

宁波天邦股份有限公司
审计报告
天职业字[2014]12120号

目 录

审计报告	1
2013 年度财务报表	3
2013 年度财务报表附注	11

宁波天邦股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波天邦股份有限公司（以下简称“天邦股份”）追溯调整后重新编制的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2013 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天邦股份追溯调整后重新编制的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天邦股份 2013 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注附注五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正中所述关于天邦股份因重大会计差错更正追溯调整事项的说明。本段内容不影响已发表的审计意见。

(此页无正文)

中国·北京

二〇一四年十一月十一日

中国注册会计师：张居忠

中国注册会计师：文冬梅

资产负债表

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

资 产	合 并		母 公 司		附 注 编 号	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	合 并	母 公 司
流动资产						
货币资金	356,344,525.62	154,998,210.93	175,042,654.24	34,462,443.72	六、1	
结算备付金	-					
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	53,149,219.69	39,273,141.25	34,834,468.63	30,325,620.50	六、2	
应收账款	49,714,315.87	73,514,859.14	292,100.05	381,740.40	六、3	十三、1
预付款项	57,735,594.85	28,946,197.63	4,039,144.37	2,821,268.10	六、4	
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息						
应收股利						
其他应收款	41,426,156.55	26,836,523.12	160,571,984.21	240,568,218.57	六、5	十三、2
买入返售金融资产						
存货	379,914,210.34	252,643,758.61	30,873,251.78	45,213,823.18	六、6	
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	3,672,490.36	56,985.60	-	-	六、7	
流动资产合计	941,956,513.28	576,269,676.28	405,653,603.28	353,773,114.47		
非流动资产						
发放委托贷款及垫款						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	2,951,475.38	-	597,005,945.41	460,878,297.28	六、9	十三、3
投资性房地产						
固定资产	624,160,552.56	377,170,055.10	105,214,663.88	52,988,394.91	六、10	
在建工程	26,048,187.41	52,214,826.99	4,109,637.00	18,748,478.37	六、11	
工程物资	163,284.25					
固定资产清理						
生产性生物资产	76,735,631.97	-	-	-	六、12	
油气资产						
无形资产	95,396,218.00	95,320,446.22	29,511,466.71	30,618,912.07	六、13	
开发支出						
商誉	56,453,632.60	56,453,632.60	-	-	六、14	
长期待摊费用	25,472,620.46	6,425,441.02	-	26,583.37	六、15	
递延所得税资产	2,860,613.57	4,000,909.41	-	-	六、16	
其他非流动资产						
非流动资产合计	910,242,216.20	591,585,311.34	735,841,713.00	563,260,666.00		
资 产 总 计	1,852,198,729.48	1,167,854,987.62	1,141,495,316.28	917,033,780.47		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

