前未取得项目用地的使用权的情形不会对公司生产经营造成影响。

### （3）养殖场租赁土地的情况

序号	场名	出租主体	坐落	签署的协议	用途	土地类型	已取得的审批文件	尚需取得的审批文件	投产情况
----	----	------	----	-------	----	------	----------	-----------	------

1	种鸡二场	石门县第二中学	石门县楚江镇盘双新社区原月亮中学	《二都乡中心学校操场租用合同》	鸡场建设	农村集体土地	石门县二都乡人民政府、二都乡国土站鉴证	无	投产
2	种鸡十场	石门县夹山镇新花村村委会	石门县夹山镇新花村	《畜禽设施用地租赁合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用少量林地	《村民会议决议》；《石门县国土资源局备案通知书》；《湖南省林业厅使用林地审核同意书》	无	暂未开工建设
3	石门汉丰三分场	石门县夹山镇汉丰村村委会	石门县夹山镇汉丰村丘家湾	《畜禽设施用地租赁合同》	鸡场建设	农村集体土地	《农村土地流转合同》	国土部门备案	暂未开工建设
4	高山养殖场	湘阴县石塘乡高山村村委会	湘阴县石塘乡高山村	《畜禽规模养殖用地租用合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《土地流转委托书》；《农业结构调整（畜禽养殖）用地备案表》；《湖南省林业厅使用林地审核同意书》。	无	投产
5	临澧优质鸡养殖六分场	临澧县修梅镇范家村村委会	临澧县修梅镇范家村六组	《畜禽规模养殖用地租用合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《委托流转协议》、《农业结构调整（畜禽养殖）用地备案表》；《湖南省林业厅使用林地审核同意书》。	无	在建
6	临澧优质鸡养殖七分场	临澧县修梅镇兴坪村村委会	临澧县修梅镇兴坪村	《畜禽规模养殖用地租用合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《委托流转协议》、《农业结构调整（畜禽养殖）用地备案表》；《湖南省林业厅使用林地审核同意书》。	无	投产

7	临澧优质鸡养殖九分场	临澧县文家乡三公村村委会	临澧县文家乡三公村	《畜禽规模养殖用地租赁合同》	鸡场建设	农村集体土地	《农业结构调整（畜禽养殖）用地备案表》	村民对村委会的授权	投产
8	临澧优质鸡养殖十分场	临澧县修梅镇万付村村委会	临澧县修梅镇万付村	《畜禽规模养殖用地租赁合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《村民代表会议纪要》、《农业结构调整（畜禽养殖）用地备案表》；《湖南省林业厅使用林地审核同意书》。	无	在建
9	临澧优质鸡养殖十一分场	临澧县余市桥镇龙阳村村委会	临澧县余市镇龙阳村	《畜禽规模养殖用地租赁合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《委托流转协议》、《农业结构调整（畜禽养殖）用地备案表》；《湖南省林业厅使用林地审核同意书》。	无	在建
10	临澧优质鸡养殖十二分场	临澧县修梅镇凉水井村村委会	临澧县修梅镇凉水井村12	《畜禽规模养殖用地租赁合同》	鸡场建设	农村集体土地	《委托流转协议》	国土部门备案	暂未开工建设
11	临澧优质鸡养殖十三分场	临澧县修梅镇新坪村村委会	临澧县修梅镇新坪村13	《畜禽规模养殖用地租赁合同》	鸡场建设	农村集体土地	《委托流转协议》	国土部门备案	暂未开工建设
12	临澧优质鸡养殖十四分场	临澧县余市桥镇团岗村村委会	临澧县余市桥镇团岗村14	《畜禽规模养殖用地租赁合同》	鸡场建设	农村集体土地	《委托流转协议》	国土部门备案	暂未开工建设
13	常山养殖场	岳阳县新开镇常山村村委会	岳阳县新开镇常山村	《土地租赁合同书》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《委托流转协议》、《农业结构调整（畜禽养殖）用地备案表》；《湖南省林业厅使用林地审核同	无	投产

							意见书》。		
--	--	--	--	--	--	--	-------	--	--

(4) 养殖场承包土地的情况

序号	场名	出租主体	坐落	签署的协议	用途	土地类型	已取得的审批文件	尚需取得的审批文件	投产情况
1	种鸡一场	石门县易家渡镇盘山庙村村委会（原长青山村）	石门县易家渡镇盘山庙村	《土地（荒山）承包合同》	鸡场建设	农村集体土地	《村民代表会议纪要》、《设施农用地备案通知书》	无	投产
2	种鸡三场	石门县易家渡镇军挡桥村委会（原马鞍铺村）、丁家山村委会	石门县易家渡镇军挡桥村、丁家山村	《土地承包合同》	鸡场建设	农村集体土地	《发包决议》、《设施农用地备案通知书》	无	投产
3	种鸡四场	石门县易家渡镇盘山庙村村委会（原长青山村）	石门县易家渡镇盘山庙村	《承包租赁合同》	鸡场建设	农村集体土地	《村民代表会议决议》、《设施农用地备案通知书》	无	投产
4	种鸡九场	临澧县杉板乡牛头村村委会	临澧县杉板乡牛头村	《土地租赁承包经营合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《农村土地流转合同》、《畜禽养殖用地备案表》、《湖南省林业厅使用林地审核同意书》	无	投产
5	临澧优质鸡养殖一分场	临澧县陈二乡大江村委会	临澧县陈二乡大江村	《农村土地承包经营合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《村民代表会议决议》、陈二乡政府盖章确认、《湖南省林业厅使用林地审核同意书》	无	投产

6	临澧优质鸡养殖三分场	临澧县修梅镇顺水村委会	临澧县修梅镇顺水村	《农村集体土地承包经营合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《委托流转协议》、《临澧县农业结构调整用地备案表》、《湖南省林业厅使用林地审核同意书》	无	投产
7	临澧优质鸡养殖四分场	临澧县修梅镇复兴村委会	临澧县修梅镇复兴村	《农村集体土地承包经营合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《农村土地流转合同》、《临澧县农业结构调整用地备案表》、《湖南省林业厅使用林地审核同意书》	无	投产
8	临澧优质鸡养殖五分场	临澧县修梅镇范家村村委会	临澧县修梅镇范家村	《山地承包经营合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《委托流转协议》、《临澧县农业结构调整用地备案表》、《湖南省林业厅使用林地审核同意书》	无	投产
9	临澧优质鸡养殖八分场	临澧县修梅镇白堰村村委会	临澧县修梅镇白堰村二组	《畜禽规模养殖用山地承包合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《委托流转协议》；《农业结构调整（畜禽养殖）用地备案表》；《湖南省林业厅使用林地审核同意书》。	无	投产
10	石门汉丰养殖一分场	石门县夹山镇汉丰村村委会	石门县夹山镇汉丰村铁丝弯	《农村集体土地承包经营合同》	鸡场建设	农村集体土地，占用部分林地	《农村土地流转合同》、《设施农用地备案通知》、《湖南省林业厅使用林地审核同意书》。	无	投产

11	石门汉丰养殖二分场	石门县夹山镇汉丰村村委会	石门县夹山镇汉丰村江家湾	《农村集体土地承包经营合同》	鸡场建设	农村集体土地	《农村土地流转合同》、《设施农用地备案通知》。	无	暂未开工建设
12	楠竹山养殖场	湘阴县白泥湖乡楠竹村村委会	湘阴县白泥湖乡楠竹村	《农村集体土地承包经营合同》	鸡场建设	农村集体土地	《委托流转协议》、《农业结构调整（畜禽养殖）用地备案表》	无	投产
13	生物有机肥场	石门县二都乡高桥村村委会	石门县二都乡高桥村	《农村集体土地承包经营合同》	畜禽物理地建设	农村集体土地，占用部分林地	《农村土地流转合同》、《石门县设施农用地备案表》、《湖南省林业厅使用林地审核同意书》。	无	在建

(5) 未完成审批备案的土地的相关手续办理的进展情况

临澧优质鸡养殖九分场暂未取得村民对村委会授权，公司已协调临澧县文家乡三公村村委会协调当地村民取得其流转土地的授权文件，目前正在办理之中。

石门汉丰三分场、临澧优质鸡养殖十二分场、临澧优质鸡养殖十三分场、临澧优质鸡养殖十四分场暂未取得国土部门备案手续，由于该手续需要从村、乡镇、县级政府及业务主管部门逐级往上申报并审批，最终取得县级政府或县级国土部门审批文件，程序较复杂，目前该等土地备案手续正在办理之中。

公司计划自建石门汉丰三分场、临澧优质鸡养殖十二分场、临澧优质鸡养殖十三分场、临澧优质鸡养殖十四分场等养殖基地，目前上述养殖基地尚未开工建设，公司仅进行了前期开发、设计工作，待实际租赁使用土地面积确定后支付租金，截至2013年12月31日，上述养殖基地的前期建设费用如下：

单位：元

工程项目名称	临澧优质鸡养殖十二分场	临澧优质鸡养殖十三分场	临澧优质鸡养殖十四分场	石门汉丰三分场
土地征用及房屋拆迁补偿费	11,000.00			
土地测绘费	4,000.00			3,000.00
制图、晒图及图纸审核费				15.00
环境评估费	21,250.00	21250	21,250.00	

办证费	3,688.00	3,688.00	3,688.00	
审计咨询费	1,200.00	1200	1,200.00	
其他相关费用	43,199.72	24,599.75	24,599.75	
办公费	225.87	225. 00	225.00	
水电费	714.00	714.00	714.00	
业务招待费	5,010.00	2,500.00	2,300.00	116.00
合计	90,287.59	54,176.75	53,976.75	3,131.00

公司正在积极办理上述租赁土地的备案手续，截至反馈回复之日，上述养殖场尚未开工建设，公司前期投入较少，公司养殖基地较为分散，单个面积较小，个别养殖场土地无法使用时也极易寻找新的土地。

公司一直按照国家相关法律法规使用集体土地，未产生纠纷。实际控制出具承诺：“自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易之日起一年内，公司办妥租赁土地使用权的备案手续，超出该期限未完全办妥的，造成公司的损失及后续费用由喻自文、邢卫民连带承担。”公司尚未取得上述土地的备案手续不会对公司生产经营造成不利影响。

主办券商认为，公司正在办理其他尚未取得土地备案手续并由实际控制人出具相关的承诺函且养殖场所在地的国土部门出具了公司租赁、承包集体土地合法有效的证明，不会对公司生产经营造成不利影响。

#### 4、截至 2013 年 12 月 31 日无形资产账面价值

公司拥有的无形资产包括：土地使用权、用友软件。土地使用权折旧年限 50 年，软件使用权折旧年限 5 年，处于正常使用状态。公司的无形资产不存在纠纷情况。根据公司审计报告，截至 2013 年 12 月 31 日账面价值为 11,336,097.27 元。

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计	11,618,741.00	2,195,000.00		13,813,741.00
软件	1,057,800.00	134,000.00		1,191,800.00
土地使用权	10,560,941.00	2,061,000.00		12,621,941.00
累计摊销小计	2,005,069.02	472,574.71		2,477,643.73
软件	170,445.53	306,101.01		476,546.54
土地使用权	1,834,623.49	166,473.70		2,001,097.19
账面价值合计	9,613,671.98			11,336,097.27
软件	887,354.47			715,253.46
土地使用权	8,726,317.51			10,620,843.81

期末，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

5、2013年12月31日无形资产明细

项目	取得方式	取得日期	年限	到期日期	原值 (单位：元)	累计摊销	账面价值 (单位：元)
总部土地	出让	2004/6/24	50	2054/6/24	2,919,735.00	520,683.61	2,399,051.39
曹家棚老饲料厂土地	出让	2003/11/21	28	2031/11/21	1,208,700.00	424,484.24	784,215.76
新饲料厂土地	出让	2006/3/31	50	2056/3/31	2,080,000.00	298,131.62	1,781,868.38
孵化场土地	出让	2004/6/24	50	2054/6/24	208,600.00	37,198.69	171,401.31
家禽批发市场土地	出让	2004/6/24	30	2034/6/24	76,340.00	23,539.55	52,800.45
新仓库土地	出让	2013/12/10	50	2063/12/10	1,079,800.00	122,375.56	957,424.44
新仓库土地	出让	2013/12/10	50	2063/12/10	2,061,000.00	233,580.00	1,827,420.00
双红土地	出让	2003/6/30	35	2038/6/30	394,366.00	113,613.97	280,752.03
冻库土地324、325	出让	2008/6/6	50	2058/6/6	1,988,000.00	194,697.45	1,793,302.55
岳阳用地	出让	2012/12/31	20	2032/12/31	605,400.00	32,792.50	572,607.50
用友财务软件	购买	2012/9/25	3	2015/9/25	83,000.00	34,583.24	48,416.76
用友财务软件	购买	2012/12/26	3	2015/12/26	800,000.00	266,666.67	533,333.33
用友财务	购买	2007/7/5	3	2010/7/5	174,800.00	173,063.30	1,736.70

软件							
网上商城系统	购买	2013/12/3	3	2016/12/3	134,000.00	2,233.33	131,766.67
合计					<b>13,813,741.00</b>	<b>2,477,643.73</b>	<b>11,336,097.27</b>

### (三) 固定资产

截止 2013 年 12 月 31 日，公司及其子公司正在使用的固定资产情况如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	占比情况
<b>账面原值小计</b>	109,067,689.96	106,668,734.04	1,969,807.50	213,766,616.50	100.00%
房屋及建筑物	71,195,783.31	86,592,126.29		157,787,909.60	73.81%
机器设备	27,923,227.83	16,211,288.40	1,801,259.00	42,333,257.23	19.80%
工具用具	2,982,330.87	2,492,542.96	166,668.50	5,308,205.33	2.48%
电子设备	1,025,193.33	358,569.60		1,383,762.93	0.65%
其他(办公设备)	5,941,154.62	1,014,206.79	1,880.00	6,953,481.41	3.25%
<b>累计折旧小计</b>	15,602,347.53	8,944,601.56	835,104.36	23,711,844.73	100.00%
房屋及建筑物	6,905,432.96	4,299,658.83		11,205,091.79	47.26%
机器设备	6,063,586.44	3,215,409.60	823,355.73	8,455,640.31	35.66%
工具用具	939,081.86	576,864.03	11,392.23	1,504,553.66	6.35%
电子设备	205,893.15	268,417.58		474,310.73	2.00%
其他(办公设备)	1,488,353.12	584,251.52	356.40	2,072,248.24	8.74%
<b>账面价值合计</b>	93,465,342.43			190,054,771.77	100.00%
房屋及建筑物	64,290,350.35			146,582,817.81	77.13%
机器设备	21,859,641.39			33,877,616.92	17.83%
工具用具	2,043,249.01			3,803,651.67	2.00%
电子设备	819,300.18			909,452.20	0.48%
其他(办公设备)	4,452,801.50			4,881,233.17	2.57%

由于农业企业行业特点，公司的固定资产主要为房屋建筑物和机器设备。截止 2013 年 12 月 31 日，公司房屋及建筑物占公司固定资产原值的 73.81%，机器设备占公司固定资产原值的 19.80%。

鸡舍的面积与月出栏量存在因果关系，2012年到2013年房屋建筑物（主要是鸡舍）的投入增加一倍以上，但从销量上来看，2012年活鸡的销量为17,866,149羽，2013年销量20,827,921羽，增长16.58%；2012年冷鲜的销量5,325.78吨，2013年冷鲜的销量8,265.16吨，增长55.19%。从销售收入来看，活鸡的销售收入增长7.59%，冷鲜的销售收入增长75.10%。2013年受国内肉鸡行业持续低迷、白羽肉鸡“速成鸡”、H7N9事件等重大不利因素的叠加影响，公司的活鸡销售受到严重影响，公司为了应对风险，也适当降低了活鸡的放养量，截至2013年12月31日，活鸡的存栏量为1,348,953羽。以上原因导致活鸡销售的增长速度大大小于固定资产规模的增幅。

## 1、房屋建筑物

### (1) 自有房屋建筑物

序号	物业位置	房产证号	房屋所有权人	对应的土地证号	房产用途	建筑面积(M2)	有否抵押	租赁情况
1	石门县楚江镇荷花社区	00039847	湖南湘佳牧业	2012 变第 203 号	办公	783.99	抵押	
2	石门县楚江镇荷花社区	00039854	湖南湘佳牧业	2012 变第 203 号	综合	5030.62	抵押	
3	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039862	湖南湘佳牧业	2012 变第 204 号	工业	1160.85	抵押	
4	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039863	湖南湘佳牧业	2012 变第 204 号	工业	354.79	抵押	
5	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039841	湖南湘佳牧业	2012 变第 205 号	工业	73.33	抵押	
6	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039842	湖南湘佳牧业	2012 变第 205 号	仓储	3744	抵押	
7	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039843	湖南湘佳牧业	2012 变第 205 号	其他	136.71	抵押	
8	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039844	湖南湘佳牧业	2012 变第 205 号	工业	1751.07	抵押	
9	石门县经济开	00039845	湖南湘佳	2012 变	工业	183.60	抵押	

序号	物业位置	房产证号	房屋所有权人	对应的土地证号	房产用途	建筑面积(M2)	有否抵押	租赁情况
	发区天供山社区居委会		牧业	第 205 号				
10	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039846	湖南湘佳牧业	2012 变第 205 号	其他	63.75	抵押	
11	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039872	湖南湘佳牧业	2012 变第 205 号	仓储	2457.00	抵押	
12	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039873	湖南湘佳牧业	2012 变第 205 号	仓储	289.06	抵押	
13	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039874	湖南湘佳牧业	2012 变第 205 号	工业	783.16	抵押	
14	石门县楚江镇双红社区居委会	00039855	湖南湘佳牧业	2012 变第 206 号	综合	165.72	抵押	出租
15	石门县楚江镇双红社区居委会	00039856	湖南湘佳牧业	2012 变第 206 号	综合	559.98	抵押	出租
16	石门县经济开发区月亮山社区居委会	00039848	湖南湘佳牧业	2012 变第 207 号	工业	651.00	抵押	
17	石门县经济开发区月亮山社区居委会	00039849	湖南湘佳牧业	2012 变第 207 号	工业	381.52	抵押	
18	石门县经济开发区月亮山社区居委会	00039850	湖南湘佳牧业	2012 变第 207 号	工业	1260.00	抵押	
19	石门县经济开发区月亮山社区居委会	00039851	湖南湘佳牧业	2012 变第 207 号	工业	104.64	抵押	
20	石门县经济开发区月亮山社区居委会	00039852	湖南湘佳牧业	2012 变第 207 号	工业	328.00	抵押	
21	石门县经济开发区月亮山社区居委会	00039853	湖南湘佳牧业	2012 变第 207 号	工业	88.20	抵押	
22	石门县经济开发区天供山社	00039857	湖南湘佳牧业	2012 变第 208 号	办公	2838.49	抵押	

序号	物业位置	房产证号	房屋所有权人	对应的土地证号	房产用途	建筑面积(M <sup>2</sup> )	有否抵押	租赁情况
	区居委会							
23	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039858	湖南湘佳牧业	2012 变第 208 号	工业	181.22	抵押	
24	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039859	湖南湘佳牧业	2012 变第 208 号	办公	1524.48	抵押	
25	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039860	湖南湘佳牧业	2012 变第 208 号	工业	640.56	抵押	
26	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039861	湖南湘佳牧业	2012 变第 208 号	工业	353.35	抵押	
27	石门县经济开发区天供山社区居委会	00039875	湖南湘佳牧业	2012 变第 208 号	仓储	598.30	抵押	
28	石门县经济开发区曹家棚居委会	00039864	湖南湘佳牧业	2012 变第 209 号	综合	106.58	抵押	
29	石门县经济开发区曹家棚居委会	00039865	湖南湘佳牧业	2012 变第 209 号	综合	426.80	抵押	
30	石门县经济开发区曹家棚居委会	00039866	湖南湘佳牧业	2012 变第 209 号	综合	557.28	抵押	
31	石门县经济开发区曹家棚居委会	00039867	湖南湘佳牧业	2012 变第 209 号	综合	723.65	抵押	
32	石门县经济开发区曹家棚居委会	00039868	湖南湘佳牧业	2012 变第 209 号	综合	77.65	抵押	
33	石门县经济开发区曹家棚居委会	00039869	湖南湘佳牧业	2012 变第 209 号	综合	73.00	抵押	
34	石门县经济开发区曹家棚居委会	00039870	湖南湘佳牧业	2012 变第 209 号	综合	444.46	抵押	
35	石门县经济开发区曹家棚居委会	00039871	湖南湘佳牧业	2012 变第 209 号	综合	107.31	否	

序号	物业位置	房产证号	房屋所有权人	对应的土地证号	房产用途	建筑面积(M <sup>2</sup> )	有否抵押	租赁情况
36	岳阳市云溪区道仁矶镇道云路	云溪区第304833号	岳阳农牧公司	岳云国用2012第004号	工业	16.98	否	
37	岳阳市云溪区道仁矶镇道云路	云溪区第304831号	岳阳农牧公司	岳云国用2012第004号	工业	507.52	否	
38	岳阳市云溪区道仁矶镇道云路	云溪区第304832号	岳阳农牧公司	岳云国用2012第004号	工业	114.01	否	

公司及子公司已经取得 38 项、建筑面积共计为 96,656.30 平方米的《房屋所有权证》，上述房产为公司及子公司自建或购买取得。

其中，除石房权证石门第 00039871、云溪区第 304833 号、云溪区第 304831 号、云溪区第 304832 号四处房产外，其他房产已经作为公司与中國工商银行石门支行签订的 3500 万元《最高额抵押合同》（合同编号：19080732-2013 石门（抵）字 0014 号）的部分抵押担保物。

#### （2）正在办理房产证的房产情况

公司正在办理房产证的房产情况具体如下：

序号	合同号	楼号	面积(平方米)	金额(万元)
1	110726100	C2 幢 2 单元 303 号房	112.75	42.28
2	110726098	C2 幢 2 单元 301 号房	112.75	42.28
3	110726099	C2 幢 2 单元 302 号房	99.45	37.29
4	113158560	B7 幢 1 层 7 号房	185.85	185.85
5	113158559	B7 幢 1 层 6 号房	185.85	185.85
合计			<b>696.65</b>	<b>493.56</b>

公司前身双佳农牧于 2011 年 11 月 4 日与武汉中油化工科技有限公司签订了房屋买卖合同，购买了武汉市区内上述五处房产，房屋交易价款已支付，房屋业已交付使用，但因双佳农牧于 2012 年 6 月 18 日整体变更，公司更名为湖南湘佳牧业股份有限公司，需要提供变更资料才能办理房产证，公司正在积极办理过程中。

截至本公开转让说明书出具之日，公司正在积极办理相关手续。公司未取房产证的房产面积 696.65 平方米，已取得房产证的房屋面积为 96,656.30 平方米，占

比为0.72%。

未取得房产证的房产面积(m <sup>2</sup> )	公司已取得房产面积 (m <sup>2</sup> )	占比
696.65	96,656.30	0.72%

上述未取得证书的房产为公司武汉办事处销售人员的行政办公场所，非公司养殖生产厂房，同时实际控制人承诺因未取得房产权属证书给公司造成损失由其承担，公司未取得房产证情况不会对生产经营产生不利影响。

主办券商认为，湘佳牧业的前身双佳农牧与武汉中油化工科技有限公司《房屋买卖合同》合法有效，不存在纠纷及潜在纠纷：双佳农牧支付了购房价款，因2011年房屋尚未竣工未办理产权证书，2012年6月公司整体变更股份公司，更名为湘佳牧业，购买房屋主体实际为同一主体。待公司提交武汉当地房管部门认可的公司整体变更证明即可办理过户，湘佳牧业取得前述房屋的所有权不存在法律风险，房屋产权清晰；上述未取得证书的房产为行政办公场所，非公司养殖厂房，且实际控制人就此事宜做出了承诺，主办券商认为公司未取得房产证情况不会对生产经营产生不利影响。

### (3) 租用房屋建筑物

公司及子公司租用的房屋建筑物主要用于行政办公场所，以销售网点的办公场所为主。截止2014年3月31日，公司及其子公司租用房产的情况如下表：

序号	房产所有权人	物业位置	租赁期限	年租金 (万元)
1	岳阳市科发农业发展有限公司	岳阳市云溪区道仁矶道云路	2014.9.30	21.00
2	岳阳市科发农业发展有限公司	岳阳市云溪区道仁矶道云路	2014.9.30	21.00
3	岳阳市科发农业发展有限公司	岳阳市云溪区道仁矶道云路	2014.9.30	21.00
4	岳阳市科发农业发展有限公司	岳阳市云溪区道仁矶道云路	2014.9.30	21.00
5	赵婵	重庆市渝北区回兴街道金石大道路456号三亚湾水产品综合交易市场A10栋8号	2014.10.13	5.40
6	赵婵	重庆市渝北区回兴街道金石大道路56号三亚湾水产品综合交易市场10栋9号	2014.9.25	7.08
7	石亚琳、孙昕	重庆市渝北区回兴街道金石大道路456号三亚湾水产品综合交易市场	2015.2.8	5.616

A10 栋 10 号				
8	邓乐庄	赫山区龙光桥镇迈仁院	2014.12.6	1.15
9	唐文道	邵阳市大祥区敏州西路 7-3#地 5,6 号 门面	2015.6.18	1.20
10	李传江	湖南省荆州市沙市区关沮乡杨泗村 一组	2015.7.14	1.60
11	周旺泉、周根泉	市郊罗家镇义坊周末村	2015.10.31	5.60
12	长沙德余塑业有限公司	长沙市岳麓区天顶乡青山村茅屋湾 组 A 栋负一层、C 栋 5 楼 14 间, C 栋 3 楼 6 间, C 栋 2 楼食堂	2022.11.15	40.32
13	上海朴典工贸发展有限公司(实际 签字方:上海领兆 实业有限公司)	上海市嘉定区丰饶路 505 号	2015.9.15	35.40
14	魏柯	怀化市怀芷路 601、603、605 号门面	2015.6.15	2.20
15	湖南石门国家粮 食储备库	粮库 150、151、153	2013.7.31	6.00
16	湖南石门国家粮 食储备库	粮库 154-1#	2013.10.3	6.00
17	袁建树	浏阳市葛家乡马家湾村马家组	2013.3.25-2 015.3.25	1.50

## 2、主要生产设备

主要生产设备包括机械设备、电子设备、工具用具和其他。其中，原值在 100.00 万元以上的固定资产明细如下：

序号	资产类别	资产名称	使用年限(年)	账面原值	期末净值	开始使用日期	成新率
1	机械设备	年产 20 万吨畜禽饲料生产线	10	2,949,000.00	968,746.50	2006.11.25	32.85%
2	机械设备	筒仓	10	2,043,309.18	1,349,347.26	2010.05.25	66.04%
3	机械设备	家禽饲养设备	10	1,200,000.00	1,086,240.00	2012.12.19	90.52%
4	机械设备	家禽养殖设备	10	1,031,700.00	933,894.84	2012.12.19	90.52%
5	机械设备	饲料成品散装仓	10	1,450,000.00	1,358,360.00	2013.04.30	93.68%
6	机械设备	肉鸡成套设备(青岛鑫福泰)	10	1,151,835.00	1,097,238.00	2013.06.30	95.26%
7	机械设备	肉鸡成套设备	10	1,303,000.00	1,261,825.20	2013.08.21	96.84%

	设备						
8	机械设备	肉鸡饲养设备	10	1,500,000.00	1,464,450.00	2013.09.24	97.63%
9	机械设备	三层阶梯式行车喂料带式种鸡设备 2 栋	10	1,450,190.00	1,427,277.00	2013.10.10	98.42%
10	机械设备	中央空调	10	1,150,000.00	1,150,000.00	2013.12.13	100.00%
11	机械设备	鸡舍成套设备 116M/10 套	10	1,030,000.00	961,333.36	2013.4.26	93.33%

公司固定资产使用状态良好，可以满足公司目前生产经营的需要。

#### （四）业务许可或资质情况

##### 1、业务许可证

（1）公司及其子公司取得的与主营业务相关的许可及资格资质如下：

序号	资质名称	编号	有效期	主体
1	全国工业产品生产许可证	QS430711010029	2016.1.31.	湘佳牧业
2	食品流通许可证	SP4307261210029095	2015.6.25.	湘佳牧业
3	种畜禽生产经营许可证	[2012]湘 J08070FB0402	2015.7.19	湘佳牧业
4	动物防疫条件合格证	湘（石）动防合字第 20120051 号	--	湘佳牧业
5	家禽定点屠宰证	常政函[2012]屠准字 144 号	--	湘佳牧业
6	饲料生产许可证	湘饲证（2013）07008	2018.11.28	湘佳牧业
7	饲料生产企业审查合格证	湘饲审（2008）07008	--	湘佳牧业
8	粮食收购许可证	湘 13600510	2016.6.25	湘佳牧业
9	肥料临时登记证	湘农肥（2013）临字 0279 号	2014.8.	湘佳牧业
10	兽药经营许可证	（2012）兽药经营证字 18000706 号	2017.9.5.	湘佳牧业
11	兽药经营许可证	（2012）兽药经营证字 18073001 号	2016.7.20.	湘佳牧业
12	兽药经营许可证	（2012）兽药经营证字 18000619 号	2017.11.8	岳阳农牧
13	饲料生产企业审查合格证	湘饲审（2008）06028	--	岳阳农牧

（2）截至本公开转让说明出具之日，湘佳牧业及其子公司已投产的养殖场

共 16 个，该等养殖场取得的主要业务许可及资格资质情况如下：

序号	主体	所在地	资质名称	缺少的证照
1	湘佳牧业优质鸡养殖一分场	临澧县陈二乡大江村	畜禽标识代码证	无
			动物防疫条件合格证	
			排污许可证	
2	湘佳牧业优质鸡养殖三分场	临澧县修梅镇顺水村	畜禽标识代码证	无
			动物防疫条件合格证	
			排污许可证	
3	湘佳牧业优质鸡养殖四分场	临澧县修梅镇复兴村	畜禽标识代码证	无
			动物防疫条件合格证	
			排污许可证	
4	湘佳牧业优质鸡养殖五分场	临澧县修梅镇范家村	畜禽标识代码证	无
			动物防疫条件合格证	
			排污许可证	
5	湘佳牧业优质鸡养殖七分场	临澧县修梅镇新坪村	动物防疫条件合格证	本养殖场原未办理排污许可，公司已于 2014 年 4 月 25 日办妥排污许可证书
			畜禽标识代码证	
			排污许可证	
6	湘佳牧业优质鸡养殖八分场	临澧县修梅镇白堰村	畜禽标识代码证	本养殖场原未办理排污许可，公司已于 2014 年 4 月 25 日办妥排污许可证书
			动物防疫条件合格证	
			排污许可证	
7	湘佳牧业优质鸡养殖九分场	临澧县文家乡三公村	畜禽标识代码证	本养殖场原未办理排污许可，公司已于 2014 年 4 月 25 日办妥排污许可证书
			动物防疫条件合格证	
			排污许可证	
8	湘佳牧业优质肉鸡楠竹山养殖场	湘阴县楠竹山村	畜禽标识代码证	无
			动物防疫条件合格证	
			排污许可证	
9	岳阳农牧常山优质肉鸡养殖场	岳阳县新开镇常山村	畜禽标识代码证	无
			动物防疫条件合格证	
			排污许可证	
10	湘佳牧业高山优质鸡养殖场	湘阴县石塘乡高山村	畜禽标识代码证	无
			动物防疫条件合格证	
			排污许可证	
11	湘佳牧业优质鸡	石门县夹山镇汉丰村	畜禽标识代码证	无