负债和所有者权益	合并		母公司		附注编号	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	合并	母公司
流动负债						
短期借款	900,326,000.00	459,950,000.00	507,450,000.00	361,950,000.00	六、19	
向中央银行借款						
吸收存款及同业存款						
拆入资金						
交易性金融负债						
应付票据	2,200,000.00	-	20,000,000.00	40,000,000.00	六、20	
应付账款	144,513,289.76	95,906,086.87	16,209,834.61	3,920,248.72	六、21	
预收款项	75,695,693.60	44,580,653.45	27,214,185.15	22,386,968.05	六、22	
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	32,450,673.93	15,557,734.36	2,580,905.31	2,792,985.40	六、23	
应交税费	12,757,637.84	6,656,631.25	1,686,034.62	748,820.15	六、24	
应付利息	1,546,617.27	742,795.97	893,539.19	635,072.60	六、25	
应付股利						
其他应付款	64,832,326.50	25,089,450.38	119,992,155.33	68,496,175.97	六、26	
应付分保账款						
保险合同准备金						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	1,234,322,238.90	648,483,352.28	696,026,654.21	500,930,270.89		
非流动负债						
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	2,358,798.39	2,455,025.18	-	-	六、16	
其他非流动负债	-	-	-	-		
非流动负债合计	2,358,798.39	2,455,025.18	-	-		
负债合计	1,236,681,037.29	650,938,377.46	696,026,654.21	500,930,270.89		
所有者权益						
实收资本(或股本)	205,500,000.00	205,500,000.00	205,500,000.00	205,500,000.00	六、27	
资本公积	8,161,972.42	5,403,239.63	23,329,288.51	20,611,300.00	六、28	
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	44,876,711.76	40,156,995.36	45,943,745.79	41,224,029.39	六、29	
一般风险准备						
未分配利润	275,746,721.31	184,207,047.33	170,695,627.77	148,768,180.19	六、30	
外币报表折算差额	-10,161,832.82	-8,284,679.55	-	-		
归属于母公司所有者权益合计	524,123,572.67	426,982,602.77	445,468,662.07	416,103,509.58		
少数股东权益	91,394,119.52	89,934,007.39	-	-		
所有者权益合计	615,517,692.19	516,916,610.16	445,468,662.07	416,103,509.58		
负债及所有者权益合计	1,852,198,729.48	1,167,854,987.62	1,141,495,316.28	917,033,780.47		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合 并	母 公 司
一、营业总收入	2,078,401,943.10	2,042,040,537.48	414,803,322.17	354,786,584.14		
其中：营业收入	2,078,401,943.10	2,042,040,537.48	414,803,322.17	354,786,584.14	六、31	十三、4
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本	2,084,708,989.97	2,084,136,059.43	392,307,834.23	342,337,510.25		
其中：营业成本	1,786,952,964.09	1,784,906,533.83	327,413,789.33	273,642,471.54	六、31	十三、4
利息支出						
手续费及佣金支出						
退保金						
赔付支出净额						
提取保险合同准备金净额						
保单红利支出						
分保费用						
营业税金及附加	7,805,017.05	12,105,712.15	17,724.09	131,497.33	六、32	
销售费用	108,094,393.98	112,085,424.13	4,782,301.07	6,339,514.07	六、33	
管理费用	146,634,507.16	137,363,155.68	41,995,820.15	33,393,750.24	六、34	
财务费用	32,311,458.25	29,334,546.10	24,862,851.84	22,986,980.22	六、35	
资产减值损失	2,910,649.44	8,340,687.54	-6,764,652.25	5,843,296.85	六、36	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益	-402,864.62	456,000.00	22,828,638.50	17,708,462.07	六、37	十三、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-48,524.62		-48,524.62			
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,709,911.49	-41,639,521.95	45,324,126.44	30,157,535.96		
加：营业外收入	141,379,039.83	100,561,395.40	1,874,287.54	5,485,100.88	六、38	
减：营业外支出	446,629.43	3,625,522.72	1,250.00	123,715.90	六、39	
其中：非流动资产处置损失	7,872.50	2,130,666.84				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	134,222,498.91	55,296,350.73	47,197,163.98	35,518,920.94		
减：所得税费用	9,098,816.71	4,045,719.38			六、40	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	125,123,682.20	51,250,631.35	47,197,163.98	35,518,920.94		
归属于母公司所有者的净利润	116,809,390.38	45,184,275.39				
少数股东损益	8,314,291.82	6,066,355.96				
六、每股收益						
（一）基本每股收益	0.57	0.22			六、41	
（二）稀释每股收益	0.57	0.22			六、41	
七、其他综合收益	-2,887,955.55	315,870.88			六、42	
八、综合收益总额	122,235,726.65	51,566,502.23	47,197,163.98	35,518,920.94		
归属于母公司所有者的综合收益总额	114,932,237.11	45,389,591.46				
归属于少数股东的综合收益总额	7,303,489.54	6,176,910.77				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金	2,183,865,482.33	2,108,198,476.84	420,090,617.02	330,206,868.45		
客户存款和同业存放款项净增加额						
向中央银行借款净增加额						
向其他金融机构拆入资金净增加额						
收到原保险合同保费取得的现金						
收到再保险业务现金净额						
保户储金及投资款净增加额						
处置交易性金融资产净增加额						
收取利息、手续费及佣金的现金						
拆入资金净增加额						
回购业务资金净增加额						
收到的税费返还	84,375,645.25	76,979,317.48	-	-		
收到其他与经营活动有关的现金	104,554,958.01	9,275,102.62	188,103,363.82	102,929,847.67	六、43	
经营活动现金流入小计	2,372,796,085.59	2,194,452,896.94	608,193,980.84	433,136,716.12		
购买商品、接受劳务支付的现金	1,752,539,475.55	1,734,627,065.46	293,287,896.48	286,312,248.04		
客户贷款及垫款净增加额						
存放中央银行和同业款项净增加额						
支付原保险合同赔付款项的现金						
支付利息、手续费及佣金的现金						
支付保单红利的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金	116,236,503.45	106,599,423.27	20,665,931.43	15,111,716.25		
支付的各项税费	97,427,847.95	121,235,557.35	860,761.26	1,318,840.82		
支付其他与经营活动有关的现金	223,563,456.74	127,055,771.49	34,439,237.78	49,895,978.32	六、43	
经营活动现金流出小计	2,189,767,283.69	2,089,517,817.57	349,253,826.95	352,638,783.43		
经营活动产生的现金流量净额	183,028,801.90	104,935,079.37	258,940,153.89	80,497,932.69		
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	21,568,825.00	22,413,200.00	20,000,000.00	2,413,200.00		
取得投资收益收到的现金	648,000.00	456,000.00	22,877,163.12	17,708,462.07		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	675,082.50	225,443.37	66,750.00	-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	22,891,907.50	23,094,643.37	42,943,913.12	20,121,662.07		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,764,489.66	71,597,438.97	26,631,844.21	14,802,214.81		
投资支付的现金	25,571,165.00	20,000,000.00	154,796,895.00	15,000,000.00		
质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	247,109,307.89					
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-	六、43	
投资活动现金流出小计	386,444,962.55	91,597,438.97	181,428,739.21	29,802,214.81		
投资活动产生的现金流量净额	-363,553,055.05	-68,502,795.60	-138,484,826.09	-9,680,552.74		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金	750,000.00	800,000.00	-	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	750,000.00	800,000.00	-	-		
取得借款收到的现金	1,044,326,000.00	500,950,000.00	624,450,000.00	394,950,000.00		
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	58,324,466.67	79,150,000.00	-	-	六、43	
筹资活动现金流入小计	1,103,400,466.67	580,900,000.00	624,450,000.00	394,950,000.00		
偿还债务支付的现金	583,950,000.00	501,450,000.00	478,950,000.00	390,450,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,032,861.81	48,611,139.02	45,375,117.28	43,916,559.72		
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	212,109,540.95	60,250,000.00	80,000,000.00	60,000,000.00	六、43	
筹资活动现金流出小计	851,092,402.76	610,311,139.02	604,325,117.28	494,366,559.72		
筹资活动产生的现金流量净额	252,308,063.91	-29,411,139.02	20,124,882.72	-99,416,559.72		
四、汇率变动对现金的影响	-437,496.07	209,136.85				
五、现金及现金等价物净增加额	71,346,314.69	7,230,281.60	140,580,210.52	-28,599,179.77	六、44	
加：期初现金及现金等价物的余额	154,998,210.93	147,767,929.33	34,462,443.72	63,061,623.49	六、44	
六、期末现金及现金等价物余额	226,344,525.62	154,998,210.93	175,042,654.24	34,462,443.72	六、44	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	205,500,000.00	5,403,239.63	-	-	40,156,995.36	-	184,207,047.33	-8,284,679.55	89,934,007.39	516,916,610.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	205,500,000.00	5,403,239.63	-	-	40,156,995.36	-	184,207,047.33	-8,284,679.55	89,934,007.39	516,916,610.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	2,758,732.79	-	-	4,719,716.40	-	91,539,673.98	-1,877,153.27	1,460,112.13	98,601,082.03
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	116,809,390.38	-	8,314,291.82	125,123,682.20
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-1,877,153.27	-1,010,802.28	-2,887,955.55
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	116,809,390.38	-1,877,153.27	7,303,489.54	122,235,726.65
（三）股东投入和减少资本	-	2,717,988.51	-	-	-	-	-	-	750,000.00	3,467,988.51
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	750,000.00	750,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额	-	2,717,988.51	-	-	-	-	-	-	-	2,717,988.51
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,719,716.40	-	-25,269,716.40	-	-4,900,000.00	-25,450,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	4,719,716.40	-	-4,719,716.40	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-20,550,000.00	-	-4,900,000.00	-25,450,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	40,744.28	-	-	-	-	-	-	-1,693,377.41	-
四、本年年末余额	205,500,000.00	8,161,972.42	-	-	44,876,711.76	-	275,746,721.31	-10,161,832.82	91,394,119.52	615,517,692.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	205,500,000.00	5,403,239.63	-	-	36,605,103.27	-	163,124,664.03	-8,489,995.62	82,119,323.50	484,262,334.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	205,500,000.00	5,403,239.63	-	-	36,605,103.27	-	163,124,664.03	-8,489,995.62	82,119,323.50	484,262,334.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,551,892.09	-	21,082,383.30	205,316.07	7,814,683.89	32,654,275.35
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	45,184,275.39	-	6,066,355.96	51,250,631.35
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	205,316.07	110,554.81	315,870.88
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	45,184,275.39	205,316.07	6,176,910.77	51,566,502.23
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,551,892.09	-	-24,101,892.09	-	-362,226.88	-20,912,226.88
1.提取盈余公积	-	-	-	-	3,551,892.09	-	-3,551,892.09	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-20,550,000.00	-	-362,226.88	-20,912,226.88
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	205,500,000.00	5,403,239.63	-	-	40,156,995.36	-	184,207,047.33	(8,284,679.55)	89,934,007.39	516,916,610.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	205,500,000.00	20,611,300.00	-	-	41,224,029.39	-	148,768,180.19	-	416,103,509.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	205,500,000.00	20,611,300.00	-	-	41,224,029.39	-	148,768,180.19	-	416,103,509.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	2,717,988.51	-	-	4,719,716.40	-	21,927,447.58	-	29,365,152.49
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	47,197,163.98	-	47,197,163.98
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	47,197,163.98	-	47,197,163.98
（三）股东投入和减少资本	-	2,717,988.51	-	-	-	-	-	-	2,717,988.51
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,717,988.51	-	-	-	-	-	-	2,717,988.51
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,719,716.40	-	-25,269,716.40	-	-20,550,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,719,716.40	-	-4,719,716.40	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-20,550,000.00	-	-20,550,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	205,500,000.00	23,329,288.51	-	-	45,943,745.79	-	170,695,627.77	-	445,468,662.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	205,500,000.00	20,611,300.00	-	-	37,672,137.30	-	137,351,151.34	-	401,134,588.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	205,500,000.00	20,611,300.00	-	-	37,672,137.30	-	137,351,151.34	-	401,134,588.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,551,892.09	-	11,417,028.85	-	14,968,920.94
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	35,518,920.94	-	35,518,920.94
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	35,518,920.94	-	35,518,920.94
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,551,892.09	-	-24,101,892.09	-	-20,550,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,551,892.09	-	-3,551,892.09	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-20,550,000.00	-	-20,550,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	205,500,000.00	20,611,300.00	-	-	41,224,029.39	-	148,768,180.19	-	416,103,509.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波天邦股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