	养殖场汉丰一场		动物防疫条件合格证 排污许可证	
12	湘佳牧业种鸡一场	石门县易家渡镇长青山村	种畜禽生产经营许可证 畜禽标识代码证 动物防疫条件合格证 排污许可证	无
13	湘佳牧业种鸡二场	石门县楚江镇双新社区	种畜禽生产经营许可证 畜禽标识代码证 动物防疫条件合格证 排污许可证	无
14	湘佳牧业种鸡三场	石门县易家渡镇军垵桥村	种畜禽生产经营许可证 畜禽标识代码证 动物防疫条件合格证 排污许可证	无
15	湘佳牧业种鸡四场	石门县易家渡镇盘山庙村	种畜禽生产经营许可证 畜禽标识代码证 动物防疫条件合格证 排污许可证	无
16	湘佳牧业种鸡九场	临澧县杉板乡牛头村	种畜禽生产经营许可证 畜禽标识代码证 动物防疫条件合格证 排污许可证	无

2014年4月25日，湘佳牧业优质鸡养殖七分场、优质鸡养殖八分场、优质鸡养殖九分场《排污许可证》。公司优质鸡养殖七分场、优质鸡养殖八分场、优质鸡养殖九分场系同一时段开工建设，其中优质鸡养殖七分场、优质鸡养殖八分场为2013年8月建成投产，优质鸡养殖九分场为2014年2月建成投产。公司在建设前述三个养殖场时，统一向当地环保部门申请环保核查并办理排污许可，因优质鸡养殖九分场建设进度较慢，直至2014年2月方建成投产，因此延缓了环保部门验收的时间进度。三个养殖场全部建成投产后，环保部门组织人员统一验收合格，并于2014年4月25日向公司颁发三个养殖场的《排污许可证》。截至本反馈意见出具之日，公司已投产的养殖场全部取得《排污许可证》

2014年4月22日，石门县环保局出具《证明》，证明公司自2011年至今能依

据我国现行环保法律、法规的规定生产经营，符合环境保护的要求，不存在环境破坏、环境污染事故和环境纠纷，未受该局的行政处罚。

主办券商认为，公司在优质鸡养殖七分场、优质鸡养殖八分场、优质鸡养殖九分场投产前按照《排污许可证管理条例》向环保部门申请进行环保验收并办理《排污许可证》，因优质鸡养殖九分场投产较晚导致三个养殖场《排污许可证》办理时间延后，环保部门已出具证明文件证明公司生产经营符合环保要求，不在环境破坏、环境污染事故和环境纠纷，未受到环保方面的行政处罚。公司生产经营符合环保方面法律法规的规定，合法合规。

## 2、质控体系认证

公司自创建以来始终把畜产品的安全性放在第一位，以“安全产品是生产出来的，不是检测出来的”为理念，按照相关法规对质量管理体系的要求，在原料采购、产品开发、生产、检验、销售及管理各环节建立、落实控制标准，确保产品质量。本公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，建立了从饲料加工、种鸡养殖、肉鸡饲养到鸡肉加工、产品销售及运输的食品安全和质量标准及管理体系。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证。

序号	资质名称	证书编号	有效期	许可范围
1	ISO9001:2008 标准质量管理体系认证证书	AB12Q20087ROM	2012.9.27-2015.9.26	种禽繁育、家禽养殖、配合饲料加工、速冻食品加工
2	ISO22000: 2005 食品安全管理体系认证证书	016FSMS1200087	2012.9.27-2015.9.26	速冻食品（速冻肉制品）加工
3	ISO14001: 2004 环境管理体系认证证书	AB12E20015ROM	2012.27-2015.9.26	速冻食品（速冻肉制品）加工

湖南省石门县质量监督局于 2014 年 4 月 22 日出具证明文件，证明公司自成立以来生产经营活动不存在质量技术违法违规行为，未发生因产品质量问题而导致的纠纷亦未受到任何质量方面的行政处罚。

## （五）员工情况

## 1、员工结构

截至 2014 年 3 月 31 日，母公司湘佳牧业在岗员工 1911 人，岳阳农牧在岗 112 人，浏阳湘佳在岗员工 9 人。公司及其子公司全部在岗员工为 2032 人，公司全部员工结构情况分析如下：

### (1) 按岗位划分

岗位	员工数	占比情况
财务及行政管理	230	11.30%
采购	8	0.30%
养殖生产	638	31.40%
质控及研发	32	1.60%
销售	1124	55.30%
<b>合计</b>	<b>2032</b>	<b>100%</b>

公司及其子公司财务及行政管理人员为 230 人。公司销售人员为 1124 人，占到全公司人数 55.3%。在销售员工中，有 1038 人为食品事业部员工，86 人为活禽、饲料、生物肥业务的销售员工。这主要是由于公司在食品事业部负责的冷链销售渠道中采取终端战略，在签约的大部分超市门店都会派驻一名及以上员工所致。

### (2) 按学历划分

岗位	员工数	占比情况
本科及以上	42	2.10%
大专	107	5.30%
中专及以下	1883	92.60%
<b>合计</b>	<b>2032</b>	<b>100%</b>

由于行业特点，公司的大专及以上员工多分布于公司财务及行政管理、食品事业部生鲜销售部门，养殖生产型部门大专以上学历较少。

### (3) 按年龄划分

年龄区间	员工数	占比情况
16-20	5	0.20%
20-35	273	13.40%
35-50 岁	1233	60.60%
>50 岁	521	25.60%
<b>合计</b>	<b>2032</b>	<b>100%</b>

## 2、核心技术人员情况

本部分内容，见“第一节 七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术

人员基本情况”之“公司核心技术人员”。

#### 四、公司销售及采购情况

##### (一) 报告期收入构成及各期主要产品或服务的收入及规模

###### 1、按产品及服务性质分类

项目		2013 年度		2012 年度	
		收入 (元)	占比 (%)	收入 (元)	占比 (%)
主营业务	活鸡	361,703,577.66	58.83	336,182,304.09	66.53
	活鸭	28,094,824.65	4.57	27,865,805.93	5.51
	冷鲜	177,434,765.65	28.86	101,330,968.36	20.05
	饲料	29,692,745.00	4.83	27,373,656.90	5.42
	生猪	-	-	749,163.75	0.15
	生物肥	231,790.00	0.04	-	-
其他业务	淘汰种鸡、蛋副产品	17,650,843.97	2.87	11,819,384.98	2.34
合计		<b>614,808,546.93</b>	<b>100</b>	<b>505,321,284.01</b>	<b>100</b>

公司主营业务收入主要由销售活鸡、活鸭、冷鲜食品、猪饲料、生猪、生物肥业务构成。公司在 2012 年制定上市规划后，为了将资源集中于优质鸡养殖、屠宰加工业务，对生猪业务进行了剥离，生猪业务在 2012 年 6 月之后不再经营。生物肥是 2013 年新增业务，目前仍处在投入阶段，仅实现小规模产出。2013 年，在禽流感爆发的情况下，公司营业收入仍稳中有升，增幅达到 21.67%。

2013 年公司活鸡收入虽稳中有升，但收入占比较 2012 年下降 7.70%。主要原因如下：（1）在禽流感爆发时，公司通过低价保量的策略保证活鸡销售。2012 年活鸡平均单价 11.66 元/公斤，2013 年活鸡全年平均销售单价为 10.66 元/公斤，同比单价下跌 8.57%。2013 年活鸡销售量较 2012 年增加 1,205,068 羽，数量增幅达到 9.80%。（2）禽流感爆发会影响活禽销售，因此公司重点推广冷鲜产品。

2013 年活鸭销售同比略有下降，但销售收入与 2012 年基本持平。冷鲜产品为公司近几年主要发展的业务。2013 年公司冷鲜产品销售收入同比增加 75.10%，收入占比同比增加 8.81%，呈明显上升趋势。由于冷鲜产品不受活禽市场关闭影响，在禽流感肆虐的情况下，天然避免了与活禽接触而成为活禽最佳替代品。

外销的饲料产品主要为猪饲料、少部分为鸡饲料。绝大部分鸡饲料内供，少部分鸡饲料供给公司附近一些农村家庭饲养的散养鸡。饲料产品销售收入略有提

升，但销售占比略有下降。一方面由于 2013 年猪价下跌，下游客户减少生猪存栏量导致；另一方面也由于公司冷鲜产品增幅较大，饲料收入增幅不足导致的占比下降。

## 2、主要客户群体

公司的客户群体为禽类食品消费者。由于行业原因，公司的客户群体比较分散；由于产品原因，公司的优质肉鸡也不适合向肯德基、麦当劳等快餐连锁企业提供。公司通过两种渠道开拓市场：一，活禽业务主要通过销售给农贸市场的中间商再销售给终端消费者，二，冷鲜业务则通过在商场、超市开辟冷鲜专柜的形式，直接面向终端的消费者。

目前活禽业务仍旧占据公司主营业务收入的 63.40%，未来一段时间内活禽业务仍旧是公司支柱型业务。但从更长久的时间来看，冷鲜业务必定是养殖行业的最终发展方向。

公司的猪饲料主要供给本地区大型养猪场和养猪农户。目前猪饲料业务的竞争优势比较薄弱，如果不能在维护原有客户的基础上进一步开拓市场，则公司饲料业务发展会受到制约。

## 3、销售客户分布情况及结算方式

### (1) 销售客户分布

项目	2013 度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
法人客户	184,747,375.70	30.05	118,320,051.30	23.41
个人中间商	430,061,171.23	69.95	387,001,232.71	76.59
合计	614,808,546.93	100.00	505,321,284.01	100.00

公司活禽销售的客户均为自然人，该类客户均为从事活禽购销多年的个体经销户，具有丰富的活禽贸易经验，能够及时把握市场，销售渠道稳定，资金实力较为雄厚，具有较强的风险承受能力；公司的活禽销售政策是现款结算，自然人客户在活禽收购、过磅、运输及其他非经营性费用方面具有优势，且不存在赊账的问题，公司由此降低了应收账款带来的坏账风险；活禽价格波动较为频繁，价格随行就市，自然人在适应市场价格变动方面具有更为灵活的优势；同时公司自然人客户大多为将从公司收购的活禽经过贩运之后转卖给目标市场的批发商或农贸市场的中间商，只赚取一定的差价，价格调节能力较强，即在终端市场价格

下跌时，收购价也会随市场情况进行调节，客户自身需要承担的风险较小；报告期内公司活禽销售前 20 名客户较为稳定，虽有排名的差别，但其中大部分一直与公司保持较为长期、稳定的合作关系。

## (2) 结算方式

项目	2013 度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
现金	267,545,321.19	43.52	221,783,915.46	43.89
银行转账	347,263,225.74	56.48	283,537,368.55	56.11
合计	614,808,546.93	100.00	505,321,284.01	100.00

公司活禽销售采取现款结算方式，本部销售全部通过刷卡方式收款，子公司销售直接收取现金，活禽销售不存在应收账款。子公司收取现金后按单笔填写银行存单由出纳当日或次日送存银行（节假日顺延）；冷鲜产品销售主要通过超市结算，结算款项通过银行转账方式收取。

子公司的销售全部为现金收款，主要是子公司未设大鸡回收台，客户交易金额也有大有小，代养户大多数在农村距城市较远，客户去提鸡不便于刷卡，同时安装刷卡设备成本较高且交易单笔收费较高。目前，子公司已和当地银联签订了刷卡机协议，并已安装到位，交易费也谈到了较低的水平，从 2014 年 7 月 1 日起开始减少现金收款，通过刷卡办理收款。

## (3) 公司产品销售发票的开具情况

由于公司销售产品大部分为初级农产品，销售不缴纳增值税，对应也不缴纳所得税。公司的饲料、兽药的销售在客户不要求开发票的情况不予开具发票，活禽销售要求全部开具发票，对法人客户销售的冷鲜产品也全部开具发票。实际执行过程中，公司本部的活禽销售全部开具发票，饲料、兽药等销售不开具发票部分，财务部根据客户签字的发货单、磅码单、出库单进行收入的确认。子公司的活鸡销售未做到全部开具发票，财务部根据发鸡通知单、毛鸡销售报账单、肉鸡收购磅码单、客户签字的付款单、业务员上交的销售尾款来确认收入。目前，公司正在督促子公司的销售全部开具发票，不开发票销售的占比已从 2011 年的 46.01% 下降到 2013 年的 20.33%。

### 2011 年销售发票开具明细

单位：万元

项目	活鸡	活鸭	冷鲜产品	饲料	生猪	其它	合计	占同期营业收入比例 (%)
开具发票	11,865	1,532	6,731	824	-	461	21,413	53.99
自制凭证	14,358	2,208	48	992	198	442	18,246	46.01
合计	26,223	3,740	6,779	1,816	198	903	39,659	100.00

#### 2012年销售发票开具明细

单位：万元

项目	活鸡	活鸭	冷鲜产品	饲料	生猪	其它	合计	占同期营业收入比例 (%)
开具发票	21,246	2,787	10,079	1,675	-	973	36,760	72.75
自制凭证	12,372	-	54	1,062	75	209	13,772	27.25
合计	33,618	2,787	10,133	2,737	75	1,182	50,532	100.00

#### 2013年销售发票开具明细

单位：万元

项目	活鸡	活鸭	冷鲜产品	饲料	生物肥	其它	合计	占同期营业收入比例 (%)
开具发票	25,926	2,809	17,743	1,101	98	1,365	49,043	79.67
自制凭证	10,244	-	-	1,868	-	327	12,439	20.33
合计	36,170	2,809	17,743	2,969	98	1,692	61,481	100.00

#### 4、报告期内向前五名客户销售情况

##### 2012年度

序号	客户名称	营业收入 (元)	占主营业务收入的 比例 (%)
1	河南南阳项朝亮	22,348,325.82	4.42
2	中百超市有限公司	13,638,848.76	2.70
3	步步高商业连锁股份有限公司	18,064,805.96	3.57
4	河南南阳渠国宽	12,587,182.14	2.49
5	广东东莞苏柏成	9,758,844.98	1.93
	<b>合计</b>	<b>76,398,007.66</b>	<b>15.12</b>

##### 2013年度

序号	客户名称	营业收入 (元)	占主营业务收入的 比例 (%)
1	重庆永辉超市有限公司	19,578,746.44	3.18

2	步步高商业连锁股份有限公司	17,769,443.79	2.89
3	中百连锁仓储超市有限公司	12,678,808.34	2.06
4	乐购商业流通集团	12,193,554.69	1.98
5	上海联家超市有限公司	11,993,966.06	1.95
合计		<b>74,214,519.32</b>	<b>12.07</b>

报告期内，前五名客户发生较大变化。随着公司着力推进冷鲜食品，商超渠道的逐渐拓展，商超渠道的优势逐渐显现。

#### 5、公司客户的稳定性

公司全部业务的前五名客户销售额虽在报告期内出现下降趋势，但是公司全部业务的前 20 名客户销售收入占比保持稳定：2012 年公司全部业务的前二十名客户占营业收入 32.61%，2013 年公司全部业务的前二十名客户占营业收入 30.23%。

报告期内公司前 20 名的活禽客户及前 10 名商超客户销售情况如下：

##### (1) 活禽业务

2012 年，公司前 20 名活禽销售客户销售收入为 13,858.98 万元，占活禽销售收入的 38.07%。

2013 年年初爆发 H7N9 禽流感，再次引发消费者对接触活禽的恐惧心理，对公司的活禽销售单价有一定冲击，但由于公司仍在不断拓展活禽业务，公司当年的活禽收入同比增加 2,575.03 万元，同比增加 4.19%。

2013 年，公司前 20 名活禽销售客户销售收入为 13,660.77 万元，占活禽销售收入 35.06%。报告期内公司前 20 名活禽销售客户占比较 2012 年下降 3.01%，主要系公司业务不断扩大所致。

报告期内前 20 名活禽销售情况如下表：

单位：元

序号	2012 年活禽销售金额前 20 名		2013 年活禽销售金额前 20 名	
	客户名称	金额	客户名称	金额
1	河南南阳项朝亮	22,348,325.82	河南南阳项朝亮	11,839,369.28
2	河南南阳渠国宽	12,587,182.14	河南南阳赵金芳	11,000,000.00
3	广东东莞苏柏成	9,758,844.98	长沙邱河兵	10,903,866.00
4	长沙周学军	8,704,128.08	长沙周学军	10,370,515.82
5	益阳罗胜	7,036,252.32	长沙张国军	9,415,944.42
6	长沙李阳	6,626,398.89	陈立勋	8,940,331.00
7	常德曹运芳	6,336,926.52	河南任红新	8,859,125.16

8	河南林向阳	6,299,031.00	湘潭裴绪根	6,942,085.70
9	常德周华初	5,827,800.08	广东东莞苏柏成	6,212,082.16
10	湘潭曾庆云	5,777,622.10	河南南阳渠国宽	5,774,164.60
11	澧县刘后妙	5,767,759.88	河南南阳徐同朋	5,390,712.02
12	常德陈青华	5,758,623.16	长沙熊志祥	5,106,219.96
13	长沙邱河兵	5,166,308.00	河南林向阳	4,980,398.72
14	河南南阳徐同朋	5,160,355.35	益阳罗胜	4,742,464.18
15	郴州蒋满云	4,844,277.14	澧县刘后妙	4,706,926.01
16	张家界徐红燕	4,479,714.44	常德陈青华	4,412,561.84
17	张家界邓学平	4,230,954.08	常德周华初	4,376,287.56
18	常德胡自文	4,131,505.46	张家界徐红燕	4,292,838.20
19	陈立勋	3,945,663.00	郴州蒋满云	4,216,427.24
20	张家界武陵源游贤振	3,802,081.56	南县夏楚才	4,178,426.18
前 20 名活禽销售金额合计		138,589,754.00	前 20 名活禽销售金额合计	136,660,746.05
本期活禽销售额		364,048,110.02	本期活禽销售额	389,798,402.31
本期营业收入		505,321,284.01	本期营业收入	614,808,546.93

报告期内公司活禽销售客户整体较为分散，但公司前 20 名活禽销售客户排名虽有变化，基本保持稳定。

## (2) 冷鲜业务

活禽销售是公司的传统业务，冷鲜销售是公司 2008 年开始开拓的新业务，客户积累时间较短；公司冷鲜销售主要采用商超渠道，虽然签约时公司是商超的各门店进行约定，但结算一般以商超总部进行，因此主办券商只选取了报告期内前十名客户进行核查。

2012 年公司前十名商超客户收入合计为 7,089.26 万元，占当期冷鲜产品销售收入 69.96%。

2013 年公司前十名商超客户收入合计为 10,886.69 万元，占当期冷鲜产品销售收入 61.37%，其占比下降原因是公司商超渠道快速发展所致。

2013 年公司大力拓展商超渠道，商超渠道的增加造成该渠道销售收入较上一年增长 7,610.38 万元，渠道收入同比增加 75.10%，但同期前十名商超客户销售收入同比上升 3,797.43 万元，贡献了 48.90% 的渠道增长收入。因此，公司前十名商超客户在渠道收入占比下降是由于正常的业务发展所致。

报告期内前 10 名商超客户情况如下表

单位：元

序号	2012年商超客户前10名客户		2013年商超客户前10名客户	
	客户名称	金额	客户名称	金额
1	湘潭步步高专柜总部	18,064,805.96	重庆永辉总部	19,578,746.44
2	中百仓储总部	13,638,848.76	湘潭步步高总部	17,769,443.79
3	武汉汉福超市有限公司	5,918,988.13	中百仓储总部	12,678,808.34
4	家润多超市总部	5,709,981.31	乐购总部	12,193,554.69
5	中商平价总部	5,343,528.44	上海联家超市有限公司	11,993,966.06
6	润发武汉总部	4,743,550.17	上海欧尚总部	10,432,881.60
7	重庆永辉总部	4,489,729.26	武汉大润发结算总部	6,880,718.71
8	武商量贩总部	4,418,029.26	重庆新世纪总部	6,333,262.82
9	新一佳总部	4,288,416.02	易买得总部	6,121,306.36
10	重庆新世纪总部	4,276,712.91	家润多总部	4,884,214.63
前10名冷鲜销售金额合计		70,892,590.22	前10名冷鲜销售金额合计	108,866,903.44
本期冷鲜产品销售收入		101,330,968.36	本期冷鲜产品销售收入	177,434,765.65
本期营业收入		505,321,284.01	本期营业收入	614,808,546.93

报告期内公司前10名商超客户基本保持稳定。

综上，公司客户的分散性是由于公司所处行业决定的。但在报告期内，公司前二十名活禽客户和前十名商超客户基本保持稳定。

## （二）报告期内采购情况

### 1、采购成本分析

单位：元

项目	2013年采购情况		2012年采购情况	
	金额(单位：元)	数量(单位：公斤)	金额(单位：元)	数量(单位：公斤)
饲料	380,042,339.56	126,848,330.00	302,961,711.33	108,780,191.87
包装物	3,644,498.95	3,450,863.00	3,191,811.03	2,980,471.00
药品	22,125,396.71	4,302,679.40	18,722,793.89	1,551,022.40
鸡苗	5,424,734.00	1646703羽	6,775,172.01	2377292羽
活品	41,399,493.91	4,323,723.71	28,520,008.97	2,916,156.34
其他	10,160,519.31	20,428,653.96	6,347,597.08	9,107,829.70
<b>合计</b>	<b>462,796,982.44</b>	-	<b>366,519,094.31</b>	-

公司主要采购原材料包括饲料原材料、种禽苗、兽药及一部分的外购饲料。公司按照少量多采，按市场价调整采购量的策略进行采购，主要采购项分析如下：

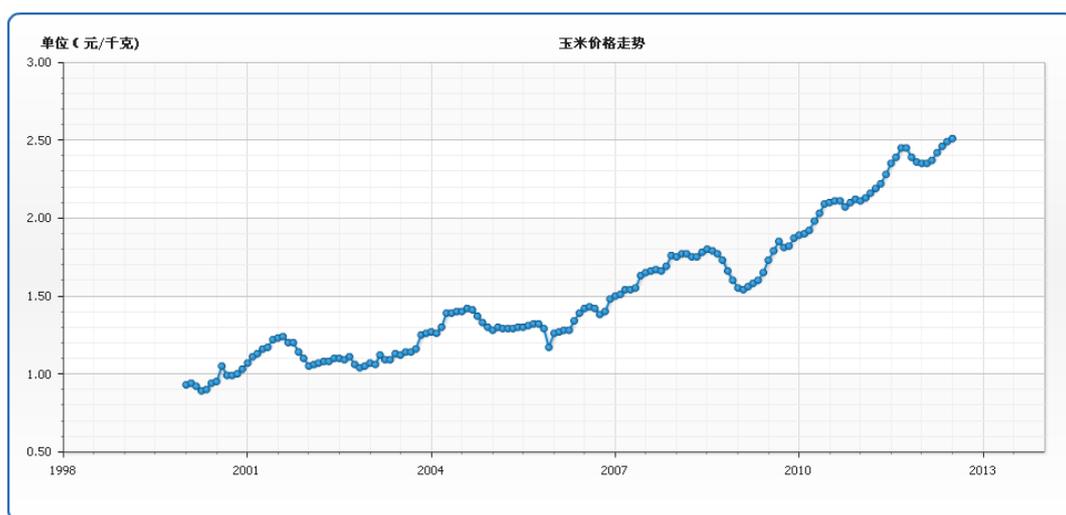
#### （1）饲料采购成本构成

整体而言，2013年公司饲料中的主要原材料的采购量中，加大了对玉米、豆粕的采购量；减少了对小麦的采购量。饲料采购明细如下：

原材料名称	2012年采购情况	2013年采购情况
-------	-----------	-----------

	数量 (单位: 吨)	金额 (单位: 元)	数量 (单位: 吨)	金额 (单位: 元)
玉米	41,119.03	102,532,715.46	73,072.03	181,435,649.51
小麦	21,910.68	51,000,360.55	9,471.64	24,285,616.52
粕类 (含豆粕、菜粕等)	14,126.90	46,096,662.57	20,146.65	77,258,570.21
油脂	1,980.89	12,308,286.30	2,723.86	16,372,992.30
蛋白粉	4,252.32	20,130,206.23	5,238.03	29,659,179.42
鱼粉 (含回鱼粉、肉粉)	1,893.75	8,234,545.79	1,394.95	8,067,582.78
其他原材料	21,482.63	60,768,899.43	13,081.34	36,584,960.82
饲料成品采购	455.20	1,890,035.00	1,719.84	6,377,788.00
合计		302,961,711.33		380,042,339.56

虽然自 2001 年至今，玉米市场价格整体一路上扬，增加了饲料的采购成本，但是在本报告期内，玉米价格呈现左高右低的“M”字形走势。因此，公司 2012、2013 年的玉米采购价格比较稳定，均价在 2,499.89-2,482.97 元。

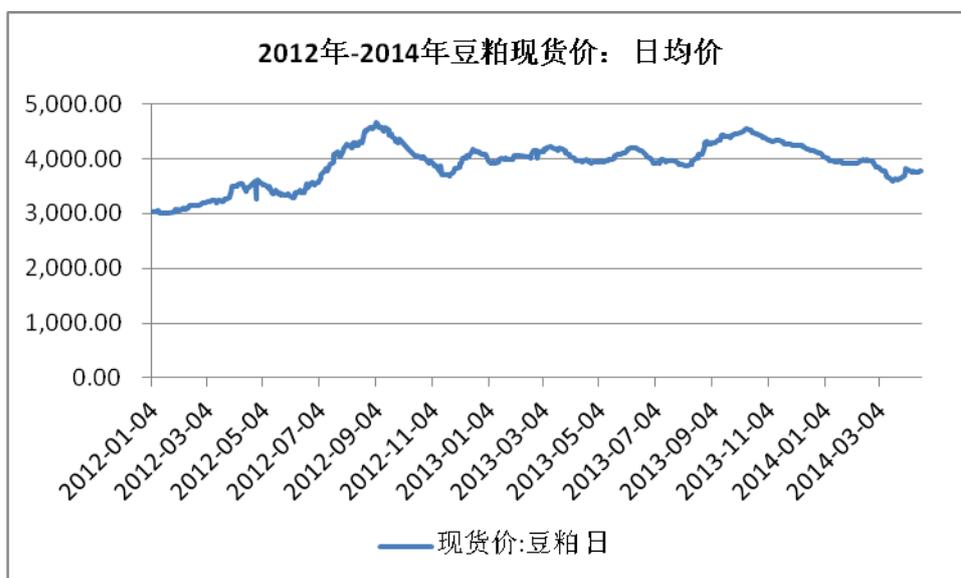


资料来源：中国畜牧业协会网站



数据来源: 国家统计局, WIND 资讯

饲料另一个主要成分豆粕市场价格呈现底部不断抬高的趋势, 公司年均采购单价由 2012 年的 3,263.04 元/吨上升至 2013 年 3,834.81 元/公斤, 涨幅达到 17.52%, 是公司饲料成本抬高的主要因素之一。



数据来源: 国家统计局, WIND 资讯

报告期内, 公司饲料辅料蛋白粉的采购价在报告期内提高了 16.40%, 也是公司饲料成本提高的主要原因之一。公司鱼粉采购价在同期增长了 24.82%。这是由于进口鱼粉的市场价格在 2012 年 11 月一度攀升到 14,000.00 元/吨, 造成公司鱼粉的采购价不断提高。为了避免饲料成本抬高对公司养殖成本的冲击, 公司在 2012 年大量采购回鱼粉作为鱼粉的补充材料。2013 年, 在鱼粉价格仍然居高

不下的情况下，由于湖南回鱼粉产量减少，公司用大米蛋白粉作为回鱼粉替代产品。



数据来源：国家统计局， WIND 资讯

## (2) 种禽苗采购成本分析

2012 年公司采购种鸡均价为 5.26 元/只，2013 年公司采购的种鸡均价为 5.10 元/只，因 2013 年禽流感爆发，禽类养殖行业低迷导致当年采购价格下降。

## 2、采购对象分布情况及结算方式

### (1) 采购对象分布情况

项目	2013 度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
法人供应商	423,821,751.28	91.58	227,492,478.83	62.07
个人供应商	38,975,231.16	8.42	139,026,615.48	37.93
合计	462,796,982.44	100.00	366,519,094.31	100.00

由于公司主要采购是饲料原料玉米、小麦、豆粕、蛋白粉、油脂等。公司处于玉米、小麦、油菜的种植区，河南、湖北等地玉米、小麦到公司也比较方便。为降低原材料采购成本，公司每年在玉米、小麦、菜籽收获季节，都直接面向当地个体大量收购。这是造成 2012 年个体采购比例偏大的原因，2013 年由于湖南湖北、河南南部气候影响，导致这些区域的玉米小麦霉菌毒素超标，公司严格控制对该区域的玉米、小麦的采购，同时采取积极竞拍国家临储玉米，满足公司，因此也降低了对个人采购的比例。

公司处于玉米、小麦、油菜的种植区，在收获季节河南、湖北等地玉米小麦运送到公司也比较方便，公司具备直接收储资质，每当粮食收获季节，公司通过张贴告示的方式向当地发布收购信息，价格以当天实时公布的收购价格为准，收储阶段根据质量等级计价，个人供应商根据收购信息主动上门送货，可以有效降低公司的收购成本。

### (2) 结算方式

项目	2013 度		2012 年度	
	金额 (单位: 元)	比例 (%)	金额 (单位: 元)	比例 (%)
现金	30,296,353.07	6.55	75,617,578.35	20.63
银行转账	432,500,629.37	93.45	289,657,117.06	79.37
合计	462,796,982.44	100.00	366,519,094.31	100.00

公司采购出现大额付现的情况，主要原因是岳阳、浏阳子公司的财务人员操作程序及核算方式不当导致子公司的所有采购均出现付现的情况。具体流程如下：子公司财务人员根据采购部门提供的合同、发票、收料单等进行审核，审核完毕后出纳到银行取款，出纳填写现金支票取出款项，当场根据要支付的供应商明细及金额，以现金方式缴存至对方账户。整个操作过程均在银行同步进行。没有填写银行转账凭证要求银行直接向各供应商账户转账。2013 年下半年子公司已经进行了整改，大额采购通过银行转账完成付款。

### (3) 发票取得情况

#### 2011 年采购发票取得情况

单位：万元

项目	饲料类原材料				活禽	种禽苗	药品疫苗	其他	合计	占比
	玉米	豆粕	小麦	其他						
农产品收购发票	132		175	5,613					5,920	17.75
发票取得	11,080	2,954	4,892	562			1,475		20,963	62.84
自制凭证	1,823		74		2,884	897		800	6,478	19.41
合计	13,035	2,954	5,141	6,175	2,884	897	1,475	800	33,361	100.00

#### 2012 年采购发票取得情况

单位：万元

项目	饲料类原材料				活禽	种禽苗	药品疫苗	其他	合计	占比
	玉米	豆粕	小麦	其他						
农产品收购发票	115	200	167	7,538	-	-	-	-	8,020	21.88
发票取得	4,089	4,410	685	2,795	-	129	1,872	749	14,729	40.19
自制凭证	6,049	-	4,248	-	2,852	549		205	13,903	37.93

合计	10,253	4,610	5,100	10,333	2,852	678	1,872	954	36,652	100.00
----	--------	-------	-------	--------	-------	-----	-------	-----	--------	--------

2013 年采购发票取得情况

单位：万元

项目	饲料类原材料				活禽	种禽苗	药品疫苗	其他	合计	占比
	玉米	豆粕	小麦	其他						
农产品收购发票	2573	1824	10	-	-	-	-	-	4,407	9.52
发票取得	14,279	5,902	1,765	9,931	1128	101	2,213	777	36,096	78.00
自制凭证	1292	-	653	139	3,012	441	-	239	5,776	12.48
合计	18,144	7,726	2,428	10,070	4,140	542	2,213	1,016	46,279	100.00

公司从 2011 年开始就逐步规范采购的发票取得，2013 年开始大宗饲料原料的采购主要合作方为中储粮、粮食购销公司等法人供应商，但由于 2013 年冷鲜产品需求量的增加，部分活禽的采购增加，导致 2013 年未取得发票的采购占比为 12.48%。

3、报告期内向前五名供应商采购情况

2012 年供应商前五名

供应商	金额（单位：元）	占采购金额比例
唐汇民	23,326,295.00	6.36%
许昌高全明	18,798,635.00	5.13%
河南省张希良	15,725,702.00	4.29%
荆州中粮粮油公司	12,959,226.00	3.54%
中央储备粮临澧直属库	12,917,624.00	3.52%
合计	<b>83,727,482.00</b>	<b>22.84%</b>

2013 年供应商前五名

供应商	金额（单位：元）	占采购金额比例
长沙市金易德饲料贸易有限公司	20,455,800.64	4.42%
中央储备粮临澧直属库	19,820,414.70	4.28%
林州市大山陵阳粮油购销有限公司横水分公司	19,411,065.85	4.19%
岳阳宏海饲料有限公司	15,301,060.23	3.30%
泰来县金谷粮油贸易有限责任公司	12,742,344.16	2.75%
合计	<b>87,730,685.58</b>	<b>18.95%</b>

从 2012、2013 年以来的前五大供应商名单来看，公司前五大供应商排名不固定，单家采购金额占比最高不超过 20.00%，这主要是由于公司的原材料市场化程度较高决定的。考虑到采购原材料的保质期较短，鱼粉、蛋白价格波动较大，公司并不与供应商签订长期合同，采用的是按订单签合同的方式。因此，整体来

看，公司采购货源稳定，不存在对单一供应商依赖的情况。

### (三) 报告期内重大业务合同及履行情况

#### 1、主要采购合同

以单笔采购 200.00 万元及以上为标准，公司在报告期内重大合同及执行情况列示如下：

序号	供应商名称	执行时间/签订日期	合同主要内容	合同金额 (万元)	披露情况	履行情况
1	中央储备粮许昌直属库	2012年7月20日	小麦4,000吨	828.00	已披露	履行完毕
2	沙河市高村供销合作社	2012年2月15日	河北玉米900吨	216.90	已披露	履行完毕
3	中央储备量临澧直属库	2012年8月8日	东北玉米1,000吨	266.50	已披露	履行完毕
4	中央储备量临澧直属库	2012年8月23日	东北玉米1,000吨	266.50	已披露	履行完毕
5	李长立	2012年8月30日	小麦900吨	216.00	已披露	履行完毕
6	中央储备量临澧直属库	2012年12月10日	进口玉米3,000吨	735.00	已披露	履行完毕
7	唐汇民	2012年9月18日	河南小麦1,500吨	375.00	已披露	履行完毕
8	中央储备粮临澧直属库	2013年6月27日	进口玉米138吨	345.00	未披露	履行完毕
9	中央储备粮临澧直属库	2013年1月6日	东北玉米1,000吨	250.00	已披露	履行完毕
10	中央储备粮临澧直属库	2013年5月21日	进口玉米2,000吨	494.00	已披露	履行完毕
11	黑龙江泰来县金谷粮贸公司	2013年5月27日	东北玉米900吨	228.60	已披露	履行完毕
12	湖北凯迪粮食实业有限公司	2013年7月12日	小麦1,000吨	247.00	已披露	履行完毕
13	中央储备粮临澧直属库	2013年7月14日	进口玉米2,000吨	498.00	已披露	履行完毕
14	松滋市聚丰米业有限责任公司	2013年7月26日	湖北小麦1,000吨	250.00	已披露	履行完毕
15	中央储备粮临澧直属库	2013年8月16日	进口玉米1,500吨	369.00	已披露	履行完毕

16	泰来县湘泰粮油贸易有限责任公司	2013年9月3日	东北玉米 1,250吨	313.75	已披露	履行完毕
17	漯河市金瑞达商贸有限公司	2013年9月17日	东北玉米 1200吨	300.00	已披露	履行完毕
18	湖南城头山红薯食品科技有限公司	2013年10月7日	新疆玉米900 吨	217.80	已披露	履行完毕
19	乌兰浩特市新兴达食品购销合同有限公司	2013年11月15日	东北玉米900 吨	224.10	已披露	履行完毕
20	鸡泽县店上粮油购销有限责任公司	2013年12月5日	河北玉米900 吨	220.50	已披露	履行完毕
21	河南硕丰谷物有限公司	2013年12月12日	河南玉米900 吨	221.40	已披露	履行完毕
22	漯河市金瑞达贸易有限公司	2013年12月23日	小麦1,000吨	268.00	已披露	履行完毕

## 2、主要销售合同

以合同实际结算金额 600.00 万元及以上为标准，公司在报告期的重大销售合同及执行情况列示如下：

序号	客户名称 (结算方名称)	合同性质	合同标的	合同履行期限	合同结算金额 (单位： 万元)	履行情况
1	步步高商业连锁股份有限公司	联营合同(框架合同)	冷鲜家禽产品	2012年1月1日 -2012年12月31日	1,806.48	履行完毕
		联营合同(框架合同)	冷鲜家禽产品	2012年1月1日 -2012年12月31日		履行完毕
2	中百连锁仓储超市有限公司	联营合同(框架合同)	冷鲜家禽产品	2012年7月1日 -2012年12月31日	1,363.88	履行完毕
		联营合同(框架合同)	冷鲜家禽产品	2012年1月1日 -2012年12月31日		
		联营合同(框架合同)	冷鲜家禽产品	2012年6月1日 -2012年12月31日		
		联营合同(框架合同)	冷鲜家禽产品	2012年9月20日 -2012年12月31日		
		联营合同(框架合同)	冷鲜家禽产品	2012年6月20日 -2012年12月31日		
		联营合同(框架合同)	冷鲜家禽产品	2012年7月20日 -2012年12月31日		

		联营合同（框架合同）	冷鲜家禽产品	2012年7月20日 -2012年12月31日		
3	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	联营合同（框架合同）	冷鲜家禽产品	2012年7月20日 -2012年3月24日	667.43	履行完毕
4	重庆永辉超市有限公司	联营合同（框架合同）	冷鲜家禽产品	2013年1月1日 -2013年12月31日	1,957.87	履行完毕
5	步步高商业连锁股份有限公司	联营合同（框架合同）	冷鲜家禽产品	2013年1月1日 -2013年12月31日	1,776.94	履行完毕
6	中百连锁仓储超市有限公司	联营合同（框架合同）	冷鲜家禽产品	2013年1月1日 -2013年12月31日	1,267.88	履行完毕
7	乐购商业流通集团	联营合同（框架合同）	冷鲜家禽产品	2013年1月1日 -2013年12月31日	1,219.36	履行完毕
8	上海联家超市有限公司	联营合同（框架合同）	冷鲜家禽产品	2013年4月1日 -2013年12月31日	1,199.40	履行完毕
9	上海欧尚总部	联营合同（框架合同）	冷鲜家禽产品	2013年1月1日 -2013年12月31日	1,043.29	履行完毕
10	武汉大润发结算总部	联营合同（框架合同）	冷鲜家禽产品	2013年1月1日 -2013年12月31日	688.07	履行完毕
11	重庆新世纪总部	联营合同（框架合同）	冷鲜家禽产品	2013年1月26日 -2014年3月31日	633.33	履行完毕
12	易买得总部	联营合同（框架合同）	冷鲜家禽产品	2013年1月1日 -2013年12月31日	612.13	履行完毕

### 关于活禽销售合同的情况及定价机制的说明

公司活禽销售主体客户是畜禽批发市场和农贸市场的中间商，平时没有正规的合同约定，主要是靠供求关系约束双方的长久合作。若能保证商品鸡的品质和数量的要求，即可维系相互之间的长远合作关系，价格随行就市。每天的价格受区域内供求关系影响，区域内养殖量供大于求，价格自然下降；供小于求价格自然上升。公司和农贸市场中间商之间的议价实际是适时的供求关系的一种体现。

### 3、报告期内借款及担保合同

报告期内，公司已签署、正在履行的借款及担保合同如下：

#### (1) 借款合同

序号	借款人	贷款人	金额 (万元)	借款期限	年利率 (%)	担保 情况	履行情 况
1	双佳农牧	中国农业发展银行石门县支行	2,000.00	2011.5.20-2012.5.29	6.31	保证	履行完毕
2	双佳农牧	石门县农村信用合作联社二都信用社	两笔共 1,800.00	2011.12.28-2012.12.28, 2012.1.5-2012.12.28	7.92	质押	履行完毕
3	双佳农牧	中国民生银行股份有限公司长沙分行	800.00	2012.1.4-2012.10.4	8.528	保证	履行完毕
4	湘佳食品	石门县农村信用合作联社二都信用社	500.00	2011.12.31-2013.12	7.92	质押	履行完毕
5	湘佳牧业	中国工商银行石门支行	3,000.00	2012.9.30-2012.12.31	6.00	抵押、 保证	履行完毕
6	湘佳牧业	石门县农村信用合作联社二都信用社	1,600.00	2012.12.24-2014.12.24	7.20	质押、 抵押	正在履行
7	湘佳牧业	中国工商银行股份有限公司石门支行	500.00	2013.11.15-2014.11.7	6.00	抵押、 保证	正在履行
8	岳阳农牧	石门县农村信用合作联社二都信用社	1,580.00	2013.5.9-2016.5.9	7.56	抵押、 保证	正在履行
9	湘佳牧业	中国工商银行石门支行(商品融资合同)	1,000.00	2013.8.27-2014.7.18	基准利率	质押	正在履行
10	湘佳牧业	中国工商银行石门支行	3,000.00	2013.9.22-2014.22	基准利率	抵押、 保证	正在履行

(2) 抵押合同

序号	抵押权人	抵押最高限额 (万元)	被担保的主债权及数额	抵押标的	抵押期限	履行情况
1	中国工商银行石门支行	3,000.00	最高余额内,工商银行对公司享有的全部债权	抵押物清单所列公司所属部分房产	2012年9月至债务清偿	主债权合同履行完毕
2	石门县农村信用合作联社二都信用社	1,600.00	(石二信)借字【2012】第011号《借款合同》所述1,600.00万元贷款	(石二信)抵字【2012】第011号抵押清单所列公司原材料、产成品存货	2012年12月23日至债务清偿	主债权合同正在履行
3	石门县农村信用合作联社二都信用社	1,580.00	(石二信)借字【2013】第0506号《借款合同》所述	(石二信)抵字【2013】第0506号抵押清单所列公司设	2012年5月9日至债务清偿	主债权合同正在履行

			1,580.00 万元 贷款	备		
4	中国工商银行 石门支行	3,500.00	2013.9.23-201 6.9.23 与中国 工商银行石门 支行签订相关 贷款合同	19080732-2013 年石门(抵)字 0014 号抵押清 单所列土地、房 产	2012 年 9 月 23 日至 债务清偿	主债权合 同正在履 行

(3) 保证合同

序号	债权人	债务人	保证人	被保证的主债权及数 额	保证期间	主债权履行 情况
1	中国民生银 行股份有限 公司长沙分 行	双佳农牧	喻 自 文、邢 卫民	2012 年 1 月 4 日签订 《流动资金贷款借 款合同》所述 800.00 万 元的借款	借款合同期 限届满之次 日起两年	主债权履 行完 毕
2	中国农业发 展银行石 门县支行	双佳农牧	双佳农 牧	2011 年 5 月 30 日签订 《借款合同》所述 2,000.00 万元的借款	借款合同期 限届满之次 日起两年	主债权履 行完 毕
3	中国工商银 行股份有限 公司石门支 行	湘佳牧业	喻 自 文、邢 卫民	2012 年 9 月 19 日签订 《借款合同》所述 3,000.00 万元的借款	借款合同期 限届满之次 日起两年	主债权履 行完 毕
4	中国工商银 行股份有限 公司石门支 行	湘佳牧业	喻 自 文、邢 卫民	2013 年 11 月 5 日签订 《流动资金借款合同》 【19080732-2013 (石 门)字 0014 号】500.00 万元的借款。	借款合同期 限届满之次 日起两年	主债权合 同正 在履 行
5	中国工商银 行石 门支行	湘佳牧业	喻 自 文、邢 卫民	2013 年 9 月 22 日签订 《流动资金借款合同》 【19080732-2013 年 (石门)字 0007 号 3,000.00 万元的贷款	借款合同期 限届满之次 日起两年	主债权合 同正 在履 行
6	石门县农村 信用合作联 社二都信用 社	岳阳农牧	喻 自 文、邢 卫民、 湘佳牧 业	2013.5 月 9 日签订(石 二信)借字【2013】第 0506 号《借款合同》 所述 1,580.00 万元贷 款	借款合同期 限届满之次 日起两年	主债权合 同正 在履 行

(4) 质押合同

序号	质权人	出质人	被担保的主债权及数 额	质押物	履行情况
----	-----	-----	----------------	-----	------

序号	质权人	出质人	被担保的主债权及数额	质押物	履行情况
1	石门县农村信用合作联社二都信用社	双佳农牧	(石二信)借字【2011】第0320号《借款合同》所述1,800.00万元贷款	(石二信)权质字【2011】第0320号质押清单所列质押物	主债权合同履行完毕
2	石门县农村信用合作联社二都信用社	湘佳食品	(石二信)借字【2011】第0322号《借款合同》所述500.00万元贷款	(石二信)权质字【2011】第0322号质押清单所列质押物	主债权合同履行完毕
3	石门县农村信用合作联社二都信用社	湘佳牧业	(石二信)借字【2012】第011号《借款合同》所述1,600.00万元贷款	(石二信)权质字【2012】第011号质押清单所列质押物	主债权合同正在履行
4	中国工商银行股份有限公司常德分行石门支行	湘佳牧业	19080732-2013年(石门)字0003号所述1,000.00万元贷款	质押合同后附清单(玉米、小麦、豆粕)	主债权合同正在履行

## 五、商业模式

### (一) 公司商业模式

公司立足于养殖行业中优质家禽的养殖，通过饲料加工、种禽养殖、种蛋孵化、优质家禽饲养、冷鲜产品屠宰加工及产品销售的产业链模式，向广大禽类终端消费者提供经无公害认证的活禽产品及冷鲜家禽产品。公司在长期养殖实践中形成自己的一套养殖标准，并将该标准在产业链每个环节进行细化，实施精细化管理且辅以严格的成本控制。在生产过程中，公司在确保向终端客户提供最优质的禽类产品的过程中对每个环节的成本进行合理控制扩大利润空间。销售渠道方面，公司在继续扩大传统的活禽销售渠道的同时，实施差异化营销策略，开拓了优质家禽的冷鲜渠道。该渠道的产品由于有更高的经济附加值而拥有更高的利润空间。具体而言，公司将活禽产品销往活禽批发市场，冷鲜产品通过在商超开辟冷鲜专柜、网上销售及直营门店的方式向终端客户提供产品，并以此获得收入、利润和现金流。

公司大力发展“公司+基地+农户”的运营模式，即通过养殖户代养和自有标准养殖基地养殖。公司通过“五统一分散”的运作模式，“五统”即：统一供应

禽苗、统一供应饲料、统一供应药品与养殖设备、统一免费技术服务、统一产品销售；“一分散”即分散养殖。该形式带动周边地区家禽养殖，以科学的管理技术及养殖流程与基地养殖、养殖户养殖的经验紧密结合，在权责明确、保证产品质量、控制成本的前提下，实现多方共赢，为建设社会主义新农村做出贡献。

## （二）公司主营业务利润率及可比公司情况

公司所处的优质家禽行业鲜有行业经营状况统计数据，因此选取了从事畜禽养殖的上市公司福建圣农发展股份有限公司（简称：圣农发展，股票代码：002299）作为可比公司。我们选取该公司进行比较情况如下：

项目	公司		圣农发展	
	2013年	2012年	2013年	2012年
主营业务毛利率	12.73%	19.57%	1.67%	4.32%
净资产收益率	1.76%	18.87%	-6.84%	0.08%
净利率	0.66%	8.51%	-5.56%	-0.83%
每股收益（元）	0.05	0.56	-0.24	0.001

公司的主要产品是优质肉禽，以活禽销售为主，冷鲜产品为辅；在禽流感期间，优质活禽虽然受到很大的冲击，但公司提早布局的冷鲜销售网络大大缓解了禽流感的影响。圣农发展主要以白羽鸡冻鸡销售为主，受禽流感、“速成鸡”等事件的叠加影响，导致圣农发展的各项指标低于本公司的同期水平。

## 六、公司所属行业情况

### （一）行业主要法律法规和政策

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司属于“A05 畜牧业”。我国农业部履行对家禽养殖的行政管理职能；行业技术质量标准、卫生标准的制定由国家质量监督检验检疫总局和卫生部负责。中国畜牧业协会作为行业自律性组织，主要负责制定行规行约，加强行业自律；协调企业间、地区间生产经营问题，促进企业健康协调发展；研究行业发展方向、市场发展趋势，提出行业发展战略、产业政策建议等。

#### 1、法律法规

与本公司行业相关的我国主要法律、法规及规范性文件包括如下：

(1) 《中华人民共和国食品卫生法》（2009年2月28日颁布，2009年6月1日起施行）

(2) 《中华人民共和国食品安全法实施条例》（2009年7月20日公布并施行）

(3) 《中华人民共和国农产品质量安全法》（2006年4月颁布）

(4) 《中华人民共和国畜牧法》（2005年12月29日颁布）

(5) 《中华人民共和国动物防疫法》（2007年8月30日颁布）

(6) 《饲料生产企业审查办法》（2006年11月24日农业部令第73号发布，自2007年5月1日起施行）

(7) 《动物检疫管理办法》（2002年5月24日农业部令第14号发布，自2002年7月1日起施行，2004年7月1日农业部令第38号修订）

(8) 《无公害农产品管理办法》（2002年4月29日农业部、国家质检总局令第12号发布，自2002年4月29日起施行）

(9) 《种畜禽生产经营许可证管理办法》（于1998年11月3日经农业部常务会议通过，自1998年11月5日起施行）

(10) 《兽药管理条例》（中华人民共和国国务院令第404号，自2004年11月1日起施行）

(11) 《重大动物疫情应急条例》（中华人民共和国国务院令第450号，自2005年11月16日起实施）

(12) 《种畜禽管理条例》（中华人民共和国国务院令第153号，自1994年7月1日起施行）

## 2、鼓励政策

多年来，畜牧行业享有多项国家鼓励政策，主要产业政策及优惠政策如下：

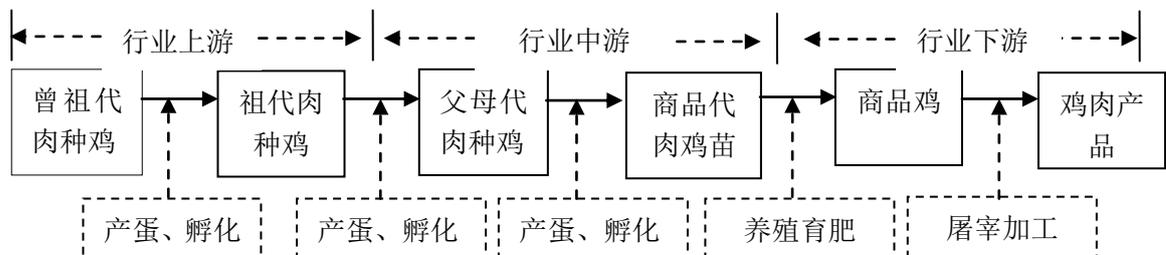
序号	相关政策
1	《中共中央国务院关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》(2012年12月31日)
2	国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要（2011年3月）
3	产业结构调整指导目录（2011年本）
4	《“十二五”期间国家食品安全监管体系规划（2011-2015）》
5	《食品工业“十二五”发展规划》
6	《国务院关于支持农业产业化龙头企业发展的意见》（国发〔2012〕10号）

7	农业部办公厅财政部办公厅关于印发《2012年扶持“菜篮子”产品生产项目实施指导意见》的通知（农办财〔2012〕94号）
8	国务院《关于促进畜牧业持续健康发展的意见》（国发〔2007〕4号文）
9	《饲料工业“十二五”发展规划》
10	《关于加快我国流通领域现代物流发展的指导意见》（2008 商务部）
11	《全国农业和农村经济第十二个五年规划（2011-2015年）》
12	《全国畜牧业发展第十二个五年规划》
13	《全国畜禽遗传资源保护和利用“十二五”规划》
14	《全国节粮型畜牧业发展规划(2011-2020年)》
15	《农产品加工业“十二五”发展规划》
16	《农业部“无公害食品行动计划”实施意见》
17	《湖南省农业信息化发展“十二五”规划》
18	国务院《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（2010年10月）
19	《肉类工业“十二五”发展规划》（2012年）
20	《国务院关于当前稳定农业发展促进农民增收的意见》（国发〔2009〕25号）

## （二）行业发展状况

### 1、肉鸡产业简述

肉鸡产业是一个由若干密切相关的以纵向血缘关系为纽带的多元的代际畜禽产业，从曾祖代种鸡、祖代种鸡、父母代种鸡、商品代鸡到鸡肉产品是一个完整、系统的产业链条。肉鸡行业产业链具体情况如下：



种鸡养殖周期较长，祖代种鸡从一日龄起，经过育雏期（约 1-6 周）、育成期（约 7-24 周），育成后进入产蛋期（约 25-66 周）。约 32 周龄时达到正常生产高峰值，父母代种鸡的养殖业类似。

相比而言，商品肉鸡养殖周期较短，根据出栏体质不同，周期 55-150 天不等，平均而言一般为 80 天。前 21 天属于育雏期，22-42 日属于成长期，此后是育肥期。

需强调的是，这种描述方式是基于肉鸡品种的基因稳定性和血统纯正性的考

量，目的是便于追溯品种起源。舶来的白羽肉鸡等品种就是典型的品种纯正的肉鸡类型。由于我国长期缺乏对地方鸡种鸡资源的保护，杂交情况非常普遍，目前我国在养的本土鸡大多属于血统不纯正的杂交鸡，很难追溯到血统纯正的曾祖代种鸡。在实际生产过程中，通常只区分父母代种鸡和商品肉鸡。

## 2、肉鸡产品的分类

在我国，肉鸡主要包括两大类，白羽肉鸡和优质肉鸡。白羽肉鸡为进口品种，基因稳定血统纯正，在我国食用肉鸡中占据主导地位，白羽肉鸡饲养时间短、抗病能力弱；优质肉鸡则是含有地方鸡种血统的本土产品种，通常有比较强的地域特征。较白羽肉鸡而言，优质肉鸡生长比较缓慢、抗病能力强、肉质品质优良、外貌适合中国消费者需求的地方鸡种。目前我国白羽肉鸡约占肉鸡产量的 80%；优质肉鸡以黄羽肉鸡和地方鸡为主，约占肉鸡产量的 20%。（中国畜牧业协会禽业分会《中国禽业导刊》，2005 年第 22 卷第 17 期）。

### （1）白羽肉鸡

作为进口品种，白羽肉鸡属于快大型肉鸡，其特点是生长速度快、产肉量多，适合工业化生产。我国引种的白羽肉鸡主要包括艾拔益加（AA+）、罗斯（Ross）308、科宝（Cobb）三个品种。作为肉鸡屠宰加工企业的主要原料，白羽肉鸡是我国肉鸡产品重要组成部分。

我国白羽肉鸡祖代种鸡养殖企业主要从国外引进祖代种鸡苗，繁育父母代种鸡苗出售给父母代种鸡养殖企业，父母代种鸡产蛋孵化出商品代鸡苗销售给养殖户，商品代肉鸡经屠宰加工后成为鸡肉产品。

### （2）优质肉鸡

优质肉鸡是以中国地方土种鸡为标准，本土品种之间或者本土品种与国外引进品种杂交选育而成，主要包含了黄羽、麻羽和其他有色羽的肉鸡；皮肤颜色包括黄肤、白肤和黑肤等。由于两广地区黄羽肉鸡发展比较早，在行业内具有鲜明的地域代表性，因此业内又将优质鸡统称为黄羽肉鸡。优质肉鸡与白羽肉鸡相比，具有体重较小、生长周期长、肉质鲜美等特点，体型外貌符合消费者的喜好及消费习惯，比较适合活鸡销售和整只加工，特别适用于中式烹饪。

① 按照生长速度快慢，优质肉鸡的分类如下：

类型	出栏日龄（平均日龄）	平均体重（公斤）	料肉比
----	------------	----------	-----

快速型	42-63 (53)	1.25-1.50 (1.40)	1.80-2.60:1.00
中速型	64-91 (78)	1.25-1.50 (1.40)	2.60-3.20:1.00
慢速型	92- (92)	1.25-1.50 (1.40)	2.60-3.20:1.00

## ② 作为商品的优质肉鸡的特点

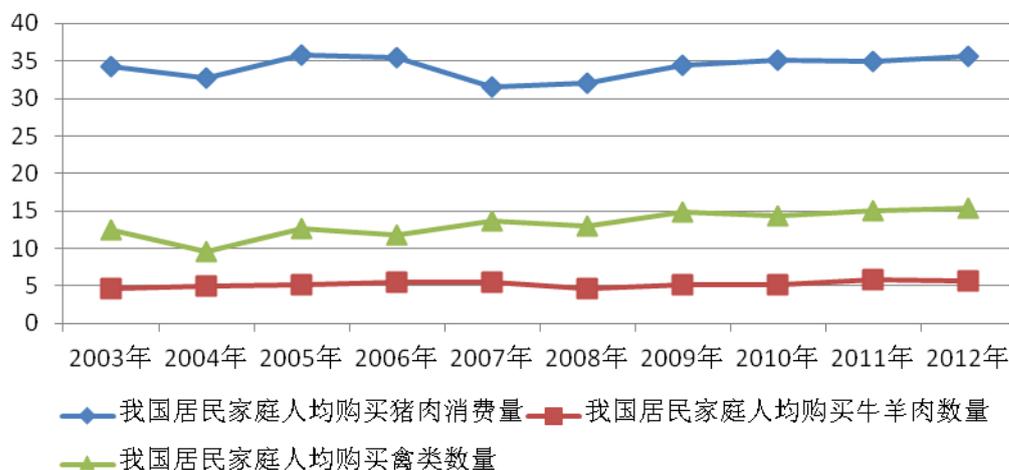
我国优质肉鸡品种资源丰富，类型多样，各鸡种经过多年发展已形成了具有耐粗饲、抗逆性强、繁殖性能好、肉质优良，又各具特色的外貌特征、特性。近年来，优质鸡肉由于具有口感优良、高蛋白、低脂肪、低胆固醇、低热量等特性，更加符合现代人健康消费的需求，消费市场不断扩大。

## 3、肉鸡行业概况

### (1) 主要肉类生产及消费概况

国内肉类行业消费总量在近几年保持快速增长；根据国家统计局公布的数据，我国居民家庭人均肉类消费量中，肉类的消费量从高到低为猪肉、禽类、牛羊肉。剔除 2003 年-2004 年的非典对我国禽类购买数量造成较大的冲击的因素，自 2003 年至 2012 年，我国居民家庭人均收入购买禽类数量稳中有升。

我国居民家庭人均肉类消费量（单位：千克）



资料来源：国家统计局

### (2) 我国优质肉鸡行业现状

#### ①我国优质肉鸡行业概况

我国肉鸡行业历经了 2008 年以来连续两年多的低迷期，从 2010 年下半年市场复苏开始，到 2011 年再次取得大丰收，尤其是从 2011 年 3 月份到 9 月份长达 7 个月的生产高峰期，为整个行业带来了丰润的收益；同时，种鸡生产规模也进一步扩大，2012 年鸡苗量的供大于求。受欧债危机和国际经济动荡影响，我国

---

2012 年上半年整体经济形势不容乐观，再加上猪肉价格不断呈现“跌跌不休”的局面，导致我国优质肉鸡业 2012 年上半年行情低迷，下半年逐渐回暖。

2013 年 3 月开始爆发 H7N9 禽流感，由于有人感染 H7N9 禽流感病例，人们对购买鸡肉产品产生了巨大的恐慌心理，我国整体鸡肉消费再次陷入低谷。

## ②我国优质肉鸡供给情况

优质肉鸡产业已成为我国家禽养殖中的特色产业。虽然规模化程度，产业链拓展等方面发展不及白羽肉鸡迅速，但国内独特的消费习惯，丰富的品种资源，优异的肉质风味和巨大的消费市场正在成为黄羽鸡产业快速发展的强大动力。近年来，我国优质肉鸡产业经过不断发展壮大，已成为我国畜牧业发展中增长最快的产业之一。根据中国畜牧业协会禽业分会统计，2012 年我国祖代优质肉鸡的平均存栏量为 130.74 万套，父母代存栏 3,864.84 万套，年出栏优质肉鸡 43 亿羽，年产鸡肉的数量超过 419.08（全净膛）万吨，占中国鸡肉总产量的 34.38%。2012 年中国白羽肉鸡的出栏量为 46.86 亿只，比优质肉鸡的出栏量高 8.98%；白羽鸡肉的产量为 800（全净膛）万吨左右，占中国鸡肉总产量的 65.62%。

2013 年我国祖代优质肉鸡的平均存栏量为 137.96 万套，父母代存栏 3628.62 万套，年出栏优质肉鸡 38.5 亿羽，年产鸡肉的数量超过 376（全净膛）万吨，占中国鸡肉总产量的 32.53%。2013 年中国白羽肉鸡的出栏量为 45.06 亿只，比优质肉鸡的出栏量高 16.80%；白羽鸡肉的产量为 780（全净膛）万吨左右，占中国鸡肉总产量的 67.47%。

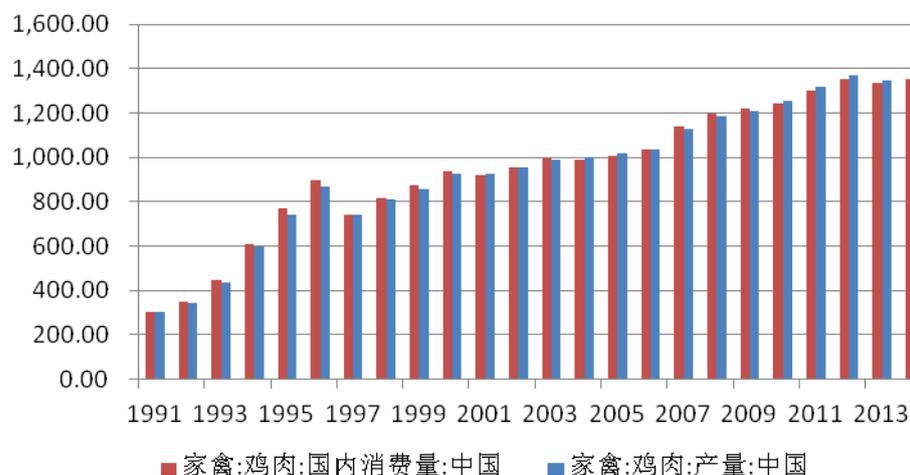
## （3）我国鸡肉生产及消费情况

根据中国畜牧业协会统计数据，1985 年鸡肉产量占肉类总产量比重为 5.80%，2011 年我国鸡肉占肉类总产量的 15.00%，与 1985 年比，2011 年我国鸡肉在肉类的比重提高了 9.20%。