1. 历史沿革、所处行业、经营范围和主要产品或提供的劳务等基本情况

(1) 历史沿革

宁波天邦股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2001年4月, 公司前身为1996年9月25日成立的余姚市天邦饲料科技有限公司(以下简称“余姚天邦”), 2001年经余姚天邦临时股东会决议, 并经宁波市人民政府甬政发【2001】64号文批复同意, 决定以余姚天邦截止2001年2月28日经审计后的净资产3,000.00万元按1:1的比例折股, 整体变更为股份有限公司, 浙江天健会计师事务所有限公司为本次变更出具了《验资报告》(浙天会验【2001】第41号)。

2002年5月10日, 经本公司2001年度股东大会决议, 并经宁波市体改委甬股改【2002】13号文《关于同意宁波天邦饲料科技股份有限公司增资扩股的批复》批准, 决定以2002年年初未分配利润2,000.00万元转增股本, 同时本公司更名为宁波天邦股份有限公司, 浙江天健会计师事务所有限公司对本次转增股本进行了验证, 并出具了《验资报告》(浙天会验【2002】第40号)。转增股本后, 公司股本总额增至5,000.00万股(每股面值1元), 注册资本5,000.00万元。

2007年2月, 经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】48号文核准, 本公司公开发行人民币普通股(A股)股票1,850.00万股, 并于2007年4月在深圳证券交易所上市。发行采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式, 发行价格每股人民币10.25元。安徽华普会计师事务所有限公司为本次变更出具了《验资报告》(华普验【2007】第0388号)。

经2007年度股东大会决议, 公司以2007年的经审计的净利润进行分配, 以2007年12月31日公司总股本6,850.00万股为基数, 每10股派2元(含税, 税后1.8元), 以资本公积向全体股东按每10股转增10股, 共计转增股本6,850.00万股, 转增后, 公司总股本为13,700.00万A股, 注册资本13,700.00万元。安徽华普会计师事务所有限公司为本次变更进行审验并出具了《验资报告》(华普验字【2008】第646号)。公司于2008年7月在宁波市工商行政管理局办理工商变更手续, 获取了新的企业法人营业执照, 编号为330200000039600。

经2009年度股东大会决议, 公司以2009年的经审计的净利润进行分配, 以2009年12月31日公司总股本13,700.00万股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税); 同时以公司截至2009年12月31日总股本13,700.00万股为基数, 以资本公积向全体股东每10股转增5股, 共计转增股本6,850.00万股, 转增后, 公司总股本为20,550.00万A股, 注册资本20,550.00万元。天职国际会计

师事务所有限公司为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（天职皖核字【2010】125号）。公司于2010年6月在宁波市工商行政管理局办理了工商变更手续。

（2）所属行业

本公司属饲料加工业。

（3）经营范围

本公司经营范围：许可经营项目包括配合饲料的制造（限分支机构经营）；一般经营项目：饲料技术咨询服务；水产品的养殖（限分公司经营）；饲料、饲料原料的批发、零售；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营和禁止进出口的货物和技术除外。

2. 企业注册地、组织形式

住所：浙江省余姚市城区阳光国际大厦 A 座 1805-1807 室

公司类型：股份有限公司（上市）

二、 重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

3. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司一般采用人民币作为记账本位币；对境外经营企业按照其所处境外经营环境确认其记账本位币。

5. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

6. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务核算方法

(1) 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

8. 金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

(1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

b. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

c. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

d. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

b. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

c. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

d. 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

(3) 金融资产转移

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

（5）金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存负债并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值对金融负债整体的账面价值进行分配，分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）主要金融工具的公允价值确定方法：

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(8) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

9. 应收款项坏账准备的核算

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指：应收款项金额在 200 万元以上（含 200 万元）的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	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
4-5 年	80.00	80.00
5 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。

10. 存货的核算方法

(1) 存货的初始确认

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

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货分类

存货分类为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品等）及在产品等。

(3) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

a. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

b. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

c. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

d. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。

e. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

f. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

g. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

h. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

i. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

（4）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（5）存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

（6）周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）在领用时一次计入成本费用。

（7）存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

需要经过加工的材料存货，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；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

在同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在非同一控制下的企业合并中，公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

12. 固定资产的核算方法

（1）固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

b. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

e. 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-35年	3.00	9.7-2.77
通用设备	5年	3.00	19.40
专用设备	10年	3.00	9.70

类别	使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	6年	3.00	16.17

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

(5) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(6) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

13. 在建工程的核算方法

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

14. 生物资产

生物资产是指与农业生产相关的有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司的生产性生物资产包括产畜、役畜等。生物资产按取得时的实际成本进行初始计量。

(1) 外购的产畜和役畜按购买价加上支付的相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自繁的产畜和役畜成本为在自行繁殖过程中发生的必要支出，包括直接材料、直接人工、其他直接费用及分配的间接费用等。

生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生物资产类别	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率(%)
产役畜	1.5-3		66.67-33.33

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，计提生物资产跌价准备。其中生产性生物资产减值准备一经计提，不予转回。

15. 无形资产的核算方法

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产：土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用权年限 50 年

非专利技术	5-10年
计算机软件、商标使用权	5年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

16. 研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17. 长期待摊费用的核算方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

18. 资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

19. 借款费用的核算

（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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

20. 股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21. 收入确认核算

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- c. 出租物业收入：
 - ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
 - ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
 - ③出租开发产品成本能够可靠地计量。

22. 政府补助的核算方法

政府补助分为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属于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为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

三、 企业合并及合并财务报表

(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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。购买方的合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1)判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原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。

(3)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。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。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

(三) 本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额(万元)
安徽天邦饲料科技有限公司(简称“安徽天邦”)	全资	和县乌江镇乌江工业园 通江大道	生产及销售	4,834.00	畜禽、水产全价饲料、浓缩饲料、预混饲料、饲料添加剂生产、销售；畜禽、水产品养殖、销售及技术服务；农副产品收购	4,851.65

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额(万元)
内蒙古草原天邦饲料有限公司(简称“草原天邦”)	控股	呼和浩特市盛乐经济园 区师大东路8号	生产及销售	1,600.00	许可经营范围:添加剂预混合饲料(有效期至2019年01月01日)、精料补充料、配合饲料、浓缩饲料的生产、销售。一般经营项目:饲养技术咨询、服务。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,未获许可不得生产经营)	816.00
上海邦尼国际贸易有限公司(简称“上海邦尼”)	全资	上海市松江区松卫北路 665号9楼	生产及销售	1,000.00	经营各类商品和技术的进出口(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外),饲料及添加剂、建筑装潢材料、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、五金交电、橡塑制品、百货的销售;食用农产品(除生猪产品)的销售。(以上涉及许可证经营的凭许可证经营)	1,013.00
盐城天邦饲料科技有限公司(简称“盐城天邦”)	全资	盐城市盐都区西区管理 委员会龙乘南路7号	生产及销售	6,498.00	粮食收购,水产饲料、畜禽饲料的研发、销售,水产、畜禽饲养技术咨询服务,粮食销售,水产养殖,农副产品收购(除鲜茧)	6,498.00
盐城邦尼水产食品科技有限公司(简称“盐城邦尼”)	全资	盐城市盐都西区龙乘南 路 7号	生产及销售	3,000.00	水产品加工及销售,水产品研发,水产养殖,自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外)	3,000.00
越南天邦特驱饲料有限公司(简称“越南天邦”)	控股	越南隆安省隆定县隆岗 工业群区	生产及销售	6,706.59	生产、销售畜禽、水产饲料。	4,359.28
安徽天邦生物技术有限公司(简称“天邦技术”)	全资	安徽和县乌江镇乌江工 业园区	生产及销售	1,000.00	豆粕、棉粕、饼粕加工、销售及咨询服务。一般经营项目:水质处理工程用菌剂、生物混凝剂、生物脱色剂、生物除臭剂、水质稳定剂。	836.55
安徽天邦猪业有限公司(简称“天邦猪业”)	全资	和县乌江镇工业开发区 通江大道	养殖及销售	2,000.00	生猪养殖、销售	2,000.00