改革开放以来，虽然我国城乡居民对肉类产品，尤其是肉鸡产品消费有了明显增加，根据中国畜牧业统计的相关数据，禽肉人均占有量为 12.40 千克，明显低于发达国家消费水平。当前城镇居民家庭人均总收入继续增长，居民收入增长仍然是肉类消费增长的动力。从世界范围来看，鸡肉消费增长速度已远远高于猪肉和牛肉，中国必将顺应世界肉类消费大趋势。随着国家扩大内需政策的进一步落实和人民生活进一步改善，农业人口迁移和新增人口以及鸡肉消费倾向的增

加,且快餐业向城乡结合部和发达农村转移,消费鸡肉的人群规模将会不断扩大,鸡肉消费会出现迅速提升。

我国鸡肉产量与消费量(单位:万吨)



资料来源:国家统计局

#### (4) 我国优质肉鸡市场的发展前景

##### ①国内未来鸡肉消费形势良好

虽然我国鸡肉消费总量较大,但人均鸡肉消费处于较低水平,2011年我国城镇居民家庭人均家禽消费量为10.59千克、农村居民家庭人均家禽消费量为4.50千克(数据来源:国家统计局),而在世界主要鸡肉消费区域中,2010年美国人均鸡肉年消费量为43.30千克、加拿大为29.60千克、巴西为40.10千克(数据来源:USDA),我国的鸡肉消费总量与国际水平相比还存在较大差距。因此,随着我国经济的持续增长、城市化进程的加快以及生活方式的改变,我国鸡肉人均消费量将逐年增加,未来鸡肉消费形势良好。

##### ②居民收入增长有助于拉动国内鸡肉消费持续增长

近年来,中国经济保持了持续健康的发展趋势,根据国家统计局数据,2010年城镇居民人均可支配收入为29,748.00元,较2005年14,185.00元的年均符合增长率约为15.96%;2011年城镇居民家庭人均肉禽及制品支出为1,105.93元,较2006年545.60元的年均符合增长率约为15.18%,随着经济快速发展和居民收入持续增加,国内居民肉类消费将随居民收入水平同步快速增长。鸡肉作为国内主要的肉类消费品之一,其消费量将随着国家经济增长、居民收入提高、肉类消费需求的提升保持长期、稳定的增长态势。

---

③随着人民生活水平的提高，饮食理念的改变，将增拉动优质肉鸡的消费量。随着收入水平、生活水平的提高及消费观念的改变，居民的饮食理念也在逐步受着影响，国内肉类消费正由量的满足转向质的提高，由于我国优质肉鸡品种资源丰富，个体小、肉质鲜美、适合整体食用，符合我国居民多年来形成的独特消费习惯，将有更多的人转向对优质鸡的追求，从而促进了优质肉鸡的发展。同时，随着消费水平的提高，消费观念的升级，人们的消费将更为追求省心省力、享受生活，从而带动超市和酒店餐饮业的消费，随着政府对家禽定点屠宰工作的重视，冰鲜白条优质鸡将越来越被消费者所接受，增加优质鸡冷鲜白条及深加工产品的消费量，从而带动优质鸡消费增长。

#### ④食品质量和安全因素，促进对优质、安全禽肉的需求

食品质量和消费安全问题已经得到全社会的重视，越来越多的消费者开始选择无公害、绿色、生态的优质鸡，由活鸡到冷鲜白条、由生变熟，大包装改小包装的高质量禽肉制品，已成为人们的消费趋势。人们消费观念的改变，给优质鸡养殖企业带来机遇。区域性优质鸡养殖与加工企业，必将更好地满足人们生活改善对优质、安全禽肉的需求。

### 3、肉鸭行业简介

公司少量业务涉及肉鸭业务，相关行业情况简介如下：

目前，我国鸭的品种主要包括：肉鸭、蛋鸭和蛋肉兼用鸭。肉鸭又分为两类：一类是白羽鸭，如北京鸭、连成白鸭、樱桃谷鸭等，白羽肉鸭中，80%以上的祖代为引进品种；一类是番鸭，如中国番鸭等。

商务部中国食品土畜进出口商会提供的数据显示，在国际贸易方面，中国依然是世界鸭肉产品第一出口大国，2011年出口鸭肉制品44,309.00吨（包括白条冻鸭、分割冻鸭），出口额15,398.00万美元，出口国包括欧盟多个国家、日本、韩国等。近3年我国鸭肉的出口量、出口额年均增长率均高于8.00%。未来仍将保持较高的增长率。

### 4、行业壁垒

#### （1）技术壁垒

优质肉鸡养殖需要长期技术积累和摸索，其他企业很难直接涉足该领域。由于肉鸡规模化养殖涉及饲料营养技术、孵化、养殖管理、疫病防治等方面。

---

同时，随着人们对食品安全问题的日益重视，在防疫、兽药残留控制、质量控制等方面达到或超过相关的技术标准，才具有市场竞争力。

### （2）资金与规模壁垒

大规模肉鸡生产需要大量资金用于生产场所建设、生产设备购置和防疫体系建立。由于单批肉鸡在半年多的养殖阶段不能创造销售收入。为保持生产的持续、稳定，企业通常会有多批处于不同阶段的种鸡存栏。为了保持规模化的肉鸡存栏需要投入大量的设施和资金，同时需要占用大量的土地和鸡舍设备，对养殖企业的资金实力提出较高要求。

### （3）饲养环境壁垒

对于大规模肉鸡养殖企业而言，对饲养环境要求较高。肉鸡饲养场地一般要选择在地势高燥、隔离条件好、周边人员活动少、其他禽类饲养数量少、污染源少的区域。对于大规模生产企业来说，需要肉鸡饲养所在地具备较大环境可承载负荷。

### （4）疫病控制壁垒

疫病风险是肉鸡养殖的另一大行业天然壁垒。由于禽流感爆发导致的消费者的心理恐慌，让消费需求大幅缩减；另一方面，因禽流感的爆发大量肉鸡滞销、扑杀、死亡带来的巨幅亏损也会给肉鸡养殖企业主带来致命打击。

禽流感盛行导致许多防疫体系不完善的企业大批量退出市场，鸡场设施完备并且防疫技术领先的企业留存下来。

## 5、市场供求状况及变动原因

养殖行业由于参与者多而且分散，禽类价格随供求关系的变化呈现明显的周期性波动：由于饲养时间较短、价格上涨带来补栏情绪的高涨，养殖户较为分散，散户快速进入并实施非理性补栏，出栏量不受控制导致供给过剩，禽类价格下跌，部分散户亏损退出行业，后续补栏情绪受到影响，供给减少，从而形成完整的禽类价格波动周期。

以肉鸡为例，1999年至2013年肉鸡行业大概经历了4个周期，每次持续时间约为2~3年。从历史数据来看，活鸡出栏量的增速在2001年，2004年，2006年和2009年分别经历了不同程度的下降，据中国畜牧业协会统计，鸡肉价格在这三个阶段分别经历了23.33%、35.21%、72.22%和37.23%的涨幅，鸡肉供

---

给的减少会带来鸡肉价格的上升。

## 6、疫情对行业的影响

2013年4月以来，禽流感再度爆发，由于政府担心H7N9流感通过活禽以及活禽市场感染人群，因此上海率先关闭了活禽市场，北京、广东的活禽市场也有关闭的风险。因此，禽流感再次来袭、餐饮行业低迷、猪价下跌等，共同成为肉鸡产业链复苏的制约因素。受此影响，冷鲜产品和熟食产品的消费将逐渐代替活禽消费市场。我们认为禽类产品发展到后期，冷鲜产品和熟食将占据主导地位，活禽消费将趋于次要。

### （三）影响行业发展的有利因素及不利因素

#### 1、有利因素

##### （1）国家产业政策的优先支持

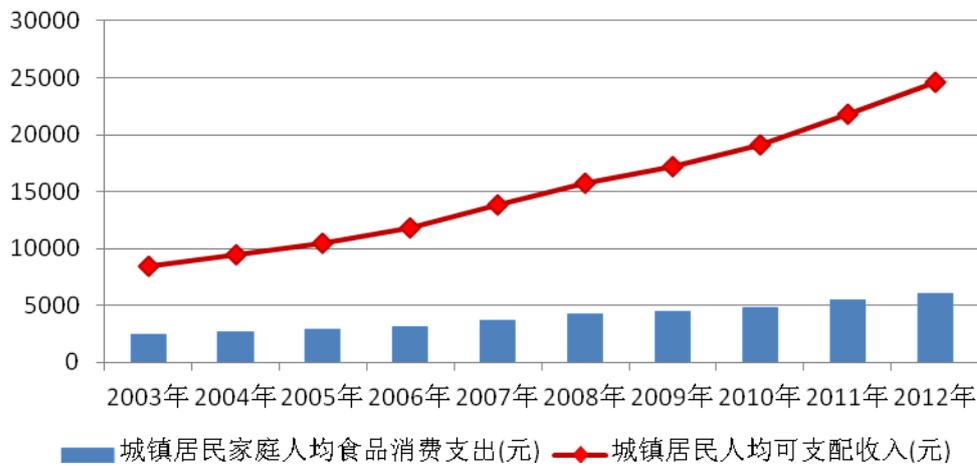
《肉类工业“十二五”发展规划》中提出了未来几年肉类产业的发展目标：肉类产量稳步增长，到2015年，肉类总产量达到850,010万吨；产品结构更趋合理。在稳步发展猪肉生产的同时，加快发展禽肉和牛羊肉生产。到2015年，猪肉、禽肉、牛肉、羊肉、杂畜肉的产量分别达到5360万吨、1780万吨、690万吨、500万吨和170.00万吨，占比分别为63：21：8：5.90：2.10。积极发展冷鲜肉加工和肉制品生产。到2015年，县级以上城市热鲜肉销售比例降到50.00%以下，冷鲜肉占比提高到30.00%。肉制品产量达到1,500.00万吨，比2010年增长25.00%，占肉类总产量的比重达到17.00%以上。中西式肉制品结构从现在的45：55调整为50：50；质量安全得到保障，到2015年，大中型肉类工业企业全面建立ISO9000、ISO22000等食品质量管理体系，全面推进企业诚信管理体系建设。肉类冷链流通率提高到30.00%以上，冷藏运输率提高到50.00%左右，流通环节产品腐损率降至8.00%以下。肉类食品质量抽检合格率达到97.00%以上。

##### （2）城镇居民人均食品消费与可支配收入水平的整体提高

按照国际发展规律看，人均GDP达到4,000.00美元，居民消费水平将从生存型向发展型和消费型转变。当前是我国消费结构升级的重要时期。预计未来十年，也是我们国家食品工业发展快速增长期，食品消费结构向营养健康型高端方

向发展,满足营养健康和高品质的食品,将为肉类食品消费带来难得的战略机遇。

城镇居民人均食品消费与可支配收入(单位:元)



资料来源:国家统计局

## 2、不利因素

### (1) 禽类产品质量仍旧突出

受利益驱动,部分养殖户会采用不恰当的饲养方法和手段生产劣质甚至不符合食品安全要求的禽产品。在过去几年间,速生鸡等事件接连不断,对城乡居民的身体健康及消费心理造成了严重影响。

### (2) 市场波动风险

肉鸡产业链各环节的变化过程是从鸡肉价格的变动向鸡肉养殖户及饲料行业传递,肉鸡价格的高低影响养殖户的积极性和养殖户对鸡苗的价格和需求。由于趋利避害的心理,在肉鸡养殖户中普遍存在不理性的从众养殖的现象:在肉鸡价格上升时扎堆养殖肉鸡,造成肉鸡供大于求的局面,从而肉鸡价格下跌伤害养殖户的经济利益。很多传统型养殖户很难抵御肉鸡行业的市场价格波动周期,特别是在市场低迷、疫情爆发的阶段,会给养殖户带来巨大损失。

### (3) 疫病防治困难

由于大量的分散饲养及活禽消费特征,难以有效的防止交叉传染、控制动物疫病、建立公共卫生防疫和环境控制标准。

### (四) 上下游行业与公司所属行业的关联性以及上下游行业发展状况对本行业的影响

---

### 1、上游行业的情况

优质鸡行业上游为地方原种及配套系繁育企业，由于区域市场对优质鸡的品貌特征要求存在较大的差异性，目前活禽消费市场依然占据行业的消费主流，各地方优质鸡养殖企业根据各区域市场对优质鸡品种、公母、毛色、冠头、脚径大小长短等特征消费差异进行品种选育，这些养殖企业都存在不同品种差异。冷鲜消费将缩小市场对品种品貌上需求，增加对品种肉质、风味的关注。

### 2、下游行业的情况

优质鸡行业下游是家庭日常消费、餐饮业、食品加工业、活禽批发市场及农贸市场。下游对食品安全的重视，对肉类产品质量的要求也日益提高，对全产业链控制的企业是绝对利好，只有全面全程控制才能真正对消费者负责，自繁自养、自宰自销的一体化经营模式将成为优质鸡行业发展的主流。

## 七、在行业中的竞争地位

### （一）行业竞争格局

#### 1、公司的市场地位及未来开拓目标

目前，公司是湖南省本土最大的优质鸡养殖全产业链企业，除广东温氏分公司外，公司是中部地区最大的优质鸡养殖企业。公司活禽在本省市场占有率约为30.00%左右，其中常德地区、张家界地区市场占有率为65.00%左右。目前，公司活禽产品销售网络覆盖湖南、湖北、贵州、广东、福建、重庆、河南、广西、江西、四川10省；冷鲜产品销售网络覆盖湖南、湖北、江西、浙江、上海、江苏、重庆、四川8省。

#### 2、未来行业发展趋势

我国现代肉鸡产业为主导的禽类养殖行业是与国际接轨最早，标准化程度最高的农业产业，其发展日益成熟，有向一体化产业链经营延伸的趋势。由于养殖行业的单一环节容易受到原材料价格、市场情况、疫病等因素的影响，出现周期性或突发性的波动。因此，公司建立从饲料到禽类养殖、加工、销售的全产业链经营模式可以有效整合、控制产业链不同环节之间的风险，避免了企业业绩波动，并且有利于建设食品安全可追溯管理体系。

#### 3、行业市场化程度

---

目前该行业已进入由单纯的追求企业数量扩张逐渐向以现代化、规模化、标准化为重点的发展模式过渡的阶段。

## （二）主要竞争对手情况

### 1、广东温氏食品集团有限公司

广东温氏食品集团有限公司创立于 1983 年，现已发展成一家以养鸡业、养猪业为主导、兼营食品加工的多元化、跨行业、跨地区发展的现代大型畜牧企业集团，目前已在全国 23 个省（市、自治区）建成近 160 家一体化公司。温氏集团现为全国农业产业化重点龙头企业、国家级创新型企业、高新技术企业、广东省百强民营企业、广东省千百亿名牌培育工程企业。集团目前拥有 5 个国家级畜禽品种、5 个省级农业类名牌产品、80 项专利和计算机版权登记。根据公司网站公布的信息，2013 年，温氏集团上市肉鸡 8.48 亿只、肉猪 1013.00 万头、肉鸭 1472.00 万只，实现销售收入 352.00 亿元。

### 2、江苏立华牧业有限公司

江苏立华牧业有限公司成立于 1997 年 6 月，是一家以优质草鸡养殖为主导产业的一体化农业企业，是江苏省农业产业化经营重点龙头企业，下设全资或控股子公司 15 家，其中一体化养鸡公司 12 家，分别位于江苏、安徽、浙江、山东、广东、河南等地。2000 年开始实行“公司+农户”的运行模式，2002 年组建合作社，并异地新办子公司，大力推行“龙头企业+合作社+农户”的发展模式。2013 年上市优质肉鸡 1.64 亿只，销售收入 30.50 亿元，为合作农户创收 3.00 亿元。

## （三）公司的竞争优势

公司的竞争优势主要体现在以下几个方面：

### 1、养殖规模化和产业化优势

公司的活禽及冷鲜活禽产品销售业务经过多年的发展，养殖规模逐年稳步扩大，已经形成很强的规模优势和市场竞争力。公司依托家禽养殖规模和技术优势建立了一条从饲料加工到肉鸡屠宰多个环节于一体的肉鸡产业链。在所在地区带动当地分散经营的养殖户，一方面降低了产业集聚成本，一方面有力地促进了农民向农业工人的就地转化。

同时，由于养殖行业的单一环节容易受到原材料价格、市场情况、疫病等因

---

素的影响，出现周期性或突发性的波动。因此，公司建立的全产业链经营模式可以有效整合、控制产业链不同环节之间的风险。

## 2、地域和养殖环境优势

首先，公司的家禽养殖基地大多位于湖南省常德市石门县、临澧县等山区、丘陵地带，局部封闭，当地森林覆盖率达到 53%、人口密度低，人员流动少，人畜污染轻，并且基地与基地之间相距较远，从而有效避免了连片感染现象的发生。其次，公司对养殖基地场址选择有严格要求，建在有利于隔离，地势高燥，开阔平坦，排水方便、水质良好，远离村镇、工厂、肉类加工厂及交通要道等。

## 3、股东结构及管理团队优势

公司的核心创始股东喻自文和邢卫民先生，多年致力于湖南本地优质鸡事业的发展，通力合作，优势互补，自创业以来股权及管理结构保持稳定和活力，并且管理团队成员在优质鸡行业具有丰富的工作经历，把握市场机遇与适应市场变化的能力较强，对优质鸡的市场发展趋势有较好的预见能力，有效降低优质鸡市场价格波动所带来的风险。

通过多年的积累，公司还培养了大批熟练的饲养员；同时，公司根据自身快速发展的需要，引进了一批高素质人才，在兽医防疫、检验检疫、肉制品加工方面储备了一批优秀人才。各类人才的有机协调与磨合搭配，使公司的综合技术水平得到最大限度的发挥，公司拥有较强的生产技术优势。

## 4、市场先行和品牌优势

经过十余年的市场积累和规模化、标准化的养殖模式的实践，本公司已在行业内树立了产品质量优势明显、规模大、供货稳定的市场形象，与一系列客户建立了较为稳定的合作关系，在下游客户中享有良好的声誉，保有稳定的市场份额。公司在发展历程中突出“湘佳”牌的品牌战略，2004 年公司被湖南省政府授予“湖南省农业产业化龙头企业”称号；公司产品在 2004 年荣获“中国·湖南第六届农博会金奖”；“湘佳”商标于 2009 年获得“湖南省著名商标”；公司于 2010 年通过国家农业部无公害农产品认证和省农业厅无公害农产品产地认证；2010 年国家湘佳鸡标准化示范区项目顺利通过验收，成为第六批全国标准化示范项目。公司按照新农业、新农村的模式和要求，在食品安全监督相对薄弱的地区倡导食品安全，培育养殖户食品安全观念，树立了优良的品牌形象销售网络

---

覆盖了湖南等九省，产品质量深得广大消费者的信赖。在冷鲜产品营销方面，公司适时推出“推进优质家禽冷链物流配送，让城市更环保，让生活更美好”的口号，目前已覆盖八省。随着禽类定点屠宰、白条禽肉上市制度在全国的逐步推行，超市冷鲜鸡的销售成为趋势，具有销售终端优势的湘佳牧业公司在未来竞争中占有先机。

#### 5、人才及技术储备优势

公司和中国农业大学李宁院士组建了李宁院士工作站；与湖南农业大学、湖南生物机电学院等科研院校签订了校企合作协议，以高校技术为依托，在基地内建立了高校科研实践基地和科研开发中心，形成了科研课题的研究、开发、应用以及人才的培训、储备、输送等完整的梯级式网络。

#### 6、独特的生物安全防疫体系

防疫是家禽养殖的关键一环，规模化的优质鸡养殖企业对养殖环境有较高的要求和依赖。经过公司十余年家禽养殖丰富经验的积累，公司构建起了独特、完备的疫病防疫体系。

防疫是家禽养殖的关键一环，规模化的优质鸡养殖企业对养殖环境有较高的要求和依赖。经过公司十余年家禽养殖丰富经验的积累，公司建立了严格的疫情防控体系和疫情预警系统。该系统从禽苗质量控制、饲养原料控制、养殖环境控制、饲养管理控制着手，提高鸡群抗病力。在防疫体系上，坚持全进全出饲养方式；制定合理的免疫程序，制定合理的用药制度。各养殖基地根据发病历史和疫病流行特点，制定合理的用药制度，有计划地在饲料中添加中草药添加剂和微生物生态添加剂，提高鸡群的抗病能力。

### （四）公司的竞争劣势

公司的竞争劣势主要表现在以下几个方面：

1、公司受资金实力的限制，在扩大生产规模以及研发等方面受到一定的制约

养殖行业对资金需求量很大，近年来随着公司经营规模快速扩大，新增鸡场和改扩建项目较多，资金压力日益增加。公司未来还有推行实施“亿羽优质鸡”产业工程的计划，但由于公司尚未进入资本市场，融资渠道单一，缺乏持续的资

---

金支持，已束缚了公司更快的发展。

## 2、内部控制

随着业务和规模的快速增长，公司的管理水平将面临挑战，组织结构和管理体系势必进一步复杂化。在上述计划的实施和未来的运作过程中，公司各项内部控制制度和组织管理体系都需要不断完善。

## 3、产品销售半径

目前公司的活禽类产品的销售范围已经扩大到河南省，但是公司的冷鲜产品的主要销售区域仍在南方。冷鲜产品由于其自身的保质期短、对运输方式要求较高的特点，目前有运输半径的限制的情况。同时，北方人群的消费习惯较南方不同，冷鲜产品如何突破运输半径限制、如何在保鲜的前提下延长食物的保质期、适应北方人群消费习惯将成为公司冷鲜产品下一步面临的问题。

### （五）基本风险特征

#### 1、原材料价格上涨的风险

玉米、豆粕作为公司全产业链的饲料加工环节的主要原材料，随着公司生产规模的进一步扩大，玉米、豆粕等原材料的采购量还将继续增加。由于农产品受产量及天气变化等因素影响，农产品易发生减产并引发价格上涨，从而增加公司的采购成本，因此如果公司玉米、豆粕等主要原材料供应不足或者价格上涨幅度较大，将可能对公司未来经营业绩产生影响。

对策：公司在保证安全生产量的前提下，根据市场行情调整采购的数量，尽可能减少原材料价格变化对公司生产经营带来的影响。

#### 2、疫情疫病风险

公司主营业务为种禽生产、销售；家禽孵化、饲养、屠宰加工及销售以及配合饲料加工销售、生物肥加工销售。畜禽在饲养过程中可能受到禽流感或其他疫病的侵扰。

禽类疾病发生主要会带来以下风险：（1）疾病的发生将导致鸡的死亡，直接导致鸡只产量的降低；（2）疾病的流行与发生（如禽流感）会影响消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，对禽类生产企业的经营构成不利影响。

报告期内，我国 2013 年 4 月爆发了禽流感疫情，本公司虽未发现疫情，但

---

因消费者恐慌影响禽类的市场价格。2012 年活鸡平均单价 12.32 元/公斤，2013 年活鸡全年平均销售单价为 9.62 元/公斤，同比单价下跌 21.92%。

农业部针对近几年动物疫病所造成的影响于 2007 年 3 月正式启动禽流感等重大动物疫病防控行动，通过强化免疫、疫情监测，建立动物标识及疫病追溯体系等措施，确保有效控制我国的重大动物疫病，但禽流感的影响仍在一定程度上客观存在，仍可能影响到公司的正常生产经营。

对策：针对禽类疾病和疫情的发生，主管部门和公司有效的防范措施，具体如下：

(1) 审慎选址。公司养殖地集中在湖南省常德市石门县、临澧县以及岳阳市云溪区、岳阳县、湘阴县等地，多为山区，防疫条件得天独厚。同时公司十分重视畜禽的疾病防治工作，严格执行饲养场地选址和布局标准，建立了严格的防疫管理制度，防止病源微生物从任何途径进入养殖场；分散种鸡饲养场区建设，实行批次管理、全进全出，确保将可能存在的病原微生物阻隔在饲养场所之外，公司按照国家有关规定为畜禽接种疫苗，效果显著。设立至今，公司饲养的种畜禽未发生过恶性传染病。但在禽流感大规模爆发时段，公司主要产品的销售价格仍会受到较大影响，公司存在畜禽疾病发生和传播的风险。

(2) 建立完善的疫情防控体系。公司十分重视畜禽的疾病防治工作，建立了严格的疫情防控体系和疫情预警系统，从禽苗质量控制、饲养原料控制、养殖环境控制、饲养管理控制着手，提高鸡群抗病力；养殖基地实行严密的进出消毒措施，做到制度化、规范化；在防疫体系上，坚持全进全出饲养方式；制定合理的免疫程序，制定合理的用药制度。各养殖基地根据发病历史和疫病流行特点，制定合理的用药制度，有计划地在饲料中添加中草药添加剂和微生物添加剂，提高鸡群的抗病能力。

(3) 减少疫情期间养殖量。公司会在疫情疫病爆发阶段控制家禽的养殖数量以避免带来更大的损失。

### 3、冷鲜产品销售半径的风险

目前公司的活禽类产品的销售范围已经扩大到河南省，但是公司的冷鲜产品的主要销售区域仍在南方。冷鲜产品由于其自身的保质期短、对运输方式要求较高的特点，目前有运输半径的限制的情况。同时，北方人群的消费习惯较南方不

---

同，冷鲜产品如何突破运输半径限制、如何在保鲜的前提下延长食物的保质期、适应北方人群消费习惯将成为公司冷鲜产品下一步面临的问题。

对策：目前公司在积极研发调气包装产品，以延长保质期。同时，公司在进入北京等市场之前，对市场进行充分的调研，了解北方居民禽类产品饮食偏好，做出相对应的市场营销调整。

#### 4、与养殖户合作的风险

在代养过程中，存在由于养殖户养殖方式不当产生的掺鸡苗、私买兽药、质量不达标的风险。

对策：公司制定了严格的《家禽代养管理制度》，服务部技术人员按照技术服务要求对代养户提供技术服务，并监督代养户的养殖行为。如发现代养户有舞弊行为或违反合同约定，应及时要求代养户纠正，并按照养殖户规范管理规定及其他相关规定对养殖户进行处罚。

质量控制中心定期或不定期对代养户进行检查，检查内容包括免疫、放养、掺苗、用药休药期及外购药品等，如发现违反公司相关管理规定，应及时要求代养户纠正并提出处罚措施。

---

## 第三节 公司治理

### 一、股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### （一）有限公司设股东会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司设股东会、董事会、监事会，董事会成员九名，监事会成员三名，上述机构（人员）的构成均符合法律法规和公司章程的规定，职责清晰，形成的决议能得到实际有效执行。有限公司制定了《公司章程》，在实际运作过程中，能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，就增加注册资本、经营范围变更、整体变更等重大事项召开董事会、股东会议进行决议。

#### （二）股份公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度建立健全及运行情况

本公司自 2012 年 6 月 18 日改制以来，根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立了比较科学和规范的法人治理结构，相继制订并完善了《湖南湘佳牧业股份有限公司股东大会议事规则》、《湖南湘佳牧业股份有限公司董事会议事规则》、《湖南湘佳牧业股份有限公司监事会议事规则》、《湖南湘佳牧业股份有限公司独立董事工作细则》、《湖南湘佳牧业股份有限公司董事会秘书工作细则》等制度，本公司依法规范运作，管理效率不断提高，保障了本公司经营管理的有序进行。

##### 1、股东大会制度的建立健全及运行情况

股东大会是公司的最高权力机关。公司于 2012 年 6 月 12 日召开了创立大会暨首次股东大会，审议通过了《湖南湘佳牧业股份有限公司章程》和《湖南湘佳牧业股份有限公司股东大会议事规则》，建立了股东大会制度，规定了股东的权利和义务，对公司股东大会运作机制进行规范。

股份公司设立以来，股东大会一直根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定规范运作。股东大会机构和制度的建立及有效执行，对完

---

善本公司治理结构和规范本公司运作发挥了积极的作用。

## 2、董事会制度的建立健全及运行情况

公司董事会对股东大会负责。2012年6月12日，公司召开创立大会暨首次股东大会审议通过了《关于〈湖南湘佳牧业股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于〈湖南湘佳牧业股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》，规范了董事会运作机制。2012年6月12日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于〈湖南湘佳牧业股份有限公司董事会审计委员会议事规则〉的议案》、《关于〈湖南湘佳牧业股份有限公司董事会提名委员会议事规则〉的议案》、《关于〈湖南湘佳牧业股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则〉的议案》、《关于〈湖南湘佳牧业股份有限公司董事会战略委员会议事规则〉的议案》及《关于设立董事会各专门委员会及其人员组成的议案》，设立了董事会薪酬与考核委员会、审计委员会、战略委员会及提名委员会四个专门委员会，明确了各机构的分工职责，加强了董事会的规范运作。

股份公司设立以来，公司董事会一直严格按照相关法律、法规、规范性文件、《公司章程》及《湖南湘佳牧业股份有限公司董事会议事规则》的规定规范运作，严格执行董事会制度。公司董事已按照相关规定认真履行职责，充分行使权利。

## 3、监事会制度的建立健全及运行情况

公司设监事会，监事会对公司股东大会负责。2012年6月12日，公司召开创立大会暨首次股东大会审议通过了《关于〈湖南湘佳牧业股份有限公司监事会议事规则〉的议案》，规范了监事会的运作。监事会设股东代表担任的监事2名，由公司股东大会选举产生；职工代表担任的监事1名，由公司职工通过职工代表大会选举产生。

股份公司设立以来，公司监事会一直严格按照有关法律、法规、《公司章程》及《湖南湘佳牧业股份有限公司监事会议事规则》的规定规范运作，严格执行监事会制度。职工代表监事与股东代表监事已按照相关规定认真履行职责，充分行使权利。职工代表监事参加了历次监事会并审议了相关的议案。

## 4、独立董事制度的建立健全情况

根据《公司法》、中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》的规定，同时参照《关于在上市公司建立独立董事制度的指

导意见》和《上市公司治理准则》，公司建立了独立董事制度。目前公司已聘任王远明、李荻辉、张石蕊三人为本公司独立董事，占本公司董事会成员的三分之一。

报告期内，公司独立董事能够按照相关的法律、法规、规章及《公司章程》的规定，诚信、勤勉、独立、尽职的履行权利和义务，能够及时了解公司重大的经营情况，按时参加公司的各项会议，审慎、尽职的审查公司的各项议案，在对涉及重大关联交易的事项决策、法人治理结构的完善与规范化运作等方面发挥了积极的作用，维护了公司整体利益和中小股东的合法权益。

#### 5、董事会秘书

2012年6月12日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任何业春为本公司董事会秘书，任期三年。自公司董事会秘书制度建立以来，公司董事会秘书筹备了历次股东大会和董事会会议，确保了公司股东大会和董事会会议依法召开、依法行使职权，及时向公司股东、董事通报公司的有关信息，建立了与股东的良好关系，为公司治理结构的完善和董事会、股东大会正常行使职权发挥了重要的作用。

#### 6、董事会专门委员会

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了相应的议事规则。

各专门委员会的组成如下：

名称	人员组成	主任委员
战略委员会	喻自文、邢卫民、李政麟、张石蕊、何业春、唐善初、吴志刚	喻自文
审计委员会	邢卫民、张石蕊、李荻辉	李荻辉
提名委员会	喻自文、王远明、张石蕊	张石蕊
薪酬与考核委员会	何业春、王远明、李荻辉	王远明

自董事会专门委员会设立以来，公司一直严格按照有关法律、法规、《公司章程》、《湖南湘佳牧业股份有限公司董事会提名委员会议事规则》、《湖南湘佳牧业股份有限公司董事会战略委员会议事规则》、《湖南湘佳牧业股份有限公司董事会审计委员会议事规则》及《湖南湘佳牧业股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定规范运作，各董事亦按照相关规定认真履行职责，充分行使权利。

---

## 7、机构投资者参与公司治理的情况

2012年3月20日，大靖双佳、新疆唯通通过增资成为公司的股东，同时大靖双佳、新疆唯通共同提名李政麟先生为公司董事，该提名获得股东大会通过。机构投资者大靖双佳、新疆唯通按照《公司章程》中规定享有股东权力并承担相应的义务。章程中载明公司董事会实行一人一票制，未对机构投资者提名的董事设置一票否决制或其他特殊安排。自成为公司股东后，大靖双佳、新疆唯通的授权代表参加公司历次的股东大会并在相关的会议记录、决议文件上签字、盖章。大靖双佳、新疆唯通提名的董事李政麟先生参加公司历次的董事会并在相关的会议记录、决议文件上签字。机构投资者参加公司治理情况良好，有利于公司治理制度的完善。

## 8、关联股东及董事回避制度建设情况

### (1)关于关联股东回避表决制度

《公司章程》第七十九条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。”

《湖南湘佳牧业股份有限公司股东大会议事规则》第四十四条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，具有关联关系的股东（下称“关联股东”）不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

关联股东回避的程序为：

（一）关联股东应主动提出回避申请，否则其他股东、监事有权向股东大会提出关联股东回避申请；

（二）当出现是否为关联股东的争议时，由有争议的股东向股东大会作出其为非关联股东的书面承诺后，参与表决。若其他股东、监事仍有质疑，可参照本规则第五十六条规定向人民法院提起诉讼。

股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。”

### (2)关于关联董事回避表决制度

《公司章程》第一百一十九条规定“董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须

---

经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将  
该事项提交股东大会审议。”

《湖南湘佳牧业股份有限公司董事会议事规则》第二十一条规定：“出现下  
述情形的，董事应当对有关提案回避表决：

- （一）参照《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，董事应当回避的情形；
- （二）董事本人认为应当回避的情形。

在董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席  
即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董  
事人数不足三人的，不得对有关提案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审  
议。”

股份公司成立后，涉及关联股东和关联董事回避表决事项时，均严格按照相  
关制度的规定回避了表决。

## 二、董事会对公司治理机制的讨论与评论

### （一）现行治理机制对股东的保护情况

公司自设立以来的历次公司章程均对股东的权利和义务均作了约定，股东权  
益得到了有效的保护，公司现行治理机制是依据《公司法》、《非上市公司公众  
公司监管办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及上市公司规范治理  
要求等有关规定建立起来的，具有一定的科学性、完整性。公司股东大会于 2014  
年 4 月 25 日通过新的《公司章程》，在保护股东尤其是中小股东的权益方面做  
了如下安排：

#### 1、股东知情权保护

第三十二条股东权利第一项规定：查阅本章程、股东名册、公司债券存根、  
股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

#### 2、参与权保护

股东的参与决策权，主要体现在股东参加股东会或股东大会，行使表决权，  
或者通过选举、委派董事、监事或高管人员的方式，行使权利。

第四十八条规定：单独或者合计持有公司 10.00%以上股份的股东有权向董  
事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据

---

法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

第五十三条规定：公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司 3.00%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十二条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

### 3、质询权保护

第三十二条股东权利第（三）项规定：股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。有权根据《公司法》等相关法规的规定通过合法途径对公司的生产经营进行监督，提出建议或者咨询。有权在公司召开股东大会时对公司董事、监事和高级管理人员超越法律和本章程规定的权限的行为提出质询。

### 4、表决权保护

第七十八条规定：股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

### 5、累积投票制

公司治理中存在累积投票制度，《公司章程》第八十二条规定：“董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。

股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。”

## （二）投资者关系管理

---

《公司章程》第一百九十一条至第一百九十七条规定了投资者关系管理制度，重点规定了投资者关系管理职责、与投资沟通的内容、方式以及投资者关系管理的责任人。

2014年4月9日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《投资者关系管理管理办法》。

### **（三）纠纷解决机制**

《公司章程》第九条规定了公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷通过仲裁或诉讼等方式解决。

### **（四）财务管理、风险控制相关的内部控制制度的建设情况**

针对有限公司阶段内部管理制度不完善的情况，公司整体变更为股份有限公司后对内部管理制度进行了重新梳理和完善。

股份公司成立后，公司制定了公司治理、发展战略、企业文化、人力资源、财务与资金活动、采购业务、资产管理、研究与开发、工程项目、合同管理、业务管理等十二类 36 项内控管理制度，其中财务与资金管理方面包括《预算管理制度》、《财务报告管理制度》、《筹资管理制度》、《资金管理制度》、《销售与收款管理制度》等。公司内控制度较为完备，日常公司运营均能执行相关的制度。公司的管理层表示将严格按照监管部门的要求和企业经营发展的实际需要，持续改进、不断深化内部控制工作，以保证企业发展规划和经营目标的实现，保证企业健康发展。

### **（五）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果**

股份公司成立后，依据《公司法》等法律法规通过制定《公司章程》、三会议事规则、《投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等办法，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管

---

的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权力受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。

未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

### **三、公司最近两年违法违规情况**

自成立至今，公司严格遵守国家的法律和行政法规并按照《公司章程》的规定开展经营，不存在重大违规违法的行为，亦未受到任何行政处罚，相关的主管部门，如工商、税务、环保、质检、国土、林业、社保等已出具相关证明文件。

### **四、公司独立运行情况**

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的要求规范运行，逐步完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

#### **（一）资产独立情况**

公司资产独立完整。公司拥有完整的供应、生产、销售系统及配套设施，独立拥有与主营业务相关的知识产权、非专利技术。公司各项资产权属清，独立运营，不存在被控股股东非正常占用的情形。

#### **（二）人员独立情况**

本公司拥有独立的人事、工资、福利制度，拥有从事优质鸡养殖业务的各类专业人员。本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章

---

程》的有关规定产生和任职；本公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，未从事与本公司业务相同或相似的业务，未在与本公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害本公司利益的活动；公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

### **（三）财务独立情况**

公司内部设有独立的财务部门，配备财务人员；制定了完善的财务管理制度，具有独立的会计核算体系、独立的财务会计制度和独立的内部审计机构，能够独立作出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜，不存在控股股东干预股份公司资金使用的情况。

公司独立开户、独立纳税。公司开设了独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司及各子公司均独立开设基本存款账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司及各子公司均独立持有国家税务局和各地方税务局颁发的《税务登记证》。

### **（四）机构独立情况**

本公司设有股东大会、董事会、监事会等决策和监督执行机构，各机构均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并依照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规定规范运行。各股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司管理。自公司设立以来，未发生股东违规干预本公司正常生产经营活动的情况。

本公司生产经营、办公场所与各股东及其关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。本公司设立了与经营业务相适应的组织机构和部门，完全拥有机构设置的主权。

### **（五）业务独立情况**

---

公司主要从事优质鸡的繁育、养殖及屠宰销售。公司拥有独立完整的产、供、销及研发设计系统，能面向市场独立自主开展生产经营活动。截至本说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人喻自文、邢卫民及其控制的其他企业与公司不存在同业竞争。

## 五、同业竞争情况

### （一）本公司与控股股东、实际控制人同业竞争情况

喻自文和邢卫民于 2012 年 9 月 12 日签署《一致行动协议》，对公司形成共同控制，为公司控股股东、实际控制人，喻自文和邢卫民先生除持有本公司股份外，不存在持有其他公司股份的情况。

喻自文和邢卫民除投资本公司外，均不从事与公司相同或相近的业务，与本公司不存在同业竞争情形。

### （二）避免同业竞争的措施

为了避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人喻自文、邢卫民已于 2014 年 4 月 15 日出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“在本承诺函签署之日，本承诺人及本承诺人控制的公司均未生产、开发任何与湖南湘佳牧业股份有限公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与湘佳牧业及下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自本承诺函签署之日起，本承诺人及本承诺人控制的公司将不生产、开发任何与湘佳牧业及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与湘佳牧业及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与湘佳牧业及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自承诺函签署之日起，如本承诺人及本承诺人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本承诺人及本承诺人控制的公司将不与湘佳牧业及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与湘佳牧业及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本承诺人及本承诺人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产

品的方式，或者将相竞争的业务纳入到湘佳牧业经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

在本承诺人及本承诺人控制的公司与湘佳牧业存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。

如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本承诺人将向湘佳牧业赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

## 六、公司最近两年资金占用和对外担保情况

截至本说明书签署之日，本公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用本公司资金或资产的情况，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

本公司已在《公司章程》、《对外担保制度》中明确对外担保事项的审批权限和审议程序。

## 七、董事、监事、高级管理人员的具体情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接、间接持有公司股份情况

截至本说明书签署日，本公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接、间接持有本公司股份的情况如下表：

姓名	持股数量（万股）	姓名	持股数量（万股）
喻自文	2500.00	饶天玉	67.50
邢卫民	2500.00	陈加国	100.00
吴志刚	100.00	唐善初	20.00
何业春	67.50		

其中，公司董事长、总经理喻自文之兄喻自云直接持有公司 12.50 万股股份；喻自文之妻妹杨全珍及妻姐杨要珍分别直接持有公司 100.00 万股股份；公司副董事长邢卫民之姨姐杨文峰直接持有公司 105.00 万股股份；邢卫民之妹夫杨明辉直接持有公司 107.50 万股股份；邢卫民之妻的表兄喻自军直接持有公司 8.75 万股股份。除以上情况外，公司现任董事、监事、高管人员的近亲属没有以任何

方式直接或间接持有公司股份的情况，上述股份也无质押和冻结情况。

## （二）董事、监事及高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事、副总经理吴志刚为公司董事长、总经理喻自文的外甥女婿；公司副总经理杨文菊与公司副董事长邢卫民为夫妻。

截至本说明书签署日，除上述情况外，本公司董事、监事及高级管理人员相互之间均不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议

截至本说明书签署日，在本公司担任职务的董事、监事及高级管理人员均与本公司签署了《劳动合同》。

截至本说明书签署日，本公司董事、监事及高级管理人员与本公司签定的上述合同都得到了很好的履行，各方分别履行了其相关职责和义务。本公司董事、监事及高级管理人员未与本公司签署其他重要协议。

## （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

本公司董事、监事及高级管理人员的兼职情况如下：

姓名	在本公司任职	兼职单位	兼任职务	兼职单位与本公司关联关系
喻自文	董事长、总经理	岳阳湘佳农牧科技有限公司	监事	全资子公司
		浏阳湘佳农牧科技有限公司	执行董事	控股子公司
邢卫民	副董事长	岳阳湘佳农牧科技有限公司	执行董事	全资子公司
		岳阳湘佳牧业有限公司	执行董事兼总经理	全资子公司
何业春	董事、副总经理兼董事会秘书	无	无	无
李政麟	董事	长沙大靖股权投资管理合伙企业（有限合伙）	投资总监	公司股东湖南大靖双佳的管理决策机构
		湖南利德电子浆料有限公司	监事	无
王远明	独立董事	湖南大学法学院	教授、博士生导师	无

姓名	在本公司任职	兼职单位	兼任职务	兼职单位与本公司关联关系
		湖南湘和律师事务所	兼职律师	无
		湖北博盈投资股份有限公司	独立董事	无
		湖南大康牧业股份有限公司	独立董事	无
		湖南艾华科技集团	独立董事	无
李荻辉	独立董事	太阳鸟游艇股份有限公司	独立董事	无
		张家界旅游集团股份有限公司	独立董事	无
		开元发展（湖南）基金管理有限公司	财务总监	无
张石蕊	独立董事	湖南农业大学动物营养研究所	所长	无
		湖南农业大学饲料安全与高效利用教育部工程研究中心	常务副主任	无
饶天玉	监事会主席、供应部经理、养殖事业部总经理	无	无	无
陈加国	监事	无	无	无
漆丕君	监事、人力资源部经理、工会主席	无	无	无
吴志刚	副总经理、食品事业部总经理	无	无	无
杨文菊	副总经理	岳阳湘佳牧业有限公司	监事	全资子公司
唐善初	财务总监	无	无	无

#### （五）董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

截至本说明书签署日，本公司董事、监事及高级管理人员均未持有任何与本公司存在利益冲突的对外投资。

#### （六）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术

---

人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商中未拥有权益。

### **（七）董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚、被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况**

最近两年本公司董事、监事、高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责。

### **（八）董事、监事、高级管理人员近二年变动情况**

报告期，公司核心管理层、董事会成员较稳定，有利于公司的日常管理和持续经营。截至本说明书签署之日，最近二年公司董事、监事和高级管理人员变动情况如下：

#### **1、董事变动情况**

2012 年 1 月 1 日，湖南湘佳农牧科技有限公司在任董事包括喻自文、邢卫民、杨文菊、杨宜珍及何业春，其中喻自文为董事长。

2012 年 6 月 12 日，公司召开创立大会暨首次股东大会，选举喻自文、邢卫民、何业春、唐善初、吴志刚、李政麟为公司董事，选举王明远、李荻辉、张石蕊为公司独立董事。

2012 年 6 月 12 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举喻自文为公司董事长，选举邢卫民为公司副董事长。

#### **2、监事变动情况**

2012 年 6 月 12 日，公司召开职工代表大会，聘任漆丕君为公司职工代表监事；2012 年 6 月 12 日，公司召开创立大会暨首次股东大会，聘任饶天玉、陈加国为公司监事。以上三名监事共同组成公司第一届监事会。

2012 年 6 月 12 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举饶天玉为公司第一届监事会主席。

#### **3、高级管理人员变动情况**

2012 年 1 月 1 日，公司在任高级管理人员包括总经理何业春及财务总监唐善初。高级管理人员自 2012 年 1 月 1 日起变动情况情况如下：

2012 年 6 月 12 日，公司召开第一届董事会第一次会议，同意聘任喻自文为

---

公司总经理，聘任何业春为公司副总经理兼董事会秘书，聘任唐善初为公司财务总监，聘任邢卫民为公司副总经理。

2012年9月28日，公司召开第一届董事会第三次会议，同意邢卫民辞去公司副总经理职务；同时聘任吴志刚、杨文菊为公司副总经理。

2013年1月22日，公司召开第一届董事会第四次会议，聘任钟玉贵为公司副总经理。

2013年9月10日，公司副总经理钟玉贵因个人原因辞职。

公司上述董事、监事及高级管理人员的变化属于工作的正常变动，符合有关规定，履行了必要的法律程序。公司董事、监事及高级管理人员报告期内未发生重大变化，公司核心管理层稳定。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年审计意见及财务报表

#### (一) 最近两年财务会计报告的审计意见

受公司委托，具备证券、期货相关业务资格的天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2012 年度、2013 年度财务报表进行了审计，出具了天健审【2014】2-201 号标准无保留意见的审计报告。以下引用的财务数据，非经特别说明，均依据公司经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报表或依据其计算而得。

#### (二) 最近两年财务报表

##### 1、财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，在此基础上编制财务报表。

##### 2、合并会计报表范围及变化情况

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定确定合并范围。

报告期内，公司合并范围子公司情况如下：

#### (1) 纳入合并范围的子公司

序号	公司名称	注册地	注册资本 (单位：万元)	经营范围	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
1	湖南湘佳食品有限公司	湖南石门	500.00	禽畜养殖，销售（种禽除外）；畜禽宰杀、冷冻的筹建。	100.00	100.00
2	岳阳湘佳农牧科技有限公司	湖南岳阳	500.00	畜、禽养殖、销售；兽药、禽药、兽用	100.00	100.00

				器械、饲料原材料、畜禽养殖设备的销售；养殖技术服务；饲料生产。		
3	浏阳湘佳农牧科技有限公司	湖南浏阳	300.00	家禽饲养，家禽饲养技术开发、咨询、交流、转让、推广服务，家禽、饲料销售。	80.00	80.00
4	岳阳湘佳牧业有限公司	湖南岳阳	1,000.00	饲料销售	100.00	100.00

(2) 合并范围的变化情况

被投资单位名称	2013 年度	2012 年度
湖南湘佳畜牧科技有限公司		
湖南湘佳食品有限公司		√
岳阳湘佳农牧科技有限公司	√	√
浏阳湘佳农牧科技有限公司	√	
岳阳湘佳牧业有限公司	√	

① 报告期新纳入合并财务报表范围的主体

本期公司与自然人袁建树共同出资设立浏阳湘佳农牧科技有限公司，于 2013 年 10 月 22 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430181000078102 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 300.00 万元，公司出资 240.00 万元，占其注册资本的 80.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期公司出资设立岳阳湘佳牧业有限公司，于 2013 年 9 月 22 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430621000017331 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1000.00 万元，公司出资 1000.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

② 报告期不再纳入合并财务报表范围的主体

根据湖南湘佳畜牧有限公司股东会决议，公司申请注销登记，并于 2012 年 5 月办妥注销登记手续，故自 2012 年 6 月份起不再将其纳入合并财务报表范围。

根据湖南湘佳食品有限公司股东会决议，公司申请注销登记，并于 2013 年 2 月办妥注销登记手续，故自 2013 年 2 月份起不再将其纳入合并财务报表范围。

2、主要财务报表

## 合并资产负债表

单位：元

资 产	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	18,815,640.28	27,420,384.67
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	41,244,962.98	24,107,183.96
预付款项	3,527,646.75	2,781,766.05
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,866,484.18	7,777,594.95
存货	101,306,514.03	96,312,240.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>170,761,248.22</b>	<b>158,399,169.95</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,010,000.00	1,010,000.00
投资性房地产	137,832.66	150,103.14
固定资产	190,054,771.77	93,465,342.43
在建工程	23,011,982.17	57,356,622.22
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	11,684,681.21	12,133,244.77
油气资产		
无形资产	11,336,097.27	9,613,671.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,309,780.60	1,240,612.93
递延所得税资产		

其他非流动资产	5,712,107.60	3,295,250.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>244,257,253.28</b>	<b>178,264,847.47</b>
<b>资产总计</b>	<b>415,018,501.50</b>	<b>336,664,017.42</b>

合并资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	62,800,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	40,906,017.33	14,480,029.47
预收款项	2,124,367.50	3,178,894.24
应付职工薪酬	4,829,985.00	2,631,028.68
应交税费	86,692.46	271,434.80
应付利息		
应付股利		
其他应付款	53,038,504.54	42,891,202.43
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>163,785,566.83</b>	<b>103,452,589.62</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	14,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,122,000.00	5,900,000.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>20,122,000.00</b>	<b>5,900,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>183,907,566.83</b>	<b>109,352,589.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	76,250,000.00	76,250,000.00
资本公积	102,054,662.32	102,745,941.43

减：库存股		
盈余公积	4,618,326.60	3,237,676.65
未分配利润	47,774,210.58	45,077,809.72
外币报表折算差额		
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>230,697,199.50</b>	<b>227,311,427.80</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>413,735.17</b>	
<b>所有者权益合计</b>	<b>231,110,934.67</b>	<b>227,311,427.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>415,018,501.50</b>	<b>336,664,017.42</b>

### 合并利润表

单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>614,808,546.93</b>	<b>505,321,284.01</b>
其中：营业收入	614,808,546.93	505,321,284.01
<b>二、营业总成本</b>	<b>614,808,160.48</b>	<b>461,913,681.17</b>
其中：营业成本	532,635,641.06	405,898,372.83
营业税金及附加	23,327.99	120,120.87
销售费用	60,567,346.27	31,010,311.12
管理费用	16,813,595.96	21,587,859.11
财务费用	4,073,115.37	2,378,406.06
资产减值损失	695,133.83	918,611.18
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）	691,279.11	54,704.53
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）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>691,665.56</b>	<b>43,462,307.37</b>
加：营业外收入	5,450,787.02	1,662,327.49
减：营业外支出	2,251,666.60	2,209,398.33
其中：非流动资产处置损失	283,573.84	1,362,127.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>3,890,785.98</b>	<b>42,915,236.53</b>
减：所得税费用		17,266.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>3,890,785.98</b>	<b>42,897,969.86</b>
归属于母公司所有者的净利润	4,077,050.81	42,993,678.13

少数股东损益	-186,264.83	-95,708.27
<b>六、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	0.0535	0.5761
（二）稀释每股收益	0.0535	0.5761
<b>七、其他综合收益</b>		
<b>八、综合收益总额</b>	3,890,785.98	42,897,969.86
归属于母公司所有者的综合收益	4,077,050.81	42,993,678.13
归属于少数股东的综合收益	-186,264.83	-95,708.27

### 合并现金流量表

单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	595,919,819.31	490,416,073.29
处置交易性金融资产净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,100,060.99	12,466,110.12
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>627,019,880.30</b>	<b>502,882,183.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	482,146,488.86	425,319,173.55
支付给职工以及为职工支付的现金	59,664,595.61	27,583,087.00
支付的各项税费	1,340,941.48	1,823,198.22
支付其他与经营活动有关的现金	47,940,641.03	26,147,895.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>591,092,666.98</b>	<b>480,873,354.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>35,927,213.32</b>	<b>22,008,829.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		66,559.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	496,118.00	38,230.55
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>496,118.00</b>	<b>104,789.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,459,723.84	83,377,873.89
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,484,729.15
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>78,459,723.84</b>	<b>85,862,603.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-77,963,605.84</b>	<b>-85,757,813.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	600,000.00	78,000,000.00
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	76,800,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>77,400,000.00</b>	<b>126,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,968,351.87	2,900,466.09
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		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>43,968,351.87</b>	<b>51,900,466.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>33,431,648.13</b>	<b>74,099,533.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-8,604,744.39</b>	<b>10,350,549.74</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>	<b>27,420,384.67</b>	<b>17,069,834.93</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>18,815,640.28</b>	<b>27,420,384.67</b>

## 合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	2013 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	76,250,000.00	102,745,941.43		3,237,676.65	45,077,809.72			227,311,427.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	76,250,000.00	102,745,941.43		3,237,676.65	45,077,809.72			227,311,427.80
三、本年增减变动金额 (减少以“-”填列)		-691,279.11		1,380,649.95	2,696,400.86		413,735.17	3,799,506.87
(一) 净利润		-691,279.11			4,077,050.81		-186,264.83	3,199,506.87
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计		-691,279.11			4,077,050.81		-186,264.83	3,199,506.87
(三) 所有者投入和减少 资本							600,000.00	600,000.00
1.所有者投入资本							600,000.00	600,000.00
2.股份支付计入所有者 权益的金额								
3.其他								
(四) 利润分配				1,380,649.95	-1,380,649.95			

1.提取盈余公积				1,380,649.95	-1,380,649.95			
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
<b>（五）所有者权益内部结转</b>								
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								
<b>（六）专项储备</b>								
1、本期提取								
2、本期使用								
<b>（七）其他</b>								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>76,250,000.00</b>	<b>102,054,662.32</b>		<b>4,618,326.60</b>	<b>47,774,210.58</b>		<b>413,735.17</b>	<b>231,110,934.67</b>

合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项 目	2012 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	24,000,000.00	9,491,279.11		8,955,308.20	63,871,162.36		2,514,828.49	108,832,578.16
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	24,000,000.00	9,491,279.11		8,955,308.20	63,871,162.36		2,514,828.49	108,832,578.16
三、本年增减变动金额 (减少以“-”填列)	52,250,000.00	93,254,662.32		-5,717,631.55	-18,793,352.64	-	-2,514,828.49	118,478,849.64
(一) 净利润					42,993,678.13		-95,708.27	42,897,969.86
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计					42,993,678.13		-95,708.27	42,897,969.86
(三) 所有者投入和减少 资本	6,500,000.00	71,500,000.00					-2,419,120.22	75,580,879.78
1.所有者投入资本	6,500,000.00	71,500,000.00					-1,610,000.00	76,390,000.00
2.股份支付计入所有者 权益的金额								
3.其他							-809,120.22	-809,120.22
(四) 利润分配				3,237,676.65	-3,237,676.65			
1.提取盈余公积				3,237,676.65	-3,237,676.65			
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的 分配								

4. 其他								
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>	<b>45,750,000.00</b>	<b>21,754,662.32</b>		<b>-8,955,308.20</b>	<b>-58,549,354.12</b>			
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	45,750,000.00	21,754,662.32		-8,955,308.20	-58,549,354.12			
<b>(六) 专项储备</b>								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
<b>(七) 其他</b>								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>76,250,000.00</b>	<b>102,745,941.43</b>		<b>3,237,676.65</b>	<b>45,077,809.72</b>			<b>227,311,427.80</b>

母公司资产负债表

单位：元

资 产	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	10,889,047.05	17,410,525.04
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	41,172,839.48	23,486,030.11
预付款项	3,125,013.36	2,638,152.18
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,042,620.50	25,096,819.56
存货	75,351,034.16	75,804,719.77
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>135,580,554.55</b>	<b>144,436,246.66</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,410,000.00	11,010,000.00
投资性房地产	137,832.66	150,103.14
固定资产	178,606,634.74	81,402,677.17
在建工程	22,893,121.00	57,356,622.22
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	11,684,681.21	12,133,244.77
油气资产		
无形资产	10,763,489.77	9,010,794.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,184,047.26	1,152,946.26
递延所得税资产		

其他非流动资产	696,107.60	3,295,250.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>244,375,914.24</b>	<b>175,511,638.04</b>
<b>资产总计</b>	<b>379,956,468.79</b>	<b>319,947,884.70</b>

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	61,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	35,482,898.14	13,419,513.40
预收款项	2,103,418.50	1,936,608.14
应付职工薪酬	4,601,656.34	1,208,714.41
应交税费	85,868.90	214,373.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	46,072,698.53	46,587,246.14
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>149,346,540.41</b>	<b>103,366,455.85</b>
<b>非流动负债</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,122,000.00	5,900,000.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,122,000.00</b>	<b>5,900,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>155,468,540.41</b>	<b>109,266,455.85</b>
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	76,250,000.00	76,250,000.00

资本公积	102,054,662.32	102,054,662.32
减：库存股		
盈余公积	4,618,326.60	3,237,676.65
未分配利润	41,564,939.46	29,139,089.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>224,487,928.38</b>	<b>210,681,428.85</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>379,956,468.79</b>	<b>319,947,884.70</b>

#### 母公司利润表

单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>508,061,263.06</b>	<b>396,105,817.38</b>
减：营业成本	423,076,182.89	323,132,706.85
营业税金及附加	23,327.99	47,921.33
销售费用	57,289,231.55	14,728,047.18
管理费用	14,359,149.90	18,016,338.87
财务费用	4,085,072.83	2,718,636.98
资产减值损失	687,281.10	703,161.96
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）	2,145,561.96	1,908,380.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>10,686,578.76</b>	<b>38,667,384.21</b>
加：营业外收入	5,371,031.34	1,618,902.37
减：营业外支出	2,251,110.57	1,076,671.44
其中：非流动资产处置损失	283,573.84	244,570.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>13,806,499.53</b>	<b>39,209,615.14</b>
减：所得税费用		17,266.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>13,806,499.53</b>	<b>39,192,348.47</b>
<b>五、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
<b>六、其他综合收益</b>		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>13,806,499.53</b>	<b>39,192,348.47</b>

#### 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	489,746,539.88	375,536,123.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,855,345.30	17,768,608.38
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>522,601,885.18</b>	<b>393,304,732.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	367,047,839.31	340,967,503.29
支付给职工以及为职工支付的现金	56,166,438.89	16,294,948.26
支付的各项税费	1,314,844.09	702,202.57
支付其他与经营活动有关的现金	53,544,355.47	35,998,318.90
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>478,073,477.76</b>	<b>393,962,973.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>44,528,407.42</b>	<b>-658,240.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		66,559.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	496,118.00	9,925.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	939,335.70	5,231,821.00
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,435,453.70</b>	<b>5,308,305.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,916,987.24	74,117,147.48
投资支付的现金	12,400,000.00	
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>85,316,987.24</b>	<b>74,117,147.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-83,881,533.54</b>	<b>-68,808,842.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		78,000,000.00
取得借款收到的现金	61,000,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,800,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>76,800,000.00</b>	<b>126,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,264,918.09	2,900,465.76

支付其他与筹资活动有关的现金	703,433.78	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>43,968,351.87</b>	<b>46,900,465.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>32,831,648.13</b>	<b>79,099,534.24</b>
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	-6,521,477.99	9,632,450.98
加：期初现金及现金等价物余额	17,410,525.04	7,778,074.06
六、期末现金及现金等价物余额	10,889,047.05	17,410,525.04

母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2013年1-9月					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	76,250,000.00	102,054,662.32		3,237,676.65	29,139,089.88	210,681,428.85
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	76,250,000.00	102,054,662.32		3,237,676.65	29,139,089.88	210,681,428.85
三、本年增减变动金额				1,380,649.95	12,425,849.58	13,806,499.53
（一）净利润					13,806,499.53	13,806,499.53
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					13,806,499.53	13,806,499.53
（三）所有者投入和减少资本					-	
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配				1,380,649.95	-1,380,649.95	
1.提取盈余公积				1,380,649.95	-1,380,649.95	
2.对所有者（或股东）的分配						
3.其他						
（五）所有者权益内部结转						

1.资本公积转增资本（或股本）						
2.盈余公积转增资本（或股本）						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
<b>四、本年年末余额</b>	<b>76,250,000.00</b>	<b>102,054,662.32</b>		<b>4,618,326.60</b>	<b>41,564,939.46</b>	<b>224,487,928.38</b>

母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2012 年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	24,000,000.00	8,800,000.00		8,955,308.20	51,733,772.18	93,489,080.38
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	24,000,000.00	8,800,000.00		8,955,308.20	51,733,772.18	93,489,080.38
三、本年增减变动金额	52,250,000.00	93,254,662.32		-5,717,631.55	-22,594,682.30	117,192,348.47
（一）净利润					39,192,348.47	39,192,348.47
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					39,192,348.47	39,192,348.47
（三）所有者投入和减少资本	6,500,000.00	71,500,000.00				78,000,000.00
1.所有者投入资本	6,500,000.00	71,500,000.00				78,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配				3,237,676.65	-3,237,676.65	

1.提取盈余公积				3,237,676.65	-3,237,676.65	
2.对所有者（或股东）的分配					-408,000.00	-408,000.00
3. 其他						
<b>（五）所有者权益内部结转</b>	<b>45,750,000.00</b>	<b>21,754,662.32</b>		<b>-8,955,308.20</b>	<b>-58,549,354.12</b>	
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	45,750,000.00	21,754,662.32		-8,955,308.20	-58,549,354.12	
<b>四、本年年末余额</b>	<b>76,250,000.00</b>	<b>102,054,662.32</b>		<b>3,237,676.65</b>	<b>29,139,089.88</b>	<b>210,681,428.85</b>

#### 4、最近两年更换会计师事务所情况

公司最近两年审计报告均由天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，未更换会计师事务所。

## 二、主要会计政策和会计估计

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

#### 2、非同一控制下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。

### （二）合并财务报表的编制方法

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

### （三）应收款项

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<b>单项金额重大的判断依据或金额标准</b>	单项金额重大，是指金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</b>	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，包括合并范围外的关联方应收款项
合并范围内关联方应收款项组合	合并范围内关联方应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项组合	单独进行减值测试

(2) 账龄分析法

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，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(四) 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，按照存货类别的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。