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
宁波天邦科技研究院有限公司(简称“天邦研究院”)	全资	宁波高新区扬帆路999弄5号510-2	技术服务	1,000.00	饲料、饲料原料的研发、售后服务及技术咨询服务(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)	1,000.00
安徽天邦猪业育种有限公司(简称“天邦育种”)	全资	池州市贵池区南馨园8号楼二层	养殖	1,000.00	许可项目:杜洛克、长白、大白、皮特兰种猪生产,商品猪养殖。一般经营项目:有机肥料制造。前置许可经营项目:无。	1,000.00
无棣金德意油脂有限公司(简称“无棣金德意”)	全资	无棣县埕口镇大济路东 眨河桥南	油脂加工及销售	200.00	一般经营项目:工业油脂加工;再生物资回收与批发;废动物油、植物油回收(需许可经营的凭有效许可证经营,国家法律法规禁止经营的不得经营)。	200.00
天邦汉世伟猪业有限责任公司(简称“天邦汉世伟”)	全资	安徽省马鞍山市和县乌江镇工业园通江大道	养殖	5,000.00	生猪养殖、销售(限分支机构经营)	5,000.00
湖北汉世伟种猪有限公司(简称“湖北汉世伟”)	全资	湖北省阳新县木港镇泉波村	养殖	1,000.00	原种猪养殖、生猪养殖、销售。	1,000.00
青岛汉世伟猪业服务有限公司(简称“青岛汉世伟”)	控股	青岛市城阳区正阳路388号利客来城阳购物广场1号楼7层8室	养殖	500.00	畜牧动物养殖技术开发、技术转让、技术咨询及服务;养殖场企业管理;批发:家畜饲养机械、饲料生产专用设备、畜禽配种设备、饲料及饲料添加剂、化工产品(不含危险化学品)、电子产品;货物进出口、技术进出口。	255.00
益辉国际发展有限公司(简称“益辉国际”)	全资	7/F.,Allied Kajima Building,138Gloucester Road,Wanchai,HongKong	投资	0.78	国际贸易、原料采购、实业投资	0.78

(续上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	从母公司所有者权益冲减	
						少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽天邦饲料科技有限公司(简称“安徽天邦”)		100.00	100.00	是			

子公司全称	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例(%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
内蒙古草原天邦饲料有限公司（简称“草原天邦”）		51.00	51.00	是	6,514,097.98		
上海邦尼国际贸易有限公司（简称“上海邦尼”）		100.00	100.00	是			
盐城天邦饲料科技有限公司（简称“盐城天邦”）		100.00	100.00	是			
盐城邦尼水产食品科技有限公司（简称“盐城邦尼”）		100.00	100.00	是			
越南天邦特驱饲料有限公司（简称“越南天邦”）		65.00	65.00	是	13,756,361.30		
安徽天邦生物技术有限公司（简称“天邦技术”）		100.00	100.00	是			
安徽天邦猪业有限公司（简称“天邦猪业”）	间接持股	100.00	间接拥有 100.00	是			
宁波天邦科技研究院有限公司（简称“天邦研究院”）		100.00	100.00	是			
安徽天邦猪业育种有限公司（简称“天邦育种”）	间接持股	100.00	间接拥有 100.00	是			
无棣金德意油脂有限公司（简称“无棣金德意”）	间接持股	100.00	间接拥有 100.00	是			
天邦汉世伟猪业有限责任公司（简称“天邦汉世伟”）		100.00	100.00	是			
湖北汉世伟种猪有限公司（简称“湖北汉世伟”）	间接持股	100.00	间接拥有 100.00	是			

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减
							子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额

青岛汉世伟猪业服务有限公司 (简称“青岛汉世伟”)	间接持股	51.00	间接拥有 51.00	是	715,137.00		
益辉国际发展有限公司 (简称“益辉国际”)		100.00	100.00	是			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
广东天邦饲料科技有限公司 (简称“广东天邦”)	全资	佛山市南海区狮山工业园内	生产及销售	2,000.00	生产、销售：鱼饲料，畜禽饲料，饲料添加剂(以上项目持有有效许可证经营)；水产养殖技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外	1,812.00
甘肃天邦饲料有限公司 (简称“甘肃天邦”)	全资	兰州市高新区大学科技园 (张苏滩575号)	生产及销售	1,160.00	生产经营畜禽水产配合、浓缩饲料及预混合饲料	1,270.74
湖南金德意油脂能源有限公司 (简称“湖南金德意”)	控股	湖南省浏阳市制造产业基地	生产及销售	4,000.00	回收废动物油、废植物油 (自用)；饲料用油脂、生物柴油及工业油脂研制开发、生产销售；公司产品技术培训及相关的服务；但国家限制或禁止公司经营的除外。(法律、行政法规禁止的不得经营；涉及行政许可的凭许可证经营)	4,080.00

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末 实际出资额(万元)
成都天邦生物制品有限公司(简称“成都天邦”)	全资	四川省成都市龙泉驿经济技术开发区灵池街358号	生产及销售	15,678.90	组织毒活疫苗生产线、细胞毒活疫苗生产线、细菌活疫苗生产线、胚毒灭活疫苗、细胞毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、猪瘟活疫苗(兔源)(凭许可证经营、有效期截至2015年9月9日)及相关原料、设备,货物进出口(国家法律、法规决定禁止或者限制经营的除外)	23,928.90
景泰天邦饲料有限公司(简称“景泰天邦”)	全资	景泰县一条山镇建材路48号	生产及销售	300.00	饲料加工、销售,饲料原料及粮食收购	403.27
张掖市天邦饲料有限公司(简称“张掖天邦”)	全资	张掖市工业园区北五路	生产及销售	300.00	配合饲料、浓缩饲料的生产,饲料原料的销售;畜禽产品(不含种畜禽)的推广、销售;粮食收购	300.00
四川金德意油脂有限公司(简称“四川金德意”)	控股	成都市双流县胜利镇云华村	生产及销售	500.00	废弃食用油脂收购,利用废弃食用油脂从事饲料原料、化工原料、工业润滑剂原料的研发、加工、销售;饲料产品的技术培训及服务	910.00
邢台金意四海饲料油脂有限责任公司(简称“邢台金意”)	控股	南和县三思乡工业园区	生产及销售	400.00	饲料用油脂研制开发、生产销售,食品工业和餐厨下脚品回收加工,饲料产品技术培训服务	163.18
安徽金德意能源油脂有限公司(简称“安徽金德意”)	控股	安徽省合肥市双凤工业区	生产及销售	600.00	生物柴油、燃料油、油品添加剂及相关生物质能源的研发、生产、销售;饲料用油脂研发、生产、销售;有机肥研发、生产、销售,油料作物的研发、种植;餐厨废弃物、废弃动植物油脂回收、加工及利用;以上相关产品的技术转让、技术培训和培训服务	349.84
湖南赛夫特生物科技有限公司(简称“湖南赛夫特”)	控股	浏阳市洞阳镇砰山村石背组	生产及销售	94.20	其他农业科学研究与实验发展服务	72.00
湖北天邦饲料有限公司(简称“湖北天邦”)	控股	黄石港区江北管理区策湖渡口村10号	生产及销售	600.00	研发、生产、销售饲料产品(涉及行业许可证经营)	306.00