### (五) 长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

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

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

(2) 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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值

---

与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2、后续计量及损益确认方法

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

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 5、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) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下

---

方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

①丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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。

②处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（2）公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1）这些交

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

## (六) 投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值低于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (七) 固定资产

### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2、各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
工具用具	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
其他	5-10	5.00	9.50-19.00

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## (八) 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。

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

### **（九）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。

### **（十）无形资产**

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	50
软件	5

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

4、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。

## (十一) 生物资产

### 1、生物资产的分类

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

#### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

公司自行养殖或繁殖的消耗性生物资产的成本，按其在出栏前发生的饲料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要支出确定：

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

## （2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括非成熟种禽及成熟产蛋种禽。生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等必要支出。

根据《企业会计准则第 5 号—生物资产》第二十四条规定：“生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定。”公司成熟产蛋种禽发生的饲养费、人工费等支出归集计入种蛋成本中核算。

公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。

公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和月折旧率列示如下：

生产性生物资产类别	使用寿命(月)	预计净残值	月折旧率(%)
种鸡	6	原价的 50.00%-60.00%	6.67-8.33
种鸭	12	原价的 25.00%	6.25

## 2、生物资产减值的处理

公司于资产负债表日判断生物资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十二）预计负债

---

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

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

### （十三）收入

#### 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。

收入确认时点：商品销售通常按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外：

- （1）销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入。
- （2）销售商品采用预收款方式的，在发出商品时确认收入，预收的货款应确认为负债。
- （3）销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，可在发出商品时确认收入。

（4）销售商品采用以旧换新方式的，销售的商品应当按照销售商品收入确认条件确认收入，回收的商品作为购进商品处理。

（5）销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。

#### 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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

## （十四）政府补助

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

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

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

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

## （十五）会计估计变更

报告期内，公司未发生会计政策及会计估计变更。

### 三、最近两年主要财务数据和财务指标及管理层分析

#### (一) 盈利能力分析

主要财务指标	2013 年度		2012 年度
	比率	变动	
主营业务毛利率 (%)	12.73	-6.84	19.57
加权平均净资产收益率 (%)	1.76	-17.15	18.91
基本每股收益 (元)	0.05	-0.51	0.56

2013 年公司标准化鸡场投入较大，代养规模相对缩小，养殖成本增加；加大销售力度，拓展超市销售冷鲜产品，销售成本加大；受禽流感影响市场销售受到较大影响，造成利润下降幅度较大。上述因素造成主营业务毛利率下降 6.84 个百分点，净资产收益率大幅下降 17.15 个百分点，每股收益相应下降 0.51 元。

#### (二) 偿债能力分析

主要财务指标	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日
	比率	变动	
母公司资产负债率 (%)	40.92	6.77	34.15
流动比率	1.04	-0.49	1.53
速动比率	0.42	-0.18	0.60

公司存在 6,100.00 万元的流动资金借款（全部为抵押借款）、1,580.00 万元长期借款（全部为抵押借款，其中一年内到期 180.00 万元），负债比率呈上升趋势，债务负担偏高。

公司 2012 年、2013 年流动比率、速动比率相对偏低，造成流动比率偏低的原因主要是公司所处的种禽养殖行业特点所决定的。公司生产所需要的种鸡、种鸭是在非流动性资产项下的生产性生物资产科目进行核算的，这部分资产占总资产的比重较大；同时公司作为种禽养殖企业需要大量的房屋建筑物、机器设备等固定资产投入，从而导致非流动资产在资产中占比较高，相应降低了公司的流动比率。尽管受上述因素影响，两比率偏低，但由于生产性生物资产周转期较短，周转率较高，因此其良好的流动性有效改善了公司的短期偿债能力。

公司目前的偿债能力良好，债务风险中等。

### （三）营运能力分析

主要财务指标	2013 年度		2012 年度
	周转率	变动(%)	
应收账款周转率	18.28	-7.95	26.23
存货周转率	5.27	0.69	4.58
总资产周转率	1.48	-0.02	1.50

公司重视对应收账款的管理，2013 年超市销售扩张速度较快，由于公司与超市存在约 1-2 月的结算周期，因此应收账款周转率下降 7.95 个百分点。

存货周转率略有增长，总资产周转率基本持平。

总体来看，公司的资产周转能力较强，公司产品销售状况良好，应收账款周转正常，货币资金回笼及时。公司存货管理良好，周转期较短，有利于资金循环，降低运营成本。

### （四）现金流量分析

项目	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	35,927,213.32	22,008,829.32
投资活动产生的现金流量净额	-77,963,605.84	-85,757,813.49
筹资活动产生的现金流量净额	33,431,648.13	74,099,533.91
现金及现金等价物净增加额	-8,604,744.39	10,350,549.74
期末现金及现金等价物余额	35,927,213.32	22,008,829.32

公司处于快速发展阶段，报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金分别为 490,416,073.29 元、595,919,819.31 元，公司同期营业收入分别为 505,321,284.01 元、614,808,546.93 元，销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入基本匹配，表明公司具备良好的销售回款能力。公司同期净利润分别为 4,289.80 万元、389.08 万元，其中 2012 年度净利润大于经营活动现金流净额 1,862.94 万元，主要原因是：资本费用的摊提即固定资产折旧 1,070.17 万元、资产减值准备 91.86 万元、无形资产及长期待摊费用的摊销 52.27 万元、资产处置损失 136.21 万元、财务费用 290.05 万元；流动资产的变动即存货增加 2,426.86 万元（主要是饲料原材料、代养鸡的增加）、经营性应收项目增加 816.91 万元（预付账款中预付工程款、预付设备款的增加）、经营性应付款项的减少 480.54 万元（主要是归还借款 1,000.00 万元，增加应付养殖户代养费 414.00 万元）；2013 年度净利润小于经营活动现金流净额 3,203.64 万元，主要原因是：资本费

---

用的摊提即固定资产折旧 1,732.48 万元、资产减值准备 69.52 万元、无形资产及长期待摊费用的摊销 71.03 万元、资产处置损失 25.87 万元、财务费用 396.84 万元；投资收益的确认即投资收益 69.13 万元；流动资产的变动即存货增加 499.43 万元（饲料原材料、代养鸡的增加），经营性应收项目增加 1,666.77 万元（预付工程款），经营性应付项目增加 3,143.25 万元（主要是应付饲料原材料款、应付代养费的增加）。

2012 年公司投资活动产生的现金流量系购建经营所需的固定资产、无形资产 83,377,873.89 元；2013 年该项支出为 78,459,723.84 元。

2012 年筹资活动产生的现金流入系公司股份制改造吸收外部投资 78,000,000.00 元、取得借款 48,000,000.00 元，现金流出系归还上年度借款 49,000,000.00 元及支付的利息 2,900,466.09 元等；2013 年筹资活动产生的现金流入系公司股东增资缴纳现金 600,000.00 元，收到借款 76,800,000.00 元。现金流出系归还借款 40,000,000.00 元，支付股利及利息等 3,968,351.87 元。

公司目前由于大量项目的投入，现金流较为紧张。

## 四、最近两年利润形成情况

### （一）营业收入及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

#### 1、营业收入的主要类别及收入确认方法

##### （1）营业收入的主要类别

销售的商品主要是活禽、冷鲜产品和饲料等，其中活禽、冷鲜产品是企业最主要的商品。

##### （2）收入确认的具体方法

##### ① 活鸡、活鸭收入确认的具体方法

活鸡、活鸭销售采用直接收款方式，以收到货款、开具发票并发货后确认收入。首先由公司销售部与长订客户按年签订销售框架合同，客户在有需求时提前与销售部下口头订单，销售部根据客户要求的规格、价格进行汇总，然后销售部根据各养殖场的实际情况安排出鸡，销售部开具发鸡通知单一式三联（销售、财务、调度），公司调度车辆运鸡到公司大鸡回收台。客户第二天提货，由调度根据发鸡通知单装车，车辆过磅，调度开具一式四联磅单（调度、财务、客户、养

殖场)，调度将磅单汇总提交给客户；客户拿汇总单及磅单到财务付款，结账后财务开具发票、放行单，车辆领取放行单经门卫检验后离开。财务根据发鸡通知单、磅单、发票来确认收入。

## ② 冷鲜产品收入确认的具体方法

冷鲜产品销售采用直营方式，主要在超市销售，少量销售到企业或学校食堂、酒店。超市销售的方式：每天下午五点前超市促销员上报公司内勤需要配送的数量、品种，销售部经理审核后，通知区域配送仓配送。下个月月初，销售部根据超市水单统计上月销售情况上报公司财务，销售部随后与超市进行对账，对账无误后通知财务开具发票、确认收入，超市结账账期一般在 2 个月左右。

## 2、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

### (1) 按业务性质分类

报告期内，公司营业收入的分类汇总情况如下：

项目		2013 年度		2012 年度	
		收入 (元)	占比 (%)	收入 (元)	占比 (%)
主营业务	活鸡	361,703,577.66	58.83	336,182,304.09	66.53
	活鸭	28,094,824.65	4.57	27,865,805.93	5.51
	冷鲜	177,434,765.65	28.86	101,330,968.36	20.05
	饲料	29,692,745.00	4.83	27,373,656.90	5.42
	生猪			749,163.75	0.15
	生物肥	231,790.00	0.04		
其他业务	淘汰种鸡、蛋副产品	17,650,843.97	2.87	11,819,384.98	2.34
合计		<b>614,808,546.93</b>	<b>100</b>	<b>505,321,284.01</b>	<b>100</b>

公司 2013 年受禽流感的影响，活鸡、活鸭及饲料的销售增长幅度较少；公司积极应对市场变化，加大冷鲜产品在超市的销售，冷鲜销售收入取得较大增长；其他业务收入中选淘种鸡、蛋副产品的销售增长较大。

### (2) 毛利率变动及分析

2013 年度				
业务类别	主营营业收入	主营营业成本	毛利	毛利率
活鸡	361,703,577.66	352,256,338.36	9,447,239.30	2.61%
活鸭	28,094,824.65	25,371,782.20	2,723,042.45	9.69%
冷鲜	177,434,765.65	116,157,610.78	61,277,154.87	34.54%
饲料	29,692,745.00	27,108,133.72	2,584,611.28	8.70%
生猪				

生物肥	231,790.00	250,622.77	-18,832.77	-8.12%
<b>合计</b>	<b>597,157,702.96</b>	<b>521,144,487.83</b>	<b>76,013,215.13</b>	<b>12.73%</b>

**2012 年度**

业务类别	主营营业收入	主营营业成本	毛利	毛利率
活鸡	336,182,304.09	283,362,372.04	52,819,932.05	15.71%
活鸭	27,865,805.93	23,990,293.37	3,875,512.56	13.91%
冷鲜	101,330,968.36	63,717,122.00	37,613,846.36	37.12%
饲料	27,373,656.90	25,130,890.34	2,242,766.56	8.19%
生猪	749,163.75	734,117.47	15,046.28	2.01%
生物肥				
<b>合计</b>	<b>493,501,899.03</b>	<b>396,934,795.22</b>	<b>96,567,103.81</b>	<b>19.57%</b>

由于行业的特点，公司毛利率水平会呈现一定的波动性。毛利率水平在报告期整体有所下滑，系 2013 年禽流感的影响导致活禽的销售毛利大幅下降。

从长远来看，公司的毛利率水平会逐步提高。一方面，随着公司加大超市销售开拓力度，成本的摊薄效应会逐步显现；另一方面，行业整体趋于回暖，优质肉鸡的优势较白羽鸡进一步扩大，利润会有大幅度提高。

(3) 主营业务收入按地区分布情况

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入 (元)	占比 (%)	收入 (元)	占比 (%)
华北地区				
东北地区				
华东地区	47,053,000.46	7.88	2,869,554.83	0.58
中南地区	491,907,017.15	82.37	461,773,497.79	93.57
西南地区	58,083,477.55	9.73	28,858,846.41	5.85
西北地区	114,207.80	0.02		
<b>合计</b>	<b>597,157,702.96</b>	<b>100.00</b>	<b>493,501,899.03</b>	<b>100.00</b>

由于行业的特点和南方人的饮食习惯，公司的活禽产品主要在南部地区销售，冷鲜产品不同于冷冻产品，无法长距离运输，故也主要在南部地区销售。公司在华北、东北地区尚未有销售。

(二) 期间费用分析

项目	2013 年度		2012 年度
	金额 (元)	增长率 (%)	金额 (元)
营业收入	614,808,546.93	21.67	505,321,284.01
销售费用	60,567,346.27	95.31	31,010,311.12
管理费用	16,813,595.96	-22.12	21,587,859.11

财务费用	4,073,115.37	71.25	2,378,406.06
销售费用占营业收入比重 (%)	9.85	3.71	6.14%
管理费用占营业收入比重 (%)	2.73	-1.54	4.27%
财务费用占营业收入比重 (%)	0.66	0.19	0.47%
三费占营业收入比重合计 (%)	13.25	2.37	10.88%

公司期间费用的增加是与营业规模基本相匹配的，其变化处于合理范围之内。

### 1、销售费用

项目	2013 年度	2012 年度
工资、福利、社保	34,726,322.17	9,993,299.69
折旧、摊销及场地租金	1,769,916.73	300,909.57
办公、差旅、通讯费	1,217,201.30	1,972,199.95
业务招待费	961,150.17	701,827.18
物料消耗	1,096,302.16	447,531.63
水电费用	859,706.33	515,584.70
修理费	1,516,484.85	2,058,907.37
养殖基地营销费	1,629,447.06	1,404,203.54
配送费	6,898,503.68	2,675,626.65
冷鲜营销费	9,014,419.27	9,690,783.50
其他	877,892.55	1,249,437.34
<b>合计</b>	<b>60,567,346.27</b>	<b>31,010,311.12</b>

公司近两年的销售费用分别为 3,101.03 万元、6,056.73 万元，公司 2013 年销售费用较 2012 年度增加 95.31%，主要系公司超市销售规模扩大销量增加导致相关销售费用增加以及原食品公司注销成立食品事业部相关费用从管理费用中转在销售费用中列支。

### 2、管理费用

项目	2013 年度	2012 年度
董事会费	1,085,389.80	767,351.00
工资、福利、社保	5,739,958.69	7,156,927.17
折旧及摊销	1,477,252.46	2,477,934.47
差旅费	195,681.40	180,323.40
办公费	667,748.49	596,415.47
首发申报相关费用	1,177,791.79	1,785,880.60
水电费	137,300.26	226,381.80
评审咨询费	480,389.72	802,739.50
业务招待费	1,222,297.18	992,586.04
税费	841,367.19	767,194.10

项目	2013 年度	2012 年度
交通费	901,331.23	681,470.21
广告宣传费	231,928.00	268,619.00
商品损溢及运输费	671,030.93	2,071,711.58
养殖户补损	419,277.93	414,297.53
其他	1,564,850.89	2,398,027.24
<b>合计</b>	<b>16,813,595.96</b>	<b>21,587,859.11</b>

公司近两年的管理费用分别为 2,158.79 万元、1,681.36 万元，2013 年度较 2012 年度减少 22.16%。管理费用主要包括工资薪金、折旧和摊销、差旅交通费、办公费等。管理费用呈下降趋势，主要原食品公司注销成立事业部，相关费用从管理费用中转在销售费用中列支。

### 3、财务费用

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出	3,968,351.87	2,900,466.09
减：利息收入	134,900.41	600,810.15
手续费支出及其他	239,663.91	78,750.12
<b>合计</b>	<b>4,073,115.37</b>	<b>2,378,406.06</b>

公司近两年的财务费用分别为 237.84 万元、407.31 万元，报告期内公司银行借款增加，财务费用主要为银行借款形成的利息支出及办理银行业务的手续费。

### （三）报告期内重大投资收益情况

报告期内公司无合并财务报表范围以外的重大投资收益。

### （四）报告期非经常性损益情况

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度
营业外收入	5,450,787.02	1,662,327.49
营业外支出	2,251,666.60	2,209,398.33
非经常性损益合计	3,199,120.42	-547,070.84
减：所得税影响数		
减：少数股东损益影响		
非经常损益净额	3,199,120.42	-547,070.84
归属于母公司股东的净利润	4,077,050.81	42,993,678.13
扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润	877,930.39	43,540,757.23

非经常损益占当期净利润的比例 (%)	82.22%	-1.28%
--------------------	--------	--------

公司近两年非经常损益占净利润的比例分别为 82.22%、-1.28%，2013 年度公司受禽流感的影响，营业利润仅为 69.17 万元，同期财政补助确认收入 472.87 万元（其中禽流感相关补助 238.87 万元），非常损失 188.92 万元（种蛋报废、鸡苗报废等），故非经常损益占净利润的比例较高。非经常性损益未对财务报告真实、公允地反映公司正常盈利能力产生重大不利影响。

#### 1、2012 年度营业外收入中政府补助明细

单位：元

项 目	金 额	与资产相关 /与收益相 关	说 明
农业综合开发办公室产业化贷款贴息资金	610,000.00	与收益相关	湖南省农业综合开发办公室湘农综（2012）37 号收到农业综合开发办公室产业化贷款贴息资金
动物疫病诊断、畜禽水产品质量安全检测扶持资金	500,000.00	与收益相关	石门县畜牧兽医水产局动物疫病诊断、畜禽水产品质量检验检测、水生动物防疫扶持资金
生猪扶植资金	80,000.00	与资产相关	石门县财政给付生猪扶持资金
专利技术获奖奖金	30,000.00	与收益相关	科技局给付公司 2011 八项专利技术其中 7 项获奖奖金
专利技术奖金	3,200.00	与收益相关	省科技局给付 8 项专利技术奖金
招商引资奖金	2,000.00	与收益相关	临澧杉板乡政府给予招商引资奖金
先进单位奖金	1,000.00	与收益相关	工业局先进单位奖金
党建先进奖金	200.00	与收益相关	党建先进奖金
<b>小 计</b>	<b>1,226,400.00</b>		

#### 2、2013 年度营业外收入中政府补助明细

项 目	金 额	与资产相关 /与收益相 关	说 明
H7N9 禽流感补助款	1,988,670.00	与收益相关	石门县财政局经济开发区分局 H7N9 禽流感补助款
禽流感防控补助资金	400,000.00	与收益相关	石门县财政局石财农指（2013）125 号石门县财政局禽流感防控补助资金
病虫害控制补助资金	400,000.00	与收益相关	湖南省财政厅湘财农指（2013）76 号石门县畜牧水产局病虫害控制补助资金
动物疫病诊断、畜禽水产品质量安全	300,000.00	与收益相关	石门县畜牧水产局动物疫病诊断、畜禽水产品质量安全检测、水生动物防疫扶持资

项 目	金 额	与资产相关 /与收益相关	说 明
检测扶持资金			金
畜禽水产品生产扶持资金	250,000.00	与收益相关	湖南省财政厅湘财农指（2012）203号临澧县畜牧兽医水产局“菜篮子”畜禽水产品生产扶持资金
畜禽水产品生产扶持资金	250,000.00	与收益相关	湖南省财政厅湘财农指（2012）203号湘阴县畜牧水产局“菜篮子”畜禽水产品生产扶持资金
农业产业化龙头企业贴息扶植资金	250,000.00	与收益相关	湖南省财政厅湘财农指（2013）64号石门县财政局农业产业化龙头企业贴息、农产品加工企业引导及村级经济扶持资金
平价直销店建设资金（租金补贴）	200,000.00	与收益相关	石门县发展和改革局农产品平价直销店建设资金（租金补贴）50万元，其中2013年20万元、2014年30万元
冷链物流项目	158,000.00	与资产相关	冷链物流项目本期摊销
工作专项经费	120,000.00	与收益相关	石门县畜牧水产局进一步做好强制免疫、采样监测、防疫消毒、应急处置等工作专项经费
无害化处理经费	110,000.00	与收益相关	湖南省财政厅湘财农指（2013）22号石门县畜牧兽医水产局无害化处理经费
引种示范推广补助资金	100,000.00	与收益相关	石门县科技局良凤花鸡引种示范推广补助资金
节能改造补助资金	100,000.00	与收益相关	石门县财政局石财企（2013）219号石门县工信局2013年第六批节能改造项目补助资金
价格调节基金专项扶持资金	50,000.00	与收益相关	石门县人民政府价格调节基金征管办公室对农产品平价直销店进行价格调节基金专项扶持资金
农产品平价直销店建设资金	50,000.00	与收益相关	石门县发展和改革局农产品平价直销店建设资金
规模明星企业奖	2,000.00	与收益相关	工业局规模明星企业奖
<b>小 计</b>	<b>4,728,670.00</b>		

### （五）适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

#### 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	13.00%
营业税	应纳税营业额	5.00%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.20%或12.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税

根据2008年1月1日开始实行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，本公司畜牧、家禽饲养收入免征企业所得税；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)的相关规定，公司饲料生产属于饲料初加工范畴，免征企业所得税。

公司从事鸡鸭屠宰销售，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。

### (2) 增值税

公司销售的家禽系初级农产品，根据《增值税暂行条例实施细则》的规定免征增值税。

公司销售的饲料系简单混合饲料，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。

公司销售的冷鲜肉产品，根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税【2012】75号）规定，自2012年10月1日起免征增值税。

## 五、最近两年期末主要资产情况及重大变动分析

### (一) 资产的主要构成及减值准备

#### 1、流动资产分析

单位：万元

项目	2013.12.31	2012.12.31
----	------------	------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
货币资金	1,881.56	11.02	2,742.04	17.31
应收账款	4,124.50	24.15	2,410.72	15.22
预付款项	352.76	2.07	278.18	1.76
其他应收款	586.65	3.44	777.76	4.91
存货	10,130.65	59.33	9,631.22	60.80
<b>流动资产合计</b>	<b>17,076.12</b>	<b>100.00</b>	<b>15,839.92</b>	<b>100.00</b>

#### (1) 货币资金

公司货币资金包括现金和银行存款，近两货币资金余额分别为 2,742.04 万元、1,881.56 万元，占流动资产的比重分别为为 17.31%、11.02%，货币资金均为满足正常生产经营需要而持有。

#### (2) 应收账款

公司近两年的应收账款净额逐年增加，分别 2,410.72 万元、4,124.50 万元，占流动资产的比重分别为 15.22%、24.15%。

##### ①应收账款账龄分析

公司近两年的应收账款及坏账准备情况表如下：

账龄	2013.12.31			2012.12.31		
	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备
1年以内	43,026,558.00	98.89	2,151,327.90	25,301,531.02	99.38	1,265,157.24
1-2年	377,336.53	0.87	37,733.65	70,511.31	0.28	7,051.13
2-3年	35,900.00	0.08	10,770.00	10,000.00	0.04	3,000.00
3-4年	10,000.00	0.02	5,000.00	700.00		350.00
4年以上	58,889.92	0.14	58,889.92	76,973.90	0.30	76,973.90
<b>合计</b>	<b>43,508,684.45</b>	<b>100.00</b>	<b>2,263,721.47</b>	<b>25,459,716.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1,352,532.27</b>

##### ②应收账款增长分析

报告期内应收账款余额逐年增加，公司重视对应收账款的管理，但是由于 2013 年冷鲜产品超市销售的增加，超市结算存在账期，故应收账款的余额增加较大。

##### ③客户分析

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
------	--------	--------	----	----------------

重庆永辉超市有限公司	非关联方	4,689,919.09	1年以内	10.78
上海联家超市有限公司	非关联方	4,399,867.98	1年以内	10.11
步步高商业连锁股份有限公司	非关联方	3,524,320.82	1年以内	8.10
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	2,848,056.53	1年以内	6.55
乐购商业流通集团	非关联方	2,265,672.60	1年以内	5.21
<b>合计</b>		<b>17,727,837.02</b>		<b>40.75</b>

截至2012年12月31日,公司应收账款前五名客户情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款余额的比例(%)
重庆永辉超市有限公司	非关联方	3,439,030.37	1年以内	13.51
步步高商业连锁股份有限公司	非关联方	2,938,683.49	1年以内	11.54
中百超市有限公司	非关联方	1,567,572.34	1年以内	6.16
武汉大润发江汉超市有限公司	非关联方	1,270,430.20	1年以内	4.99
乐购商业流通集团	非关联方	1,139,991.80	1年以内	4.48
<b>合计</b>		<b>10,355,708.20</b>		<b>40.68</b>

从欠款对象分析,主要应收账款是公司冷鲜产品在超市销售,超市结算存在1-2月账期,发生坏账的风险小。

④截至2013年12月31日,应收账款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东欠款情况。

#### (4) 其他应收款

①近两年的其他应收款及坏账准备情况表如下:

账龄	2013.12.31			2012.12.31		
	金额(元)	比例(%)	坏账准备	金额(元)	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,213,689.39	63.37	210,684.47	6,064,717.92	69.10	303,235.90
1-2年	1,101,213.89	16.56	110,121.39	2,140,357.24	24.39	214,035.72
2-3年	1,161,785.77	17.47	348,535.73	118,273.45	1.35	35,482.04
3-4年	118,273.45	1.78	59,136.73	14,000.00	0.16	7,000.00
4年以上	54,709.97	0.82	54,709.97	439,490.00	5.00	439,490.00
<b>合计</b>	<b>6,649,672.47</b>	<b>100.00</b>	<b>783,188.29</b>	<b>8,776,838.61</b>	<b>100.00</b>	<b>999,243.66</b>

说明:公司食品事业部下设14个办事处及长沙大客户部、石门屠宰部、石门直营店等17个销售配送点,同时公司采购人员、各自养殖场还需要日常周转资金。根据各点的资金需求量按月拨付备用金,2013年12月31日,备用金余额2,062,750.36元,占其他应收账款总额的31.02%;截止2014年5月31日,备用金余额1,061,598.33元;

2013年12月31日，公司向非关联方个人出借资金10万元以上共有5笔合计1,282,346.64元(肖秀英366,652.90元、赵雷付军350,692.76元、杨健350,000.00元、石力军110,000.00元、张献云105,000.98元)，占其他应收款总额的19.28%。上述5人均为公司代养养殖户，“公司+基地+农户”的养殖模式是公司的核心业务运营模式，公司提供借款帮助代养户修建标准化鸡舍以及提供部分资金进行养殖。其中：肖秀英（种鸭三场）、赵雷付军（种鸡五场）属于公司的种禽养殖户，根据，种鸭、种鸡的生长到产蛋的周期需要半年，种鸭的淘汰期是1年半、种鸡是1年，公司在整批种禽淘汰后与养殖户进行结算。在结算前，有个别养殖户资金出现困难的时候，公司予以资金扶持（借款按月息1%计息），养殖户提出借款申请，需要种禽部负责人、财务部负责人、总经理进行审批；杨健2010年建设种鸡场与公司进行合作养殖，公司经研究决定对其进行资金扶持，分三次借款37万元（2010年33万元、2013年2万元、2014年1-5月2万元），2014年5月杨健将种鸡场转让，于2014年5月22日归还了全部借款；石力军2010年建设种鸡场与公司进行合作养殖，公司2010年提供资金扶持11万元，2014年5月22日石力军归还了全部借款11万元；2007年张献云开始新建鸡舍借款4万元，后期扩建累计借款15万元，陆续还款后，截至2013年12月31日欠款余额105,000.98元，张献云养殖规模在2万只以上，目前合作良好，资金风险很小。

②各报告期末其他应收款余额前五名债务人情况

截至2013年12月31日，公司其他应收款前五名客户情况如下

单位/个人名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收款余额的比例（%）
吴宏军	公司职工	重庆办事处备用金	491,696.09	1年以内	7.39
肖秀英	非关联方	借款	366,652.90	1年以内	5.51
赵雷、付军	非关联方	借款	350,692.76	1年以内	5.27
杨健	非关联方	借款	350,000.00	1年以内（2万元） 2-3年（33万元）	5.26
陈乾贵	公司职工	上海办事处备用金	330,412.96	1年以内	4.97
<b>合计</b>			<b>1,889,454.71</b>		<b>28.40</b>

截至2012年12月31日，公司其他应收款前五名客户情况如下：

单位/个人名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收款余额的比例（%）
喻国贤	公司员工	石门生产部备用金	1,747,606.04	1年以内	19.91
肖秀英	非关联方	借款	790,645.20	1年以内	9.01
梁毅	公司员工	武汉办事处备用金	771,994.10	1年以内	8.80
陈乾贵	公司员工	上海办事处备用金	559,083.81	1年以内	6.37
石门经济开发区管理委员会	非关联方	土地购买定金	420,200.00	4年以上	4.79
<b>合计</b>			<b>4,289,529.15</b>		<b>48.88</b>

③ 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款情况。

#### （5）预付账款

公司近两年预付账款余额分别为 278.18 万元、352.76 万元，占流动资产的比例分别为 1.76%、2.07%，款项主要是预付材料款、设备款。

各报告期末预付账款余额前五名债务人情况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名供应商情况如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预付账款总额的比例（%）
中粮粮油工业（荆州）有限公司	非关联公司	豆粕款	1,483,224.11	1年以内	42.04
房屋租赁费（食品事业部下属 11 个办事处）	非关联公司	租赁费	278,182.67	1年以内	7.89
江苏恒盛药业公司	非关联公司	药品款	216,000.00	1年以内	6.12
石门世纪豪庭大酒店	非关联公司	住宿预存款	200,000.00	1年以内	5.67
上海亨宁机电设备有限公司	非关联公司	设备款	122,950.00	1年以内	3.49
<b>合计</b>			<b>2,300,356.78</b>		<b>65.21</b>

截至 2012 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名供应商情况如下：

单位/个人名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预付账款余额的比例（%）
---------	--------	------	-------	----	---------------

喻国贤	公司员工	石门生产部备用金	1,747,606.04	1年以内	19.91
肖秀英	非关联方	借款	790,645.20	1年以内	9.01
梁毅	公司员工	武汉办事处备用金	771,994.10	1年以内	8.80
陈乾贵	公司员工	上海办事处备用金	559,083.81	1年以内	6.37
石门经济开发区管理委员会	非关联方	土地购买定金	420,200.00	4年以上	4.79
合计			4,289,529.15		48.88

② 截至2013年12月31日,预付账款余额中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东欠款情况。

#### (6) 存货

① 最近两年的存货构成及变动表:

项目	2013.12.31		2012.12.31	
	原值(元)	跌价准备	原值(元)	跌价准备
原材料	37,390,831.44		55,553,517.83	
库存商品	13,257,294.54		5,011,561.53	
低值易耗品			60,670.50	
消耗性生物资产	50,658,388.05		35,686,490.46	
合计	<b>101,306,514.03</b>		<b>96,312,240.32</b>	-

报告期内公司存货中原材料主要是生产饲料的原料(玉米、豆粕、油糠、蛋白粉、肉粉等),库存商品主要是饲料成品、肉鸡成品、种蛋成品等,消耗性生物资产主要是个人养殖户代养的鸡和公司养殖基地的鸡。2013年饲料原料库存余额较2012年下降,主要是原料加工成成品转入库存商品;2013年库存商品增加,主要是饲料成品的增加,以及冷鲜产品的增加;2013年消耗性生物资产增加,主要是公司养殖规模的扩大导致。

#### 消耗性生物资产存栏情况

单位:羽

养殖场	2012年12月31日	2013年12月31日	2014年5月31日
自养场	658,223	1,307,153	1,328,484
代养户	3,780,325	4,094,860	4,186,602
合计	4,438,548	5,402,013	5,515,086

② 截至2013年12月31日止,上述存货不存在可变现净值低于其账面价值的情况,无需计提存货跌价准备。

③ 截至2013年12月31日止,存货中有账面价值4,555.81万元的原材料为

1,000.00 万的短期借款及 1,600.00 万的长期借款设定抵押担保。

## 2、非流动资产

项目	2013.12.31		2012.12.31	
	金额(万)	比例(%)	金额(万)	比例(%)
长期股权投资	101.00	0.41	101.00	0.57
投资性房地产	13.78	0.06	15.01	0.08
固定资产	19,005.48	77.81	9,346.53	52.43
在建工程	2,301.20	9.42	5,735.66	32.17
生产性生物资产	1,168.47	4.78	1,213.32	6.81
无形资产	1,133.61	4.64	961.37	5.39
长期待摊费用	130.98	0.54	124.06	0.70
其他非流动资产	571.21	2.34	329.53	1.85
<b>合计</b>	<b>24,425.73</b>	<b>100.00</b>	<b>17,826.48</b>	<b>100.00</b>

### (1) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
石门县农村信用合作联社二都信用社	成本法	1,010,000.00	1,010,000.00		1,010,000.00
<b>合计</b>		<b>1,010,000.00</b>	<b>1,010,000.00</b>		<b>1,010,000.00</b>

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	2012年现金红利
石门县农村信用合作联社二都信用社	0.70	0.30	被投资单位章程规定			66,559.00
<b>合计</b>	<b>0.70</b>	<b>0.30</b>				<b>66,559.00</b>

### (2) 投资性房地产

项目	2013.12.31	2012.12.31
<b>账面原值</b>	<b>255,634.00</b>	<b>255,634.00</b>
房屋及建筑物	255,634.00	255,634.00
<b>累计折旧</b>	<b>117,801.34</b>	<b>105,530.86</b>
房屋及建筑物	117,801.34	105,530.86
<b>账面价值</b>	<b>137,832.66</b>	<b>150,103.14</b>
房屋及建筑物	137,832.66	150,103.14

### (3) 固定资产

公司近两年固定资产净值分别为 9,346.53 万元、19,005.48 万元，占总资产

比例为 52.43%、77.81%。公司固定资产主要为房屋建筑物、机器设备、电子设备及办公设备，均为正常生产经营所需资产。近两年末房屋建筑物占固定资产的比例分别为 65.28%、73.81%。

公司固定资产使用状态良好，不存在非正常的闲置或未使用现象。报告期公司对各期末固定资产进行检查，未发现存在预计可收回价值低于账面价值的固定资产，因此未计提固定资产减值准备。

①公司固定资产折旧采用年限平均法，具体方法如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
工具用具	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
其他	5-10	5.00	9.50—19.00

②报告期内固定资产原值、折旧、净值等见下表：

项目	2013.12.31	2012.12.31
<b>固定资产原价</b>	<b>213,766,616.50</b>	<b>109,067,689.96</b>
其中：房屋及建筑物	157,787,909.60	71,195,783.31
机器设备	42,333,257.23	27,923,227.83
工具用具	5,308,205.33	2,982,330.87
电子设备	1,383,762.93	1,025,193.33
运输设备		
其他（办公设备）	6,953,481.41	5,941,154.62
<b>累计折旧</b>	<b>23,711,844.73</b>	<b>15,602,347.53</b>
其中：房屋及建筑物	11,205,091.79	6,905,432.96
机器设备	8,455,640.31	6,063,586.44
工具用具	1,504,553.66	939,081.86
电子设备	474,310.73	205,893.15
运输设备		
其他（办公设备）	2,072,248.24	1,488,353.12
<b>减值准备</b>		
其中：房屋及建筑物		

机器设备		
工具用具		
电子设备		
运输设备		
其他（办公设备）		
<b>账面价值</b>	<b>190,054,771.77</b>	<b>93,465,342.43</b>
其中：房屋及建筑物	146,582,817.81	64,290,350.35
机器设备	33,877,616.92	21,859,641.39
工具用具	3,803,651.67	2,043,249.01
电子设备	909,452.20	819,300.18
运输设备		
其他（办公设备）	4,881,233.17	4,452,801.50

2013年固定资产较2012年末增加1.96倍，主要系随着公司养殖规模的扩大，对饲料生产线改扩建投入增加，同时开始自建种鸡、肉鸡养殖场相应的投入增加所致。

③ 截至2013年12月31日，固定资产中有账面原值23,552,598.21元、净值17,552,243.79元的房屋建筑物为取得中国工商银行石门支行3,500.00万的短期借款设定抵押担保；有账面原值26,146,585.42元、账面净值24,959,901.32元的房屋建筑物以及账面原值10,153,993.00元、账面净值9,374,330.48元的机器设备为取得石门二都信用社1,400.00万的长期借款以及180.00万的短期借款设定抵押担保。

#### （4）在建工程

工程名称	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
仓库建设				763,723.90		763,723.90
标准化鸡舍建造	18,434,419.97		18,434,419.97	35,403,579.84		35,403,579.84
种鸡场建造	231,694.00		231,694.00	16,898,867.33		16,898,867.33
科技楼及办公区域建设	72,730.80		72,730.80	1,950,924.40		1,950,924.40
冷链建设				692,865.50		692,865.50

屠宰生产线			759,494.72		759,494.72
饲料生产建设	4,198,518.23	4,198,518.23	887,166.53		887,166.53
岳阳牧业厂房前期工程	74,619.17	74,619.17			
<b>合计</b>	<b>23,011,982.17</b>	<b>23,011,982.17</b>	<b>57,356,622.22</b>		<b>57,356,622.22</b>

2013年末较2012年末减少59.88%，主要系新建的肉禽饲养场及种禽场建设完工转固定资产所致。

#### (5) 生产性生物资产

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
<b>账面原值</b>	<b>14,069,262.24</b>	<b>41,609,368.82</b>	<b>42,144,964.81</b>	<b>13,533,666.25</b>
未成熟生物资产	6,290,870.47	21,522,596.89	22,676,322.05	5,137,145.31
成熟种生物资产	7,778,391.77	20,086,771.93	19,468,642.76	8,396,520.94
<b>累计折旧</b>	<b>1,936,017.47</b>	<b>8,367,888.67</b>	<b>8,454,921.10</b>	<b>1,848,985.04</b>
未成熟生物资产				
成熟生物资产	1,936,017.47	8,367,888.67	8,454,921.10	1,848,985.04
<b>账面价值</b>	<b>12,133,244.77</b>			<b>11,684,681.21</b>
未成熟生物资产	6,290,870.47			5,137,145.31
成熟种生物资产	5,842,374.30			6,547,535.90

续表

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
<b>账面原值</b>	<b>9,093,784.11</b>	<b>33,350,440.22</b>	<b>28,374,962.09</b>	<b>14,069,262.24</b>
未成熟生物资产	4,290,496.04	18,766,901.06	16,766,526.63	6,290,870.47
成熟种生物资产	4,803,288.07	14,583,539.16	11,608,435.46	7,778,391.77
<b>累计折旧</b>	<b>1,195,867.63</b>	<b>5,939,082.80</b>	<b>5,198,932.96</b>	<b>1,936,017.47</b>
未成熟生物资产				
成熟生物资产	1,195,867.63	5,939,082.80	5,198,932.96	1,936,017.47
<b>账面价值</b>	<b>7,897,916.48</b>			<b>12,133,244.77</b>
未成熟生物资产	4,290,496.04			6,290,870.47
成熟种生物资产	3,607,420.44			5,842,374.30

生产性生物资产主要是种禽及饲养发生的相关支出，种禽产蛋期结束后进行清理，清理损益在营业外收支中核算。

#### (6) 无形资产

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
<b>账面原值</b>	<b>11,618,741.00</b>	<b>2,195,000.00</b>		<b>13,813,741.00</b>
软件	1,057,800.00	134,000.00		1,191,800.00

土地使用权	10,560,941.00	2,061,000.00		12,621,941.00
<b>累计摊销</b>	<b>2,005,069.02</b>	<b>472,574.71</b>		<b>2,477,643.73</b>
软件	170,445.53	306,101.01		476,546.54
土地使用权	1,834,623.49	166,473.70		2,001,097.19
<b>账面价值</b>	<b>9,613,671.98</b>			<b>11,336,097.27</b>
软件	887,354.47			715,253.46
土地使用权	8,726,317.51			10,620,843.81

续表

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
<b>账面原值</b>	<b>9,062,141.00</b>	<b>2,568,200.00</b>	<b>11,600.00</b>	<b>11,618,741.00</b>
软件	186,400.00	883,000.00	11,600.00	1,057,800.00
土地使用权	8,875,741.00	1,685,200.00		10,560,941.00
<b>累计摊销</b>	<b>1,748,603.29</b>	<b>263,805.93</b>	<b>7,340.20</b>	<b>2,005,069.02</b>
软件	130,006.87	47,778.86	7,340.20	170,445.53
土地使用权	1,618,596.42	216,027.07		1,834,623.49
<b>账面价值</b>	<b>7,313,537.71</b>			<b>9,613,671.98</b>
软件	56,393.13			887,354.47
土地使用权	7,257,144.58			8,726,317.51

截至 2013 年 12 月 31 日，无形资产中有账面价值 726.53 万元的土地使用权为 3,000.00 万的短期借款设定抵押担保。

报告期各期末，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

#### (7) 长期待摊费用

项 目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	2013.12.31
租金	1,240,612.93	306,846.73	237,679.06	1,309,780.60
<b>合计</b>	<b>1,240,612.93</b>	<b>306,846.73</b>	<b>237,679.06</b>	<b>1,309,780.60</b>

续表

项 目	2011.12.31	本期增加	本期摊销	2012.12.31
租金	333,402.36	1,166,104.00	258,893.43	1,240,612.93
<b>合计</b>	<b>333,402.36</b>	<b>1,166,104.00</b>	<b>258,893.43</b>	<b>1,240,612.93</b>

#### (8) 其他非流动资产

项 目	期初数	期末数
预付工程设备款	1,240,612.93	3,295,250.00
预付土地使用权款	4,200,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,712,107.60</b>	<b>3,295,250.00</b>

2013 年末余额较 2012 年末增加 73.34%，主要系子公司岳阳湘佳牧业有限公司

司预付了土地使用权款所致。

(9) 资产减值准备实际计提及转回情况

项 目	2012.12.31	本期计提	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	2,351,775.93	695,133.83	-	-	3,046,909.76
<b>合 计</b>	<b>2,351,775.93</b>	<b>695,133.83</b>	-	-	<b>3,046,909.76</b>

(二) 负债的主要构成及其变化

项目	2013.12.31		2012.12.31	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
短期借款	6,280.00	34.14	4,000.00	36.57
应付账款	4,090.60	22.24	1,448.00	13.24
预收账款	212.44	1.16	317.89	2.91
应付职工薪酬	483.00	2.63	263.10	2.41
应交税费	8.67	0.05	27.14	0.25
其他应付款	5,303.85	28.84	4,289.12	39.22
长期借款	1,400.00	7.61	-	-
其他非流动负债	612.20	3.33	590.00	5.40
<b>合计</b>	<b>18,390.76</b>	<b>100.00</b>	<b>10,935.25</b>	<b>100.00</b>

1、短期借款

(1) 短期借款类别

借款类别	2013.12.31	2012.12.31
保证借款	-	-
质押借款	26,000,000.00	-
抵押借款	36,800,000.00	40,000,000.00
<b>合计</b>	<b>62,800,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>

(2) 2013年12月31日短期借款明细如下:

序号	贷款人	借款人	借款条件	账面金额(万)	期间	保证人或抵押物
1	中国工商银行股份有限公司石门支行	湘佳牧业	抵押担保	3,000.00	2013.10.01-2014.09.26	喻自文、邢卫民, 房屋、土地抵押
2	中国工商银行股份有限公司石门支行	湘佳牧业	抵押担保	500.00	2013.11.15-2014.11.07	喻自文、邢卫民, 房屋、土地抵押
3	中国工商银行股份有限公司石门支行	湘佳牧业	质押	1,000.00	2013.08.27-2014.07.18	原材料质押

4	石门县农村信用合作联社二都信用社	湘佳牧业	质押	1,600.00	2012.12.24-2014.12.24	原材料质押
5	石门县农村信用合作联社二都信用社	岳阳农牧	抵押借款	180.00	2013.05.09-2014.05.09	见注 5、长期借款说明
	<b>合计</b>			<b>6,280.00</b>		

注 1：借款 3,500.00 万元系由公司账面价值 1,755.23 万元的房屋建筑物及 726.53 万元的土地使用权提供抵押担保，并由公司实际控制人喻自文、邢卫民提供连带责任保证担保。

注 2：借款 1,000.00 万元系由公司账面价值 1,777.00 万元的存货（估价 1,440.00 万元）提供质押担保。

注 3：二都信用社借款 1,600.00 万元采用原材料质押的方式取得，质押存货账面价值 2,778.81 万元。

注 4：二都信用社 2013 年 5 月 9 日提供的 1,580.00 万元借款，其中 180.00 万元还款期在 2014 年 5 月 9 日。

## 2、应付账款

公司近两年的应付账款余额分别为 1,448.00 万元、4,090.60 万元。各报告期末，大幅增长的应付账款余额主要由公司购置饲料原材料的款项，情况见下表：

(1) 公司应付款账及账龄情况如下：

账龄结构	2013.12.31		2012.12.31	
	余额（元）	比例（%）	余额（元）	比例（%）
1 年以内	40,180,562.21	98.23	14,147,206.70	97.70
1-2 年	427,160.55	1.04	76,264.50	0.52
2-3 年	56,890.00	0.14	71,754.05	0.50
3 年以上	241,404.57	0.59	184,804.22	1.28
<b>合计</b>	<b>40,906,017.33</b>	<b>100.00</b>	<b>14,480,029.47</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款余额前五单位情况如下表：

单位名称	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
河南省硕丰谷物有限公司	3,490,154.92	1 年以内	8.53
邢台市粮食储备三库	2,040,169.40	1 年以内	5.00
林州市大山陵阳粮油公司	1,601,127.89	1 年以内	3.91
林州市大山陵阳粮油购销有限公司横水分公司	1,547,093.93	1 年以内	3.78

鸡泽县店上粮油购销有限责任公司	1,505,800.30	1 年以内	3.68
<b>合计</b>	<b>10,184,346.44</b>		<b>24.90</b>

截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款余额前五单位情况如下表：

单位名称	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
湖南昕祺生物科技有限公司	1,029,141.70	1 年以内	7.11
中央储备粮临澧直属库	950,061.00	1 年以内	6.56
河北省永年县刘营彦民粮食经营部	748,966.50	1 年以内	5.17
长沙一家人	628,590.38	1 年以内	4.34
澧县小渡口油脂有限责任公司	588,874.89	1 年以内	4.07
<b>合计</b>	<b>3,945,634.47</b>		<b>27.25</b>

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款余额中无应付关联方款项。

### 3、预收账款

(1) 公司预收账款账龄结构如下：

账龄结构	2013.12.31		2012.12.31	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1 年以内	2,116,174.50		3,178,894.24	
1-2 年	8,193.00			
2-3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>2,124,367.50</b>		<b>3,178,894.24</b>	

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，预收账款余额前五单位情况如下表：

单位名称	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）
成都永辉	469,513.41	1 年以内	22.10
易初莲花总部	435,089.89	1 年以内	20.48
上海欧尚总部	419,050.55	1 年以内	19.73
徐建军	297,193.50	1 年以内	13.99
陈辉军	99,246.60	1 年以内	4.67
<b>合计</b>	<b>1,720,093.95</b>	-	<b>80.97</b>

### 4、应交税费

税种	2013.12.31	2012.12.31
增值税	49,571.31	54.01
营业税	0.09	7,626.60
个人所得税	8,402.64	26,490.83

城市维护建设税		3.78
教育费附加		2.70
房产税	6,697.23	81,060.22
印花税	4,412.38	-1,122.00
土地使用税	15,424.02	59,364.37
其他	2,184.79	
<b>合计</b>	<b>86,692.46</b>	<b>288,451.50</b>

#### 5、其他应付款

公司近两年各报告期末其他应付款余额分别为 4,289.12 万元、5,303.85 万元，占负债总额的比例分别为 39.22%、28.84%。报告期末其他应付款的构成情况如下表：

类型	2013.12.31		2012.12.31	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
养殖户保证金	29,895,443.21	56.37	22,839,733.49	53.25
应付代养费	9,674,275.16	18.24	9,182,119.89	21.41
借款	4,000,000.00	7.54		
预提费用	730,510.39	1.38	2,907,194.05	6.78
上市专项引导资金	3,000,000.00	5.65	2,200,000.00	5.13
种禽户保证金	1,560,848.95	2.94	1,608,858.25	3.75
应付报销款	1,256,971.64	2.37	1,246,312.03	2.91
种鸡场保证金	1,090,000.00	2.06	1,090,000.00	2.54
司机保证金	1,104,452.80	2.08	857,655.80	2.00
暂存工资	388,233.19	0.73	580,096.72	1.35
贩鸡保证金	337,769.20	0.64	379,232.20	0.88
<b>合计</b>	<b>53,038,504.54</b>	<b>100.00</b>	<b>42,891,202.43</b>	<b>100.00</b>

说明：①湖南省财政部门给予公司上市专项引导资金 300 万元，其中：湖南省财政厅 100 万元，常德市财政局 100 万元、石门县财政局 100 万元。根据公司与财政部门签订的《企业上市专项引导资金使用回收协议》约定：若公司成功上市，公司必须在批准上市后 3 个月内一次性归还全部资金；若公司在 5 年内非主观原因未上市成功，可申请核销专项引导资金；若公司自动退出上市程序，应在退出上市程序后 3 个月内一次性归还全部资金；②杨文菊、喻自林分别向公司提供的 200 万无息借款，公司已于 2014 年 4 月 15 日全部归还；③预提费用中主要是预提自养鸡场的绩效（2012 年 2,029,684.00 元、2013 年 489,335.50 元）。

（1）公司其他应付款账龄结构如下：

账龄结构	2013.12.31		2012.12.31	
	余额(元)	比例(%)	余额(元)	比例(%)
1年以内	42,190,829.92	79.55	30,879,005.82	71.99
1-2年	7,237,740.51	13.65	9,140,900.91	21.31
2-3年	1,579,499.66	2.98	2,751,926.70	6.42
3年以上	2,030,434.45	3.82	119,369.00	0.28
<b>合计</b>	<b>53,038,504.54</b>	<b>100.00</b>	<b>42,891,202.43</b>	<b>100.00</b>

(2) 报告期内各期末, 其他应付款余额前五名情况

截至2013年12月31日, 其他应付款余额前五单位情况如下表:

单位名称	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付账款总额的比例(%)
湖南省财政厅、常德市财政局、石门县财政局	上市专项扶持资金	3,000,000.00	1年以内 80万元; 1-2年 95万元; 2-3年 125万元	5.66
杨文菊	借款	2,000,659.59	1年以内	3.77
喻自林	借款	2,000,000.00	1年以内	3.77
周华初	养殖户保证金	476,508.00	1年以内	0.90
马娥秀	养殖户保证金	468,293.00	1年以内	0.88
<b>合计</b>		<b>7,945,460.59</b>		<b>14.98</b>

截至2012年12月31日, 其他应付款余额前五单位情况如下表:

单位名称	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
湖南省财政厅、常德市财政局、石门县财政局	上市专项扶持资金	2,200,000.00	1年以内 95万元; 1-2年 125万元	5.13
三场	保证金	400,000.00	1年以内 20万元; 1-2年 20万元	0.93
一场	保证金	400,000.00	1年以内	0.93
马业满	种禽户保证金	331,888.97	1年以内	0.77
二场	保证金	290,000.00	1-2年	0.68
<b>合计</b>		<b>3,621,888.97</b>		<b>8.44</b>

## 6、长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	14,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

(续表)

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
石门县农村信用合作联社二都信用社	2013.5.9	2016.5.9	人民币	6.3	15,800,000.00	
<b>合计</b>					<b>15,800,000.00</b>	

注：二都信用社借款 1,580.00 万元（其中 180 万元转作一年内到期非流动负债）系由本公司以账面价值 2,495.99 万元的房屋建筑物及 937.43 万元的机器设备提供抵押担保，公司实际控制人喻自文、邢卫民提供连带责任保证担保为子公司岳阳湘佳农牧科技有限公司提供的流动资金借款。

#### 7、其他非流动负债

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
冷链物流项目政府补助	1,422,000.00	1,500,000.00
生物肥项目政府补助	4,400,000.00	4,400,000.00
农产品平价直销店建设资金(租金补助)	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,122,000.00</b>	<b>5,900,000.00</b>

续表

项 目	2012.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013.12.31	与资产相关/与收益相关
冷链物流项目	1,500,000.00	80,000.00	158,000.00		1,422,000.00	与资产相关
生物肥项目	4,400,000.00				4,400,000.00	与资产相关
农产品平价直销店建设资金(租金补助)		550,000.00	250,000.00		300,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>5,900,000.00</b>	<b>630,000.00</b>	<b>408,000.00</b>		<b>6,122,000.00</b>	

### (三) 股东权益

#### 1、股东权益情况

单位：万元

项目	2013.12.31	2012.12.31
实收资本	7,625.00	7,625.00
资本公积	10,205.46	10,274.59
盈余公积	461.83	323.77
未分配利润	4,777.42	4,507.78
归属于母公司所有者权益合计	23,069.72	22,731.14
少数股东权益	41.37	
<b>所有者权益合计</b>	<b>41,501.85</b>	<b>33,666.40</b>

2013 年子公司湖南湘佳食品有限公司注销，与其相关的资本公积 69.13 万元转入本期损益。

## 2、权益变动分析

股本变动情况参见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东及股权变动”。

未分配利润变动情况如下：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上年年末余额	45,077,809.72	63,871,162.36
年初调整数（减少以“-”号填列）		
本年年初余额	45,077,809.72	63,871,162.36
本期增加额（减少以“-”号填列）	4,077,050.81	42,993,678.13
其中：本年净利润转入（亏损以“-”号填列）	4,077,050.81	42,993,678.13
本年减少额	1,380,649.95	3,237,676.65
其中：提取盈余公积	1,380,649.95	3,237,676.65
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		58,549,354.12
其他		
本期期末余额	47,774,210.58	45,077,809.72

注：2012 年 6 月公司由有限公司整体变更为股份有限公司时，截至 2012 年 3 月 31 日账面未分配利润 58,549,354.12 元全部折合为股本。

## 六、关联方、关联方关系及关联交易

### （一）关联方、关联关系

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，本公司关联方及关联关系如下：

## 1、存在控制关系的关联方

### (1) 控股股东和实际控制人

序号	关联方名称	关联关系
1	喻自文	公司股东，实际控制人之一，持有 2500 万股，公司董事长、总经理
2	邢卫民	公司股东，实际控制人之一，持有 2500 万股，公司副董事长

### (2) 报告期内公司控制的子公司

序号	关联方名称	与公司关系	备注
1	湖南湘佳畜牧科技有限公司	公司之控股子公司	已于 2012 年注销
2	湖南湘佳食品有限公司	公司之全资子公司	已于 2013 年注销
3	岳阳湘佳农牧科技有限公司	公司之全资子公司	2007 年 9 月 5 日成立
4	浏阳湘佳农牧科技有限公司	公司之控股子公司	2013 年 10 月 22 日成立
5	岳阳湘佳牧业有限公司	公司之全资子公司	2013 年 9 月 22 日成立

## 2、自然人关联方

本公司自然人关联方是指能对公司财务和生产经营决策产生重大影响的个人，包括与实际控制人关系密切的家庭成员、公司董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员。

### (1) 与实际控制人关系密切的家庭成员

序号	姓名	关联关系
1	杨明辉	公司股东，持有 107.5 万股，实际控制人邢卫民妹夫
2	杨文峰	公司股东，持有 105 万股，实际控制人邢卫民之妻姐，种鸡二场场长。
3	杨全珍	公司股东，持有 100 万股，实际控制人喻自文之妻妹。
4	杨要珍	公司股东，持有 100 万股，实际控制人喻自文之妻姐，种鸡一场场长。
5	喻自云	公司股东，持有 12.5 万股，实际控制人喻自文之兄
6	喻自军	公司股东，持有 8.75 万股，副总经理杨文菊的表亲
7	杨文菊	公司副总经理，实际控制人邢卫民之妻
8	杨宜珍	公司食品事业部副总经理，实际控制人喻自文之妻
9	吴志刚	公司股东，持有 100 万股，公司董事，副总经理，实际控制人喻自文之外甥女婿
10	杨其友	实际控制人喻自文之姐夫，公司董事吴志刚之岳父，自建养鸡场
11	喻友珍	实际控制人喻自文之堂姐，自建鸡场
12	喻自成	实际控制人喻自文之堂弟，自建鸭场
13	杨建伟	实际控制人喻自文之侄女婿
14	邢桂芳	实际控制人邢卫民之姐，自建鸭场
15	吴先庆	副总经理杨文菊之表弟，公司养殖户
16	吴先国	副总经理杨文菊之表弟，公司养殖户
17	涂义枝	副总经理杨文菊之表弟，公司养殖户

18	唐植军	副总经理杨文菊之表弟，公司种鸡代养户
19	王兰雪	实际控制人邢卫民之侄女，养猪户
20	喻自林	实际控制人喻自文之弟
21	邢卫国	实际控制人邢卫民之兄

### (2) 董事、监事、高级管理人员

有关公司董事、监事、高级管理人员的情况请参见本说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”中的相关内容。

### (3) 公司董事、监事、高管关系密切的家庭成员

序号	关联方名称	关联关系
1	李海胶	董事何业春之姨表弟，在三板基地租赁养殖场，2012年12月退户
2	饶天武	监事主席饶天玉之弟，自建养鸡场
3	闫全珍	监事陈加国之妻，岳阳公司养殖户，2012年5月已退户

### 3、不存在控制关系的其他关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	湖南大靖双佳投资企业（有限合伙）	公司股东，持有 1000 万股
2	新疆唯通股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有 250 万股
3	长沙大靖股权投资管理合伙企业	为湖南大靖双佳的管理决策机构
4	长沙通正投资管理有限公司	新疆唯通股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人
5	马业满	公司股东，持有 87.5 万股，自建种鸡场
6	殷远珍	股东马业满之妻子，自建种鸭场

### 4、曾经存在关联关系的关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	石门县双佳家禽合作社	实际控制人喻自文、邢卫民控制的社团组织，已于 2013 年 1 月注销
2	岳阳湘佳养鸡专业合作社	实际控制人喻自文、邢卫民控制的社团组织，已于 2013 年 3 月注销
3	石门县金山养殖场（现公司种鸡四场）（杨文菊、杨宜珍）	公司 2011 年收购的实际控制人关系密切的家庭成员控制的个体养殖场
4	临澧县大江生态农业养殖场（杨文菊）	公司 2011 年收购的实际控制人关系密切的家庭成员控制的个体养殖场（杨文菊）
5	石门县长青养殖场（现种鸡一场）（覃道文、陈家华、杨全珍、杨要珍）	公司 2011 年收购的实际控制人关系密切的家庭成员控制的个体养殖场
6	石门县宝峰种禽场（现种鸡二场）（杨文峰）	公司 2011 年收购的实际控制人关系密切的家庭成员控制的个体养殖场
7	原与公司合作的种鸡八厂（现种鸡三场）	公司 2011 年收购的实际控制人关系密切

序号	关联方名称	关联关系
	(杨明辉)	的家庭成员控制的个体养殖场
8	澧县平安种猪场 (杨文菊控制)	实际控制人关系密切的家庭成员控制的个体养殖场, 2011 年转让给无关联第三方
9	石门县盛旺达种猪场 (喻自文控制)	实际控制人关系密切的家庭成员控制的个体养殖场, 2011 年转让给无关联第三方
10	大河猪场 (杨文菊控制)	实际控制人关系密切的家庭成员控制的个体养殖场, 2011 年转让给无关联第三方

## (二) 关联交易

### 1、偶发性关联交易

#### (1) 关联方向公司提供资金支持

关联方	2013 年度	2012 年度
杨文菊	2,000,000.00	
喻自林	2,000,000.00	

公司 2013 年流动资金紧缺, 为支持公司业务快速发展, 股东邢卫民的妻子杨文菊、股东喻自文的哥哥喻自林分别向公司提供无偿借款 200 万元、200 万元, 以缓解营运资金的压力。2014 年 4 月 15 日, 公司已归还上述款项。

#### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
喻自文、邢卫民	本公司	800.00	2012 年 01 月 04 日	2012 年 10 月 04 日	是
喻自文、邢卫民	本公司	3,000.00	2012 年 9 月 19 日	2013 年 09 月 19 日	是
喻自文、邢卫民	本公司	3,000.00	2013 年 10 月 01 日	2014 年 09 月 26 日	否
喻自文、邢卫民	本公司	500.00	2013 年 11 月 15 日	2014 年 11 月 15 日	否
喻自文、邢卫民	子公司	1,580.00	2013 年 05 月 09 日	2016 年 05 月 09 日	否

### 2、经常性关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比	金额	占同类交易金额的比

				例(%)		例(%)
石门县长青养殖场（现种鸡一场）杨宜珍	支付代养费	市场价			152,944.27	0.57
石门县宝峰种禽场（现种鸡二场）杨文峰	支付代养费	市场价			38,867.44	0.14
双佳农牧第八种鸡场（种鸡三场）杨明辉	支付代养费	市场价			20,690.55	0.08
唐植军（种鸡八场）	支付代养费	市场价	487,394.89	0.83	54,260.65	0.20
马业满（种鸡六场）	支付代养费	市场价	244,710.42	0.42	154,888.97	0.57
殷远珍（种鸭二场）	支付代养费	市场价			461,830.90	1.71
李海蛟	支付代养费	市场价			75,123.04	0.28
涂义枝	支付代养费	市场价	87,842.15	0.15	76,428.66	0.28
吴先庆	支付代养费	市场价	78,736.49	0.13	55,634.95	0.21
喻自成	支付代养费	市场价	312,714.19	0.53	229,160.56	0.85
杨小年（杨其友）	支付代养费	市场价	203,927.76	0.35	192,043.62	0.71
吴先国	支付代养费	市场价	63,351.68	0.11	43,102.98	0.16
邢桂芳	支付代养费	市场价	75,031.46	0.13	69,503.32	0.26
饶天武	支付代养费	市场价	237,945.90	0.41	293,012.53	1.08
杨健伟	支付代养费	市场价	200,212.44	0.34	221,446.71	0.82
喻友珍	支付代养费	市场价	130,453.62	0.22	316,267.26	1.17
<b>合计</b>			<b>2,122,321.00</b>	<b>3.62</b>	<b>2,455,206.41</b>	<b>9.09</b>

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

		及决策程序		比例(%)		(%)
大河猪场	销售饲料	市场价			122,320.00	0.56
澧县平安种猪场	销售饲料	市场价			1,557,523.50	7.12
石门县盛旺达种猪场	销售饲料	市场价			5,874,442.00	26.84
王兰雪	销售饲料	市场价	597,120.00	2.01	596,374.00	2.72
小计			597,120.00	2.01	8,150,659.50	37.23

### 3、关联方往来余额

单位：元

单位名称	2013.12.31	2012.12.31
<b>其他应收款</b>		
唐善初		61,134.50
何业春	25.26	750
吴志刚		3,876.00
喻自成	94,120.00	
<b>小计</b>	<b>94,145.26</b>	<b>65,760.50</b>
<b>其他应付款</b>		
马业满		331,888.97
饶天玉	652.79	20,553.00
唐善初	563.50	31,100.00
王雄章		3,325.00
喻自成		182,121.33
杨文菊	2,000,659.59	
喻自林	2,000,000.00	
马业满	360.00	
喻自文	3,429.70	151,356.00
邢卫民	3,429.70	156,268.00
杨明辉	11,006.00	
杨文峰	50,937.00	49,960.20
杨要珍	42,481.00	41,504.20
杨全珍	50,937.00	49,960.20
喻自军		1,000.00
吴志刚		9,388.00
<b>小计</b>	<b>4,164,456.28</b>	<b>1,028,424.90</b>