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末 实际出资额(万元)
湖北吉海生物科技有限公司(简称“湖北吉海”)	控股	湖北省汉川市分市镇交通大道	生产及销售	500.00	日用化工产品生产及销售;化工产品(不含化学危险品及国家限制的化学品)、五金交电、建材、农副产品的销售;工业用动植物油生产销售及油脂冻化;肉骨粉生产销售;农副产品及废油脂收购;生物柴油(半成品)的研制、开发、生产和销售;本公司产品的技术服务。(涉及专项审批的凭有效许可证方可经营)	300.00
艾格菲实业公司(简称“艾格菲实业”)	控股	英属维京群岛	投资	30.48	投资	28,862.20
艾格菲动物营养控股有限公司	全资	英属维京群岛				
艾格菲动物营养有限公司	全资	英属维京群岛				
山东艾格菲农牧发展有限公司(简称“山东艾格菲”)	全资	泰安	饲料加工	609.69	饲料、添加剂预混饲料生产及相关技术开发、咨询;销售本公司生产的产品。(需许可经营的,须凭许可证经营)	609.69
海南禾杰饲料科技有限公司(简称“山东艾格菲”)	全资	海南	饲料加工	1,200.00	预混饲料、浓缩饲料、配合饲料的生产销售,相关产品的技术研发、咨询与服务。	1,200.00
南昌艾格菲饲料有限公司(简称“南昌艾格菲”)	全资	南昌	饲料加工	100.00	添加剂预混饲料、配合饲料、浓缩饲料生产及销售(在许可证有效期内);技术开发、咨询;禽畜养殖(养殖种禽除外)及相关农业产业技术服务【以上项目国家有专项规定的除外】。	100.00
南宁艾格菲饲料有限公司(简称“南宁艾格菲”)	全资	南宁	饲料加工	100.00	添加剂预混合饲料(凭许可证经营)、浓缩饲料、配合饲料的生产(凭许可经营在有效期内经营)销售、研发及相关服务、咨询。	100.00
上海艾格菲饲料有限公司(简称“上海艾格菲”)	全资	上海	饲料加工	100.00	饲料生产。【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】	100.00

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末 实际出资额(万元)
江西百世腾养猪发展有限公司(2014年4月更名为江西汉世伟畜牧有限公司)(简称“江西百世腾”)	全资	九江	生猪养殖	1,239.00	畜禽养殖、销售, 畜禽养殖业投资(以上项目国家有专项规定的除外, 凡涉及行政许可的须凭许可证经营)	
建瓯市艾格菲养猪发展有限公司(简称“建瓯艾格菲”)	全资	建瓯	生猪养殖	50.00	畜牧饲养、种猪销售; 预混料、混合饲料、饲料添加剂销售。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)	50.00
建瓯市百世腾养猪发展有限公司(简称“建瓯百世腾”)	全资	建瓯	生猪养殖	200.00	生猪饲养、销售。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)。	200.00
艾格菲集团(香港)有限公司(简称“香港艾格菲”)	全资	香港				
南宁艾格菲企业管理咨询有限公司(简称“南宁艾格菲咨询”)	全资	南宁	咨询管理	91.45	生猪养殖管理咨询服务、饲料加工咨询服务。	15.24
江西海波尔艾格菲种猪有限公司(2014年4月已变更为全资子公司, 并与5月份更名为九江汉世伟种猪有限公司)(简称“江西海波尔”)	控股	九江	生猪养殖	1,653.85	畜禽养殖、销售	1,653.85
新余艾格菲畜牧有限公司(简称“新余艾格菲”)	全资	新余	生猪养殖	3,670.31	畜禽养殖、销售; 畜禽养殖业的投资(以上项目涉及许可证的凭许可证经营且国家有专项规定的除外)	3,670.31
大化艾格菲畜牧有限公司(2014年2月更名为广西汉世伟畜牧有限公司)(简称“大化艾格菲”)	全资	大化	生猪养殖	9,323.49	对畜禽养殖业的投资, 畜禽养殖的技术开发, 技术转让, 技术咨询, 技术服务, 畜禽养殖及销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)	9,323.49
南平市康大畜牧有限公司(简称“南平康大”)	全资	南平	生猪养殖	300.00	生猪饲养; 预混料、混合饲料、饲料添加剂的销售(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)。	300.00

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末 实际出资额(万元)
南平市闽康畜牧有限公司(简称“南平闽康”)	全资	南平	生猪养殖	100.00	生猪饲养; 生猪销售。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)。	100.00
泉州市泉港西青畜牧有限公司(简称“泉港西青”)	全资		生猪养殖	500.00	公司已不开展经营业务, 拟注销。	500.00
广西汇杰科技饲料有限公司(简称“广西汇杰”)	全资	南宁	饲料加工	1,600.00	预混饲料、浓缩饲料、配合饲料的批发, 饲料研发及相关服务、咨询; 道路普通货物运输(自有货物运输)(道路运输经营许可证有效期至2015年5月6日)。(凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营)	1,600.00
海口蓬陇养殖有限公司(简称“海口蓬陇”)	全资	海口	生猪养殖	30.00	生猪养殖(分支机构经营), 生猪销售。(以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营)	30.00
海南沃豪养殖有限公司(简称“海南沃豪”)	全资	海口	生猪养殖	100.00	生猪养殖、销售; 生猪养殖的技术服务(凡需行政许可的项目凭许可证经营)	100.00
廉江市汇晨养殖有限公司(简称“廉江汇晨”)	全资	廉江	生猪养殖	100.00	生猪养殖、销售。【按许可证有效期间经营】	
广西南宁旺华养殖有限公司(简称“南宁旺华”)	全资	南宁	生猪养殖	50.00	对畜禽养殖业的投资, 畜禽养殖的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 畜禽养殖与销售。(凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营)	50.00
福建省建瓯市双林猪业有限公司(简称“建瓯双林”)	全资	建瓯	生猪养殖	300.00	生猪饲养、销售。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)	300.00
南宁林兴养殖有限公司(简称“南宁林兴”)	全资	南宁	生猪养殖	10.00	对畜禽养殖业的投资、畜禽养殖的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 畜禽养殖与销售;	10.00
兴业县桂宏养殖有限公司(简称“兴业桂宏”)	全资	南宁	生猪养殖	50.00	禽畜养殖的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 禽畜养殖与销售	50.00
南昌百世腾牧业有限公司(简称“南昌百世腾”)	全资	南昌	生猪养殖	23,376.12	饲料、饲料添加剂销售; 技术开发、咨询; 畜牧养殖(种畜除外)及相关农业产业技术服务(以上项目国家有专项规定的除外)。	23,376.12

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末 实际出资额(万元)
江西庐山艾格菲种猪有限公司(简称“庐山种猪”)	全资	九江	生猪养殖	600.00	种猪、商品猪的生产销售,技术咨询 服务。(国家有专项规定的凭许可证经营)。	600.00
上海森茸农牧业科技发展有限公司(简称“上海森茸”)	全资	上海	生猪养殖	100.00	蔬菜种植,生猪饲养(除国家限制、禁止的外商投资产业项目),畜牧技术咨询(除经纪),机械设备制造(特种设备除外)(除国家限制、禁止的外商投资产业项目)。【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】	100.00
上海卫晟养殖有限公司(简称“上海卫晟”)	全资	上海	生猪养殖	50.00	饲料(不含添加剂、预混合饲料)生产,生猪饲养(除稀有和特有的珍贵优良品种的养殖)。【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】	50.00
上海恒隆牧业有限公司(简称“上海恒隆”)	全资	上海	生猪养殖	50.00	生猪饲养,饲料、饲料添加剂销售及咨询服务。【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】	
贵港市港达科技养殖有限公司(简称“贵港港达”)	全资	贵港	生猪养殖	50.00	生猪养殖与销售;杜洛克、大约克、长白种猪及其二元杂母猪、三元杂仔猪。上述生产范围的种猪生产与销售(凭许可证经营有效期至2016年8月7日)	50.00
上海百世腾饲料有限公司(简称“上海百世腾”)	全资	上海	饲料加工	1,316.93	从事饲料的生产,销售本公司自产产品,提供技术开发和咨询服务(以上经营范围涉及许可经营项目的,凭许可证经营)。	1,316.93