### 4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

---

公司具有独立的采购、生产和销售系统，营业利润或者收入对关联方不存在重大依赖的情形。

报告期内，公司经常性关联交易主要为向关联方支付代养费、向关联方出售自产饲料，对公司的财务状况和经营成果不构成重大影响。

### （三）关联交易决策权限、决策程序及执行情况

#### 1、关联交易的回避制度

《公司章程》第四十五条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

股东大会审议有关关联交易事项时，有关联关系的股东应当回避；会议需要关联股东到会进行说明的，关联股东有责任和义务到会如实作出说明。

有关联关系的股东回避和不参与投票表决的事项，由会议主持人在会议开始时宣布。

公司《关联交易管理制度》第三条规定：公司的关联交易应当遵循以下基本原则：（一）平等、自愿、等价、有偿的原则；（二）公平、公正、公开的原则；（三）股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决；（四）董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权；

公司《关联交易管理制度》第十四条规定：公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。公司为持有本公司5%以下股份的股东提供担保的，参照前款的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

公司《关联交易管理制度》第二十条规定：公司董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东及其一致行动人、实际控制人应当及时向公司董事会报送公司关联人名单及关联关系的说明。公司应当履行关联交易的审议程序，并严格执行关联交易回避表决制度。交易各方不得通过隐瞒关联关系或者采取其他手段，规避公司的关联交易审议程序。对因非公允关联交易造成公司利益损失的，有关人员应承担相应责任。

#### 2、关联交易决策的决策权限

公司的《关联交易管理制度》第十三条：“关联交易的审批权限如下：

---

(一) 董事长有权批准的关联交易：

- 1、与关联自然人发生的金额在 30.00 万元以下（含 30.00 万元）的关联交易；
- 2、与关联法人发生的金额低于 300.00 万元或低于公司最近一期经审计净资产绝对值 0.50%（以 300.00 万元和公司最近一期经审计净资产绝对值 0.50% 的较大值为限）的关联交易。

上述由董事长有权审批的关联交易由公司经理办公会讨论通过，报董事长批准后执行；但董事长本人或其关系密切的家庭成员为交易对方的除外。

(二) 董事会有权批准的关联交易

- 1、与关联自然人发生的金额高于 30.00 万元但在 300.00 万元以下的关联交易；
- 2、与关联法人发生的交易金额在 300.00 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.50% 以上，但低于 3000.00 万元或低于公司最近一期经审计净资产绝对值 5.00%（以 3000.00 万元或公司最近一期经审计净资产绝对值 5.00% 两个数据的较大值为限。）的关联交易；

上述董事会有权批准的关联交易应由独立董事事前认可后提交董事会讨论审议；由董事会在关联董事回避表决的情况下决议批准。

(三) 股东大会批准的关联交易

- 1、与关联自然人发生的金额高于 300.00 万元的关联交易；
- 2、与关联法人发生的金额在 3000.00 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5.00% 以上的关联交易（公司获赠现金资产和接受担保除外）；应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计。【但本制度第十三条所述与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的，可以不进行审计或评估】

3、虽属董事长、董事会有权批准并实施的关联交易，但独立董事或监事会认为应当提交股东大会审核的；

4、对公司可能造成重大影响的关联交易。

除上述（一）、（二）、（三）项规定外，有关法律、行政法规、部门规章以及《公司章程》等相关规定对关联交易所涉及事项的审批权限及程序有特别规定的，依据该等特别规定执行。”

---

### 3、报告期内关联交易决策程序执行情况

报告期内的关联交易事项均已得到独立董事、董事会的确认并经股东大会审议通过。

#### （四）关联交易合规性和公允性

公司支付给关联方的代养费及销售给关联方的饲料价格与非关联方结算的价格一致，同时公司收购养殖场采用评估价，上述交易均经过董事会、股东大会审议通过。关联交易履行了相关审批程序，作价公平、公允。

公司独立董事认为：报告期内公司已发生的重大关联交易是基于普通的商业交易条件基础上进行的，履行了法律、法规、其他规范性文件及《公司章程》规定的程序，遵循了平等、自愿、合理的原则，关联交易作价公平、公允。有关关联交易符合公司经营需要，是必要的，不存在损害公司利益及其他非关联股东利益的情形。

公司公开转让专项律师认为：公司已在其章程及相关制度中明确规定了关联交易决策程序等相关内容，并且遵守上述规则执行相关程序；公司关联交易已履行必要的批准程序，不存在损害公司及中小股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果不构成重大不利影响。

#### （五）减少和规范关联交易的具体安排

公司将严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》及《独立董事工作制度》中关于关联交易的规定，尽量减少并规范关联交易。对于未来有不可避免的关联交易，公司将严格执行《公司章程》制定的关联交易决策程序、回避制度和信息披露制度，加强独立董事对关联交易的监督，进一步健全公司治理结构，保证关联交易的公平、公正、公允，避免关联交易损害公司及股东利益。

控股股东、实际控制人喻自文和邢卫民出具了减少和规范关联交易的书面承诺：“不会利用控股股东暨实际控制人的地位谋取不当的利益，不会进行有损湘佳牧业及湘佳牧业其他股东利益的关联交易”。

## 七、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项

## 及其他重要事项

### 公司历史出资瑕疵的解决

公司首次设立及第一次增资存在出资瑕疵，具体见“第一节 基本情况”之“六、（二）股本形成及变化的具体情况”。

股东补缴出资情况：

1、2011年5月31日，公司收到股东缴付的现金109.55万元，用于补足出资不足部分的46.96万元、承担房产、土地办证费用29.10万元以支付相应的利息33.94万元。

2、2014年4月15日，鉴于公司增资到2000.00万元过程中，股东喻自文、邢卫民用于出资的部分债权（房产、土地）进行了评估增值，存在一定的瑕疵，股东喻自文、邢卫民缴付现金412.97万元充实该评估增值。

## 八、报告期内资产评估情况

### （一）公司设立时发起人投入资产的评估情况

2012年6月，双佳农牧整体变更为股份公司的过程中，委托开元资产评估有限公司对有限公司的净资产进行评估。开元资产评估有限公司以2012年3月31日为评估基准日，主要采用资产基础法（成本法）对相关资产进行了评估，并于2012年6月7日出具了开元（湘）评报字【2012】第070号《净资产评估报告》，净资产账面值为17,830.47万元，净资产评估值为22,874.93万元，评估增值额为5,044.46万元，增值率为28.29%。

评估结果汇总如下：

单位：万元

项 目	账面净值	评估价值	增减值	增值率（%）
流动资产	16,781.31	17,288.29	506.98	3.02
长期投资	1,440.00	2,540.68	1,100.68	76.44
固定资产	9,048.66	10,192.87	1,144.21	12.65
其中：在建工程	3,864.66	3,864.54	0.00	0.00
建筑物	3,126.24	4,044.45	918.21	29.37
设 备	1,140.17	1,247.06	106.89	9.37
其他资产	866.11	3,158.71	2,292.60	264.70
<b>资产总计</b>	<b>28,136.08</b>	<b>33,180.54</b>	<b>5,044.46</b>	<b>17.93</b>

流动负债	9,545.61	9,545.61	0.00	0.00
非流动负债	760.00	760.00	0.00	0.00
负债总计	10,305.61	10,305.61	0.00	0.00
<b>净资产</b>	<b>17,830.47</b>	<b>22,874.93</b>	<b>5,044.46</b>	<b>28.29</b>

2012年6月18日，公司以经天健会计师出具的天健审（2012）2-212号审计报告审定的截至2012年3月31日账面净资产178,304,662.32元为基准，按照1:0.4276388458的比例折合成76,250,000.00股股份，整体变更为湖南湘佳牧业股份有限公司。整体变更设立时，各股东按原出资比例持有本公司股份，公司未按资产评估结果调账。

## （二）公司设立及第一次增资的资产评估复核情况

2014年4月15日，开元资产评估有限公司出具了开元评报字（【2014】1-024）、开元评报字（【2014】1-025）的资产评估报告。评估了双佳农牧设立及第一次增资中存货、生物性资产、房产、土地使用权及机器设备的价值。

### 1、评估目的

本次评估目的是为湖南湘佳牧业股份有限公司提供委估资产于评估基准日的市场价值作价参考依据。

2003年4月8日，湖南双佳农牧科技有限公司成立并取得《企业法人营业执照》，2012年6月18日变更为湖南湘佳牧业股份有限公司。本次评估属追溯性评估。

### 2、评估对象和范围

本次评估的评估对象为产权所有者用于出资的实物资产价值，评估范围为双佳农牧设立时用于出资的存货和生产性生物资产，第一次增资时用于出资的存货、房产、土地使用权和设备等。

### 3、评估基准日

因评估报告涉及的资产系产权所有者在不同时点陆续投入湖南双佳农牧科技有限公司，评估对象为各实物资产在各投入时点的市场价值，故每一投入时点即为一个评估基准日。

### 4、评估结论

#### （1）双佳农牧设立时实物资产的价值

单位：元

评估基准日	资产类型	评估价值
2003年3月7日	存货	183,677.60
2003年3月8日	生产性生物资产	1,500,000.00
2003年3月17日	存货	1,791,510.95
2003年3月19日	存货	9,895.00
2003年5月11日	生产性生物资产	579,651.00
2003年7月15日	存货	1,204.00
2003年12月12日	存货	108,481.00
2003年12月25日	存货	190,301.50
<b>合 计</b>		<b>4,364,721.05</b>

(2) 公司第一次增资的实物资产的价值

单位：元

评估基准日	资产类型	评估价值
2003年12月25日	设备	2,314,815.00
2003年12月25日	房产	4,048,410.00
2003年12月25日	构筑物	11,850.00
2003年12月25日	土地	2,786,723.00
2004年1月6日	存货	3,350.00
2004年1月25日	存货	700.00
2004年12月25日	存货	23,068.00
<b>合 计</b>		<b>9,188,916.00</b>

## 九、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

根据《公司章程》规定：

“第一百零四条 公司的利润每年分配一次，利润分配方案经股东大会作出决议后 30 天内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百零五条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。”

## （二）报告期内实际股利分配情况

1、2012年6月有限公司整体变更为股份有限公司，截至股改基准日2012年3月31日账面未分配利润58,549,354.12元全部折合为股本，公司未代扣代缴个人股东应缴纳的个人所得税。

2、2012年度、2013年度，公司未进行股利分配。

## 十、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司拥有三家全资子公司，分别为：湖南湘佳食品有限公司（2013年2月注销）、岳阳湘佳农牧科技有限公司、岳阳湘佳牧业有限公司；拥有控股子公司两家，分别为：湖南湘佳畜牧科技有限公司（2012年8月注销）、浏阳湘佳农牧科技有限公司；拥有参股公司一家，为石门县农村信用合作联社二都信用社。

### （一）湖南湘佳食品有限公司

#### 1、基本情况

湖南湘佳食品有限公司成立于2007年7月6日，企业法人营业执照注册号为4307260000000076，注册资本为500.00万元，住所为湖南省石门县宝峰开发区天供山社区居委会，法定代表人为喻自文。

经营范围：畜禽养殖、销售（种畜禽除外）；畜禽宰杀、冷冻的筹建。

主要业务：鸡鸭屠宰、生鲜销售

湘佳食品主要财务数据如下：

单位：元

项 目	2013年12月31日（2013年度）	2012年12月31日（2012年度）
总资产	-	23,765,201.50
净资产	-	7,507,140.28
营业收入		<b>50,680,725.15</b>

净利润	-	397,981.42
-----	---	------------

2012年9月15日，全资子公司湘佳食品股东会通过注销决议并成立清算组。

2012年9月15日，清算组在《常德日报》发布湘佳食品解散清算公告，通知债权人在公告之日起45日内申报债权。

2013年2月22日，湖南湘佳食品有限公司注销清算报告完成，截止2013年2月22日，湘佳食品总资产500万元，无负债。

石门县国家税务局出具《税务事项通知书》（石国税通【2013】363号），同意湘佳食品注销。长沙市雨花区国家税务局出具《税务事项通知书》（雨花国税通【2013】217号），同意湘佳食品长沙分公司注销；长沙市雨花区地方税务局出具《注销税务登记通知书》（长雨地税注字（1999）第558号）同意湘佳食品长沙分公司注销。

2013年2月22日，石门县工商行政管理局出具《准予注销登记通知书》（石门私营登记字【2013】第39字），审查认定注销申请材料齐全，准予注销登记。

## 2、湘佳食品注销的原因及对本公司财务情况和生产经营产生的影响

湘佳食品注销前的主营业务为畜禽养殖、销售，畜禽宰杀、冷冻的筹建。公司为了便于内部经营管理的协调统一、减少管理层级、提高运营效率，注销独立法人湘佳食品，成立食品事业部，统一负责屠宰、配送、生鲜产品的推广和销售。2012年10月1日以前，湘佳食品单一的屠宰业务需要按17%缴纳增值税，而注销后屠宰业务将整合到母公司享受自养自宰自销免征企业所得税的税收优惠政策。综合上述因素，决定注销湘佳食品。

注销后，全资子公司湘佳食品的资产、业务、客户全部整合到母公司的食品事业部。整合后产生的业务、财务协同效应将有力提升公司的财务状况和经营业绩。

## （二）岳阳湘佳农牧科技有限公司

岳阳湘佳农牧科技有限公司成立于2007年9月5日，企业法人营业执照注册号为4306000000004516（2-2）S，注册资本为500.00万元，住所为岳阳市云溪区道仁矶道云路，法定代表人为邢卫民。公司持有其100.00%股权。

经营范围：畜、禽养殖、销售；兽药、禽药、兽用器械（此三项有效期至

2017年1月6日)、饲料原材料、畜禽养殖设备的销售;养殖技术服务;饲料生产(按《饲料生产企业审查合格证》经营)

主要业务:优质肉鸡、肉鸭的养殖(自养、代养)、销售以及配合饲料的生产。

岳阳农牧主要财务数据如下:

单位:元

项 目	2013年12月31日(2013年度)	2012年12月31日(2012年度)
总资产	59,860,379.91	39,913,193.17
净资产	12,005,563.30	19,484,436.99
营业收入	127,566,407.11	108,496,424.47
净利润	-7,478,873.69	7,616,207.35

### (三) 岳阳湘佳牧业有限公司

岳阳湘佳牧业有限公司成立于2013年9月22日,企业法人营业执照注册号为43062100001733(2-2)S,注册资本为1,000.00万元,住所为岳阳县黄沙街镇坪中村九组(湖南岳阳台湾农民创业园管理委员会办公楼二楼),法定代表人为邢卫民,公司持有其100.00%股权。

经营范围:饲料销售

主要业务:饲料销售

岳阳牧业主要财务数据如下:

单位:元

项 目	2013年12月31日(2013年度)	2012年12月31日(2012年度)
总资产	9,949,732.65	-
净资产	9,948,767.15	-
营业收入	0	-
净利润	-51,232.85	-

注:岳阳牧业尚在建设期,未开展具体业务。

### (四) 湖南湘佳畜牧科技有限公司

#### 1、基本情况

湖南湘佳畜牧科技有限公司成立于2007年9月27日,企业法人营业执照注册号为430726000001212,注册资本为500.00万元,住所为湖南省石门经济开发区夹山路9号,法定代表人为喻自文。公司持有其67.80%股权。

经营范围：牲猪养殖、购销及提供养殖技术。

2012年3月5日，湘佳畜牧召开股东大会，全体股东通过公司注销的决议，同时成立清算组并在石门县工商行政管理局备案。

2012年3月28日，清算组在《常德日报》发布湘佳畜牧解散清算公告，通知债权人在公告之日起45日内向清算组申报债权。

2012年5月15日，湖南里程会计师事务所常德分所出具《清算审计报告》（湘里会【2012】审字406号），经审计，截止2012年4月30日，湘佳畜牧无任何债权债务。

2012年5月18日，石门县工商行政管理局出具《准予注销登记通知书》（石门私营登记字【2012】第162字），审查认定注销申请材料齐全，准予注销登记。

石门县国家税务局、湖南省石门县地方税务局分别出具《证明》，证明湘佳畜牧自2010年至注销之日，不存在偷税、漏税、抗税、拖欠税款等重大税收违法违规行为，其注销程序符合相关法律法规的规定。

## 2、湘佳畜牧注销的原因及对本公司财务情况和生产经营产生的影响

湘佳畜牧注销前的主营业务为牲猪养殖、购销，公司为了专心做强做大种禽、家禽的饲养、销售业务，决定将牲猪产业剥离，从而注销了子公司湘佳畜牧。

### 湘佳畜牧 2010、2011 年度简要财务数据

单位：元

项 目	2011 年 12 月 31 日（2011 年度）	2010 年 12 月 31 日（2010 年度）
总资产	8,891,749.90	9,863,728.33
固定资产	3,292.23	5,220.51
净资产	7,810,026.34	7,422,981.28
营业收入	13,732,716.50	4,314,823.00
净利润	387,045.06	728,879.09

注：湘佳畜牧 2010、2011 年的财务数据经天健会计师事务所审计

湘佳畜牧 2012 年 5 月 18 日完成注销，2010 年、2011 年的净利润分别为 728,879.09 元、387,045.06 元，分别占公司合并报表净利润的 3.54%、1.04%，占比很小。注销前，湘佳畜牧主要为养殖户提供技术服务、销售信息及饲料销售，自身并不自建场地进行养殖。注销后，公司将不从事牲猪养殖、购销业务，原湘佳畜牧相关核心管理人员进入湘佳牧业工作。从财务状况角度来看，湘佳畜牧的注销不会影响公司的整体的经营业绩。从生产经营角度来看，湘佳畜牧注销后，

公司专注于家禽的养殖业务，有力提升公司的管理效率和经营业绩。

#### （五）浏阳湘佳农牧科技有限公司

公司与自然人袁建树共同出资设立浏阳湘佳农牧科技有限公司，于 2013 年 10 月 22 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430181000078102 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 300.00 万元，住所为浏阳市葛家乡马家湾村马家组，法人代表喻自文。公司出资 240.00 万元，占其注册资本的 80.00%，拥有对其的实质控制权。

经营范围：家禽饲养，家禽饲养技术开发、咨询、交流、转让、推广服务，家禽、饲料销售。（不含前置审批何许可项目，涉及行政许可的凭许可经营）

主要业务：优质肉鸡、肉鸭的养殖（代养）、销售。

浏阳湘佳主要财务数据如下：

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日（2013 年度）	2012 年 12 月 31 日（2012 年度）
总资产	2,958,621.48	-
净资产	2,068,675.84	-
营业收入	9,943,813.03	-
净利润	-931,324.16	-

#### （六）石门县农村信用合作联社二都信用社

石门县农村信用合作联社二都信用社成立于 2007 年 7 月 19 日，企业法人营业执照注册号为 430726000000277，注册资本 1,038.00 万元，住所为石门县楚江镇宝塔居委会九组；法定代表人为王耀平。公司出资 101.00 万元（资格股 1.00 万元，投资股 100.00 万元），持有其 0.70% 的股权，根据信用社章程，公司享有 0.30% 的表决权。

经营范围为：吸收公共存款；发放短期、中期和长期贷款；办理票据承兑和贴现；办理国内结算；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；代理收付款项及代理保险业务；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务；房屋出租。

（七）母子公司之间的业务上的分工合作模式，以及母公司对子公司财务、业务、人员等方面的管理、控制情况

---

母公司负责子公司的禽苗、饲料预混料供应；饲料原材料、疫苗、药品采购指导；母公司和子公司的商品鸡养殖、饲料生产、均在各自公司所在地的 50 公里范围开展，子公司实际是“公司+基地+农户+活禽市场”的养殖与模式的复制。

子公司的财务、人力资源、质量控制既接受子公司总经理和母公司人力资源部、财务部、质量控制中心的双重管理，子公司其他部门直属子公司总经理管理。

人力资源方面：子公司部门经理以上由母公司任免，其他人员由子公司自主招聘报总公司人力资源部备案。子公司总经理为该公司第一责任人。

财务方面：子公司独立核算，但对资金的使用接受母公司财务总监的监督，根据生产经营需要，母公司财务总监有权对集团内分子公司的资金按内控程序实行调配。子公司经营活动和经营成果定期或不定期的接受母公司审计部的监督。

业务方面：子公司采购业务和母公司信息共享，由母公司总经理直接控管，子公司有自主采购合格产品的权利。子公司活禽销售市场信息共享，由分管副总沟通协调市场区域，活禽销售基本保持区域就近销售的销售原则，在区域规划上，母公司以湖南西部市场为主，子公司以所在地 150 公里范围为主，避免公司内部价格战。

## 十一、对可能影响公司持续经营的风险因素的评估及内部管理机制

### （一）短期偿债风险

截至 2013 年 12 月 31 日，公司负债总额 18,390.76 万元，资产负债率为 44.31%，较 2012 年上涨 11.83%。其中：短期借款 6,280.00 万元，长期借款 1,400.00 万元，占负债总额的 41.76%。由于短期借款持有期限较短，公司将面临一定的还款压力。

同时，截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司流动比率分别为 1.69、1.04，速动比率分别为 0.66、0.42，流动比率和速动比率相对偏低。

造成流动比率偏低的原因主要是公司所处的畜禽养殖行业特点所决定的。公司生产所需种鸡是在非流动性资产项下的生产性生物资产科目进行核算的，同时公司作为畜禽养殖企业需要大量的房屋建筑物、机器设备等固定资产投入，从而

---

导致流动资产在资产中占比较少，相应降低了公司的流动比率；公司的主要产品活禽是在存货项下的消耗性生物资产中核算，同时公司饲料采用自行生产的方式，导致存货余额很大，相应大大降低了公司的速动比率。尽管公司生产性生物资产、消耗性生物资产周转期较短，周转率较高，其良好的流动性有助于改善公司短期偿债能力，但公司一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务的情况，仍会对公司的正常生产经营造成不利影响。

公司的规模不断扩大，自养基地的建设投入资金缺口较大。

对策：公司制定了严格的销售制度，对活禽产品采用订单通知，现场付款提货的方式，大大加快了回款进度。冷鲜产品由于超市结算账期的问题，一般在15-30天内回款。

## **（二）内部控制风险**

公司已建立了较为完善的内部控制制度，通过相关制度的制定、职责的明确及其良好的执行，使公司的内部控制得到进一步的完善。但是随着公司生产规模的扩大和业务的发展，以及受业务人员业务水平的制约，公司的内部控制制度若不能有效的发挥作用，有可能造成管理失控，给公司的生产经营带来不可预知的风险。

对策：公司制定了《内部控制管理制度》，对内部控制建设目标和要求、建设进行了详细规定，同时公司将内控工作的归口部门指定为行政部，监督部门为审计监察部。公司将根据实际情况随时完善内部控制。

## **（三）产业政策、国家税收政策变化的风险**

公司所属畜牧业是国家重点扶持的国民经济基础产业，目前，中国对畜牧业发展采取的产业政策是加强农业的基础地位，大力发展畜牧业，加快畜牧业的发展速度，提高居民畜禽产品消费水平。国家在财政、税收、融资等方面给予了畜牧业特殊的扶持。公司在产品增值税、企业所得税和国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策，以及相关财政、金融、税收优惠等的法律、法规、政策发生变化，有可能导致公司的净利润受到影响，因此公司存在因相关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。

---

#### （四）土地政策变化和土地承包经营的风险

公司种鸡养殖、肉鸡饲养养殖场土地主要采用租赁方式，因此存在以下风险：

1、政策风险：近年来国家宏观政策稳定，国内经济持续发展，土地需求大，而畜牧业又是一个需要大量使用土地的行业，国家土地管理政策变化有可能对本公司土地租赁产生政策风险，将对公司产生不利影响。

2、法律风险：本公司一体化的自养自宰肉鸡经营模式所使用的土地大部分来源于农用地的租赁，在租赁过程中若不按法律规定签订有关协议、履行有关法律程序，将导致公司土地租赁的法律风险，对公司生产经营产生不利影响。

3、出租方违约风险：随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，本公司存在出租方违约的风险。一旦出租方违约，而公司又未能及时重新选择经营场所，将对公司的生产经营造成不利影响。

## 十二、公司未来两年内的发展计划

### （一）业务发展计划

1、公司立足湖南山区、丘陵特有的优质鸡养殖资源，以及 10 多年的优质鸡生产的经营模式，继续推动“公司+基地+农户”的养殖模式的有效运营，以“公司+基地”为主、“公司+大户”为辅，以公司现有 3,000.00 万羽养殖基地和农户代养规模为基础，通过不同渠道的融资及自有资金，新增代养大户养殖规模 400.00 万羽、新增自养基地养殖规模 600.00 万羽，实现 4,000.00 万羽优质家禽养殖规模。

2、继续推动我国中部地区家禽定点屠宰进程，强化冷链物流配送体系，加速对优质鸡冷鲜产品的终端销售网络建设，完成华中、华东地区的网络布局，力争 2015 年实现优质鸡冷鲜产品年销售收入 4.00 亿元。

### （二）市场开拓计划

根据优质鸡行业特点及行业发展趋势，及华中地区（湖南、湖北、重庆、四川、江西）优质鸡生产现状和未来三年的发展趋势预测，结合湖南湘佳牧业股份有限公司的实际情况及发展规划，确定公司优质鸡活鸡目标市场为：（1）湘西、湘北区域市场；（2）长株潭城市群市场；（3）重庆地区、湖北、广东、四川、

---

贵州、江西市场；（4）河南、河北等北方新兴市场。活禽市场中，湘西北是公司的根据地市场；长株潭城市群市场、重庆市场是工作今后重点目标市场。

冷鲜禽肉目标市场为：（1）以“长、株、潭”城市群为中心的市场；（2）以成都、重庆为中心的大西南市场；（3）以武汉为中心的中部市场；（4）以上海为中心的东部市场；（5）以北京为中心的北部市场；（6）港澳市场。

### （三）提高竞争力计划

#### 1、人力资源发展计划

本公司将围绕“亿羽优质鸡”产业工程、华中地区优质家禽食品航母的战略愿景，制定人力资源规划；根据今后几年的发展规划制定相应的人力资源发展计划，通过引进管理人才和专业技术人才，实施持续的员工培训计划，建立一支适合企业发展的人才队伍。

#### 2、技术开发与创新计划

公司未来两年将加大技术开发和技术创新的力度，通过不断技术创新，提高成活率，降低发病率和料肉比，使公司持续保持养殖技术及优质家禽冷鲜领域领先优势，获得生产成本优势。同时，本公司将以开放合作和自主开发相结合为原则，扩大与中国农业大学李宁院士工作站及湖南农业大学、湖南生物机电学院、常德文理学院等科研院所的技术交流，开发适应于目标市场的新品种。

继续引进国内外先进养殖技术在优质鸡养殖和加工、物流配送环节的运用，探索优质鸡集约化养殖和肉质品质的关系，在好山好水出好鸡的基础上，全面全程有效确保优质鸡的风味。

#### 3、公司治理的完善计划

本公司将不断完善法人治理结构和内部控制制度，进一步提高独立董事在公司重大决策中的作用，维护全体股东的利益。深化分配制度改革，建立完善的激励和约束机制。根据公司规模扩大和业务发展的需要，适时调整和优化组织机构和职能设置，完善管理制度。

### （四）筹资计划

公司未来计划定向增资、公开发行股票募集资金，同时将在保持合理资本结构、控制财务风险的前提下，根据经营的需要，通过银行贷款等渠道筹集资金，

---

确保公司的持续、稳健发展。

在未来融资方面，公司将根据市场占有率的提高和市场开拓的情况，继续扩大公司生产规模。公司将本着对广大股东负责的态度，根据发展战略对今后的融资收购兼并及扩充方案进行深入研究，在适当时机实施债权、股权融资计划。

#### **（五）对外扩展及收购兼并计划**

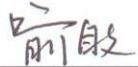
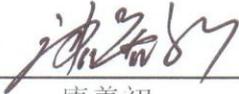
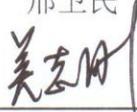
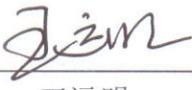
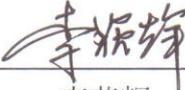
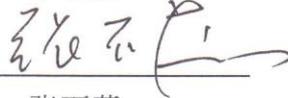
公司将以农业产业化为经营核心，采用“公司+基地+农户”的经营模式带动优质鸡在高山林地、高山草场、橘园茶园、标准化基地养殖，立足于湖南乃至全国优质鸡品种资源，依靠公司强大的产业化运作能力和完善的活禽、冷鲜销售网络，在国家《武陵山片区规划 2011-1020》区域实施养殖规模扩张，充分利用武陵山片区良好的自然资源和农村人力资源，同时抓住家禽定点屠宰的市场机遇，满足国民对健康白肉日益增长的消费需求；实现老少变穷地区供给到城市需求的有效对接，适时收购种禽繁育企业和食品加工企业，进一步强化产业化的龙头龙尾的功能。

## 第五节 有关声明

### 挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

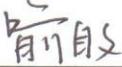
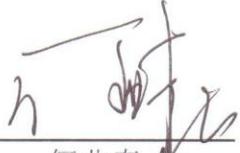
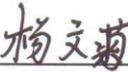
公司全体董事：

 喻自文	 邢卫民	 何业春
 唐善初	 吴志刚	 李政麟
 王远明	 李荻辉	 张石蕊

公司全体监事：

 饶天玉	 陈加国	 漆丕君
--	--	---

公司全体高级管理人员：

 喻自文	 何业春	 唐善初
 杨文菊	 吴志刚	

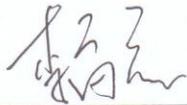
湖南湘佳牧业股份有限公司

2016年7月28日

## 主办券商声明

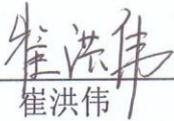
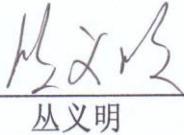
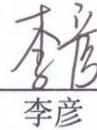
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人：



李高鑫

项目小组成员：

  
崔洪伟  
丛义明  
李彦

法定代表人：



侯巍

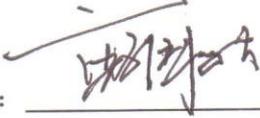


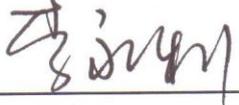
山西证券股份有限公司

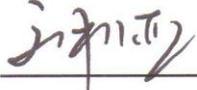
2014年7月28日

## 会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读湖南湘佳牧业股份有限公司的公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌的湖南湘佳牧业股份有限公司在公开转让说明书中引用的本所出具的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：   
曹国强

签字注册会计师：   
李永利

  
刘利亚

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



月 28 日

## 律师声明

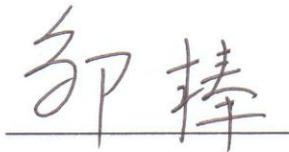
本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：



李 荣

经办律师：



邹 棒



吕 杰

湖南启元律师事务所

2014年 7 月 28 日



## 评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读湖南湘佳牧业股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



胡劲为

签字注册资产评估师：



中国注册  
资产评估师  
陈迈群  
000074

陈迈群



中国注册  
资产评估师  
邓文  
31060023

邓文

开元资产评估有限公司

2014年7月28日



---

## 第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件