(续上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东天邦饲料科技有限公司(简称“广东天邦”)		100.00	100.00	是			
甘肃天邦饲料有限公司(简称“甘肃天邦”)		100.00	100.00	是			

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南金德意油脂能源有限公司 (简称“湖南金德意”)		51.00	51.00	是	50,421,834.68		
成都天邦生物制品有限公司 (简称“成都天邦”)		100.00	100.00	是			
景泰天邦饲料有限公司 (简称“景泰”)	间接持股	100.00	100.00	是			
张掖市天邦饲料有限公司 (简称“张掖天邦”)	间接持股	100.00	100.00	是			
四川金德意饲料油脂有限公司 (简称“四川金德意”)	间接持股	100.00	100.00	是			
邢台金意四海饲料油脂有限责任公司 (简称“邢台金意”)	间接持股	70.00	70.00	是	2,224,526.03		
安徽金德意能源油脂有限公司 (简称“安徽金德意”)	间接持股	60.00	60.00	是	13,457,481.23		
湖南赛夫特生物科技有限公司 (简称“湖南赛夫特”)	间接持股	76.43	76.43	是	63,467.58		
湖北天邦饲料有限公司 (简称“湖北天邦”)		51.00	51.00	是	4,724,256.77		
湖北吉海生物科技有限公司 (简称“湖北吉海”)	间接持股	60.00	60.00	是	1,169,590.08		
艾格菲实业公司 (简称“艾格菲实业”)		100.00	100.00	是			
艾格菲动物营养股份公司		100.00	100.00	是			

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
艾格菲动物营养公司		100.00	100.00	是			
山东艾格菲农牧发展有限公司		100.00	100.00	是			
海南禾杰饲料科技有限公司		100.00	100.00	是			
南昌艾格菲饲料有限公司		100.00	100.00	是			
南宁艾格菲饲料有限公司		100.00	100.00	是			
上海艾格菲饲料有限公司		100.00	100.00	是			
江西百世腾养猪发展有限公司		100.00	100.00	是			
建瓯市艾格菲养猪发展有限公司		100.00	100.00	是			
建瓯市百世腾养猪发展有限公司		100.00	100.00	是			
艾格菲集团 (香港) 有限公司		100.00	100.00	是			
南宁艾格菲企业管理咨询有限公司		100.00	100.00	是			
江西海波尔艾格菲种猪有限公司		85.00	85.00	是	-1,652,633.13		

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新余艾格菲畜牧有限公司		100.00	100.00	是			
大化艾格菲畜牧有限公司		100.00	100.00	是			
南平市康大畜牧有限公司		100.00	100.00	是			
南平市闽康畜牧有限公司		100.00	100.00	是			
泉州市泉港西青畜牧有限公司		100.00	100.00	是			
广西汇杰科技饲料有限公司		100.00	100.00	是			
海口蓬陇养殖有限公司		100.00	100.00	是			
海南沃豪养殖有限公司		100.00	100.00	是			
廉江市汇晨养殖有限公司		100.00	100.00	是			
广西南宁旺华养殖有限公司		100.00	100.00	是			
福建省建瓯市双林猪业有限公司		100.00	100.00	是			
南宁林兴养殖有限公司		100.00	100.00	是			

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
兴业县桂宏养殖有限公司		100.00	100.00	是			
南昌百世腾牧业有限公司		100.00	100.00	是			
江西庐山艾格菲种猪有限公司		100.00	100.00	是			
上海森茸农牧业科技发展有限公司		100.00	100.00	是			
上海卫晟养殖有限公司		100.00	100.00	是			
上海恒隆牧业有限公司		100.00	100.00	是			
广西贵港市港达科技养殖有限公司		100.00	100.00	是			
上海百世腾饲料有限公司		100.00	100.00	是			

(四) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(五) 合并范围发生变更的说明

1、无棣金德意油脂有限公司

2013年4月，经子公司湖南金德意董事会审议，子公司湖南金德意出资200万元成立无棣金德意油脂有限公司并持有其100%股权。无棣金德意油脂有限公司自成立之日起纳入合并范围。

2、天邦汉世伟猪业有限责任公司

根据公司第四届董事会第二十一次会议决议，公司投资5,000万元设立子公司天邦汉世伟猪业有限公司并持有其100%股权。公司于2013年9月注册成立之日起纳入合并范围。

3、湖北汉世伟种猪有限公司

2013年11月，经子公司天邦汉世伟董事会审议，子公司天邦汉世伟出资1,000万元成立湖北汉世伟种猪有限公司并持有其100%股权。湖北汉世伟种猪有限公司自成立之日起纳入合并范围。

4、青岛汉世伟猪业服务有限公司

2013年10月，经子公司天邦汉世伟董事会审议，子公司天邦汉世伟出资255万元成立青岛汉世伟猪业服务有限公司并持有其51%股权。青岛汉世伟猪业服务有限公司自成立之日起纳入合并范围。

5、益辉国际发展有限公司

2013年8月，根据公司董事会决议投资1万元港币在中国香港设立全资子公司益辉国际发展有限公司并持有其100%股权。益辉国际发展有限公司注册成立并自成立之日起纳入合并范围。

6、艾格菲实业

2013年12月6日，公司通过全资子公司益辉国际发展有限公司收购 Agfeed Industries, Inc (Nevada 艾格菲国际) 持有的 Agfeed Industries, Inc (BVI) (艾格菲实业) 100%股权，支付股权收购价款为 4,692.07 万美元，折合人民币 28,606.45 万元；支付艾格菲实业部分人员补偿款人民币 255.75 万元，合计人民币 28,862.20 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，公司已与艾格菲国际履行股权交割程序，股权转让价款已经全额支付，并已开始进行收购后的资产整合工作，包括委派关键管理人员及决定重要的财务和经营政策等。艾格菲实业及其子公司自 2013 年 12 月 31 日纳入合并范围。

(六) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
无棣金德意	1,096,529.71	-903,470.29
天邦汉世伟	45,086,321.12	-169,807.37
湖北汉世伟	9,920,690.77	-79,309.23
青岛汉世伟	3,228,851.02	-71,148.98
益辉国际	-644,110.50	-652,056.48
艾格菲实业	344,800,292.83	

注：本期新纳入合并范围子公司无棣金德意、天邦汉世伟、湖北汉世伟、青岛汉世伟及益辉国际均为新设子公司。艾格菲实业为非同一控制下企业合并取得的子公司。

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

的经营实体

2013年3月子公司湖南金德意注销其子公司浏阳市金德意废旧物资回收有限公司，自注销日起不再纳入合并报表范围。

(七) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(八) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
艾格菲实业	-56,178,280.57	

注：2013年12月6日，公司通过全资子公司益辉国际发展有限公司收购 Agfeed Industries, Inc (Nevada 艾格菲国际) 持有的 Agfeed Industries, Inc (BVI) (艾格菲实业) 100%股权，支付股权收购价款为 4,692.07 万美元，折合人民币 28,606.45 万元；支付艾格菲实业部分人员补偿款人民币 255.75 万元，合计人民币 28,862.20 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，公司已与艾格菲国际履行股权交割程序，股权转让价款已经全额支付，并已开始进行收购后的资产整合工作，包括委派关键管理人员及决定重要的财务和经营政策等。艾格菲实业及其子公司自 2013 年 12 月 31 日纳入合并范围。

公司收购艾格菲实业股权的合并成本为 288,622,012.26 元，合并日为 2013 年 12 月 31 日，艾格菲实业在合并日可辨认净资产公允价值为 344,800,292.83 元，合并成本低于艾格菲实业在合并日可辨认净资产公允价值的金额为 56,178,280.57 元，在合并报表时确认为营业外收入。

(九) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

(十) 本期发生的反向购买

无。

(十一) 本期发生的吸收合并

无。

(十二) 境外子公司的主要财务报表项目的折算汇率以及外币报表折算差额的处理方法

本公司合并报表中包含境外子公司越南天邦、益辉国际，公司在 2013 年 12 月 31 日对境外子公司的财务报表进行外币折算：

财务报表	折算说明	人民币对越南盾折算 汇率	人民币对港币折算汇率
资产负债表	资产及负债项目采用资产负债表日的即期汇率，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算，由此产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示	资产负债表日即期汇率 3483:1	资产负债表日即期汇率 1:0.7862
利润表	收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率进行折算		
现金流量表	按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率进行外币测算，由于汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报		

四、 税项

1. 公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、5%、6%、3%
消费税	应纳税数量	0.10 元/升
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	15%、25%

备注：子公司越南天邦适用越南社会主义共和国增值税法，对公司生产销售家禽、家畜饲料及其他动物饲料等执行 5% 的增值税率。本公司子公司邢台金意、湖南赛夫特为小规模纳税人，执行 3% 的征收率。根据财政部颁发的《国家税务总局关于部分货物使用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税【2009】9 号）的规定：利用微生物，微生物代谢产物，动物毒素，人或动物的血液或组织制成的生物制品，按简易办法依照 6% 征收率计算缴纳增值税，本公司子公司成都天邦增值税适用 6% 税率。

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

①根据宁波市科技局《关于公布宁波市 2011 年第一批复审高新技术企业名单的通知》，公司已顺利通过了高新技术企业复审，高新技术企业资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。根据有关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按 15% 的税率征收。

根据国家税务总局国税函【2008】850 号《国家税务总局关于贯彻落实农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》以及财税【2008】149 号文件《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》规定，本公司已向余姚市地方税务局备案，对农产品初加工所得享受免征企业所得税的优惠政策。

②根据国税函【2009】185 号文件《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》的规定，本公司 2012 年度被湖南省经济和信息化委员会认定为生产资源综合利用产品的企业，并获取《资源综合利用认定证书》，有效期 2013 年 1 月~2014 年 12 月。经浏阳市国家税务局批准，本公司取得符合《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》中规定的原料生产的饲料级混合油（饲料工业油料）及综合利用生物柴油产品收入，减按 90.00% 计入当年收入总额申报所得税。

③根据国税函【2009】185 号文件《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》的规定，四川金德意在 2009 年度被四川省资源综合利用认定委员会认定为生产资源综合利用产品的企业，并获取《资源综合利用认定证书》，有效期 2011 年 6 月~2013 年 5 月，四川金德意在 2013 年度被四川省资源综合利用认定委员会认定为生产资源综合利用产品的企业，并获取《资源综合利用认定证书》，有效期 2013 年 6 月~2015 年 5 月。经双流县国家税务局第一税务分局批准，本公司取得符合《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》中规定的原料生产的饲料油脂收入，减按 90.00% 计入当年收入总额申报所得税。

④根据国税函【2009】185 号文件《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》的规定，安徽金德意在 2009 年度起被安徽省经济和信息化委员会认定为生产资源综合利用产品的企业，并获取《资源综合利用认定证书》，最后颁发的《资源综合利用认定证书》有效期 2012 年 1 月~2013 年 12 月，经安徽省国家税务局批准，安徽金德意取得符合《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》中规定的原料生产的饲料油脂收入，减按 90.00% 计入当年收入总额申报所得税。

⑤2011 年 10 月本公司子公司成都天邦高新技术企业复审通过，被四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号为：GF201151000460，有效期为三年），享受 15% 的企业所得税优惠税率。

⑥2012 年，本公司子公司安徽天邦被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号为：GR201134000241，有效期为三年），享受 15% 的企业所得税优惠税率。

⑦本公司子公司越南天邦所得税率为 25%。根据越南社会主义共和国隆安省人民委员会第 501022000081 号投资许可证的规定，本公司子公司越南天邦自 2008 年 1 月 16 日签发投资许可证之日起享受前三年免税，随后六年减半征收的企业所得税优惠政策。

⑧据澄迈县国家税务局澄国税发【2008】53 号文核批海南禾杰所得税享受 2 免 3 减半优惠，从 2008 年开始享受。

⑨根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关规定，本公司所属养殖企业对取得的牲畜、家禽的饲养项目及农产品初加工项目所得免征企业所得税。

(2) 增值税

①根据财税【2001】第 121 号《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》的规定，经余姚市国家税务局批准，本公司饲料产品符合减免税条件，自 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日取得的减免税项目收入免征增值税。

②根据国务院国发【2004】16 号文《国务院关于第三批取消和调整行政审批项目的决定》及国家税务总局国税函【2004】884 号文《国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税免征程序后加强后续管理的通知》的规定，饲料生产企业生产销售饲料产品免征增值税需将饲料质量检测机构出具的饲料产品合格证明报其所在地主管税务机关备案。根据上述规定，并履行向相关税务机关办理备案手续，本公司子公司安徽天邦、天邦生物、广东天邦、盐城天邦、甘肃天邦、张掖天邦、景泰天邦、湖北天邦、2013 年度饲料产品销售免征增值税。本期新增范围子公司艾格菲实业下属饲料子公司山东艾格菲、上海艾格菲、南宁艾格菲、南昌艾格菲、海南和杰饲料产品免征增值税。

③根据《内蒙古自治区国家税务局转发国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税审批程序后加强后续管理的通知》的规定，经和林格尔县国家税务局（和国税税政字【2006】21 号）《和林格尔县国家税务局关于免征内蒙古草原天邦饲料有限公司增值税的批复》及和国税税政字【2008】2 号文、和国税税政字【2009】2 号文批准，本公司子公司草原天邦生产的“高产奶牛前期精补料”、“高产奶牛泌乳中期 50%浓缩料”、“种鸭产蛋鸭颗粒料”、“鲫鱼成鱼前期料”、“膨化饲料”、“羔羊颗粒料”六个品种饲料产品免征增值税。

④根据财政部、国家税务总局财税【2008】156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》规定，本公司子公司湖南金德意利用废弃动物油、废弃植物油为原料生产的生物柴油，享受增值税先征后退的优惠政策。

⑤根据财政部、国家税务总局财税【2011】115 号文件《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》规定，子公司湖南金德意、安徽金德意、四川金德意、湖南赛夫特、湖北吉海以废弃的动物油、植物油为原料生产的饲料级混合油实行增值税即征即退 100%的税收优惠政策。

⑥根据财税【2001】第 121 号文《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》规定，经上海市浦东新区国家税务局及上海市浦东新区地方税务局核定（沪地税松五【2012】

000007号、沪地税松五【2012】000018号），本公司子公司上海邦尼销售的单一大宗饲料鱼粉、菜籽粕、棉籽粕、饲料级磷酸二氢钙、酒糟等原料免征增值税有效期至2014年2月28日、苜蓿草（干草饲料）免征增值税有效期至2013年10月31日。

⑦根据财政部、国家税务总局《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税【2012】71号）及财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税【2013】37号）的有关规定，本公司从事技术转让收入免征增值税。

⑧根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。本期新增合并子公司艾格菲实业下属养殖公司生产、销售生猪属销售自产农产品，享受免缴增值税优惠。

(3) 消费税

根据财政部、国家税务总局《关于对利用废弃的动植物油生产纯生物柴油免征消费税的通知》（财税【2010】118号）有关规定，本公司子公司湖南金德意利用废弃动物油、废弃植物油为原料生产的生物柴油免征消费税。

五、 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

2013年12月6日，公司全资子公司益辉国际发展有限公司收购Agfeed Industries, Inc (Nevada)（以下简称“艾格菲国际”）持有的Agfeed Industries, Inc (BVI)（以下简称“艾格菲实业”）100%股权，支付股权收购价款为46,920,664.13美元，折合人民币286,064,508.46元；支付艾格菲实业人员补偿款人民币2,557,503.80元，合计人民币288,622,012.26元。截止2013年12月31日，公司已与艾格菲国际履行股权交割程序，股权转让价款已经全额支付，并已开始进行收购后的资产整合工作，包括委派关键管理人员及决定重要的财务和经营政策等。天邦股份将艾格菲实业纳入2013年财务报表合并范围事项，应按照重大会计差错更正进行追溯调整。

公司收购艾格菲实业股权的合并成本为288,622,012.26元，合并日为2013年12月31日，艾格菲实业在合并日可辨认净资产公允价值为344,800,292.83元，合并成本低于艾格菲实业在合并日可辨认净资产公允价值的金额为56,178,280.57元，由此调增2013年营业外收入56,178,280.57元，调增2013年末未分配利润56,178,280.57元，调增归属于母公司所有者权益56,178,280.57元。

六、 合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2013年1月1日，期末指2013年12月31日，上期指2012年度，本期指2013年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			<u>3,148,145.02</u>			<u>405,329.66</u>
其中：人民币	3,126,507.81	1.0000	3,126,507.81	301,161.54	1.0000	301,161.54
越南盾	75,362,397.00	3,483:1	21,637.21	345,629,828.00	3,318:1	104,168.12
银行存款			<u>217,522,016.51</u>			<u>154,387,881.27</u>
其中：人民币	205,328,741.73	1.0000	205,328,741.73	145,986,280.34	1.0000	145,986,280.34
美元	756,290.75	6.0969	4,611,029.08			
越南盾	26,408,945,663.00	3,483:1	7,582,241.07	27,876,511,870.72	3,318:1	8,401,600.93
欧元	0.55	8.4189	4.63			
其他货币资金			<u>135,674,364.09</u>			<u>205,000.00</u>
其中：人民币	135,674,364.09	1.0000	135,674,364.09	205,000.00	1.0000	205,000.00
合计			<u>356,344,525.62</u>			<u>154,998,210.93</u>

(2) 期末其他货币资金中含1.3亿元银行保函保证金，除此之外不存在其他抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 期末存放在子公司越南天邦的款项7,603,878.28元。

(4) 期末无潜在回收风险的款项。

(5) 货币资金期末较期初增长129.90%，主要系本期末合并艾格菲实业并入货币资金及新增银行借款较多所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,149,219.69	39,273,141.25
合计	<u>53,149,219.69</u>	<u>39,273,141.25</u>

(2) 期末无已贴现的商业承兑汇票。

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 期末已背书但尚未到期的应收票据情况列示如下：

票据种类	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	2013.07.12	2014.06.23	2,300,000.00	
银行承兑汇票	2013.07.31	2014.01.30	2,000,000.00	
银行承兑汇票	2013.07.03	2014.04.22	1,670,000.00	

票据种类	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	2013.07.16	2014.03.10	1,200,000.00	
银行承兑汇票	2013.08.23	2014.02.23	800,000.00	
合计			<u>7,970,000.00</u>	

(5) 期末无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

(6) 应收票据期末较期初增长35.33%，主要系本期票据结算增加所致。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	2013年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,852,418.52	13.88	1,054,529.26	11.91	7,797,889.26
按组合计提坏账准备应收账款(账龄分析法)	43,641,932.82	68.40	4,567,375.67	10.47	39,074,557.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,306,098.75	17.72	8,464,229.29	74.86	2,841,869.46
合计	<u>63,800,450.09</u>	<u>100.00</u>	<u>14,086,134.22</u>	<u>22.08</u>	<u>49,714,315.87</u>

续上表:

类别	期初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,703,908.52	20.51	1,054,529.26	6.31	15,649,379.26
按组合计提坏账准备应收账款(账龄分析法)	59,213,513.56	72.70	4,478,037.00	7.56	54,735,476.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,532,709.38	6.79	2,402,706.06	43.43	3,130,003.32
合计	<u>81,450,131.46</u>	<u>100.00</u>	<u>7,935,272.32</u>	<u>9.74</u>	<u>73,514,859.14</u>

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例	账面价值
1年以内	34,257,381.77	78.50	1,712,869.09	5.00	32,544,512.68
1-2年	5,968,430.19	13.68	596,843.02	10.00	5,371,587.17

账龄	2013年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例	账面价值
2-3年	985,847.56	2.26	297,916.46	30.22	687,931.10
3-4年	935,314.00	2.14	467,657.00	50.00	467,657.00
4-5年	14,346.00	0.03	11,476.80	80.00	2,869.20
5年以上	1,480,613.30	3.39	1,480,613.30	100.00	
合计	<u>43,641,932.82</u>	<u>100.00</u>	<u>4,567,375.67</u>	<u>10.47</u>	<u>39,074,557.15</u>

(续上表)

账龄	期初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
1年以内	53,625,596.58	90.56	2,681,288.01	5.00	50,944,308.57
1-2年	2,494,141.48	4.21	249,429.34	10.00	2,244,712.14
2-3年	1,104,315.50	1.86	331,294.65	30.00	773,020.85
3-4年	1,251,810.00	2.11	625,905.00	50.00	625,905.00
4-5年	737,650.00	1.26	590,120.00	80.00	147,530.00
合计	<u>59,213,513.56</u>	<u>100.00</u>	<u>4,478,037.00</u>	<u>7.56</u>	<u>54,735,476.56</u>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
四川省动物疫病预防控制中心	4,485,760.00			政府招标疫苗款,不存在减值迹象
江苏省动物疫病预防控制中心	2,257,600.00			政府招标疫苗款,不存在减值迹象
吉正昌(江苏建湖)	2,109,058.52	1,054,529.26	50.00	涉及诉讼
合计	<u>8,852,418.52</u>	<u>1,054,529.26</u>		

(4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
饲料销售款	1,824,675.41	1,824,675.41	100.00	预计无法收回
政府招标疫苗款	1,506,277.00			政府招标疫苗款,不存在减值迹象
其他散户销售款	4,852,026.68	4,852,026.68	100.00	无法收回

赣州办事处（王冬冬/王龙军）	458,871.20	458,871.20	100.00	无法收回
湖南长沙余伟舟	146,979.65	73,490.00	50.00	较难收回
岳阳孙小勇	49,511.95	24,756.00	50.00	较难收回
赣州鼎丰农牧业科技开发有限公司	340,794.00	170,397.00	50.00	较难收回
湖南办事处2唐需要	380,768.79	190,384.00	50.00	较难收回
广西办事处	769,900.25	384,950.00	50.00	较难收回
武汉办事处聂四元	969,357.49	484,679.00	50.00	较难收回
其他	6,936.33			
合计	<u>11,306,098.75</u>	<u>8,464,229.29</u>		

(5) 本报告期转回或收回的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
饲料销售款	款项收回	预计无法收回	1,153,456.33	380,945.81
合计			<u>1,153,456.33</u>	<u>380,945.81</u>

以上应收账款在本期收回，主要系公司在本期对应收账款进行清理，加大收款力度所致。转回以前年度单独计提的坏账准备金额380,945.81元。

(6) 期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 本期实际核销的应收账款情况

项目	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
沈阳美美水产	18,879.00	水产品款	无法收回	否
金仁根(甘肃兰州)	30,783.58	水产品款	无法收回	否
兰州利德商贸有限公司	47,602.26	水产品款	无法收回	否
黑龙江富宏农牧水产经营部	99,820.00	水产品款	无法收回	否
齐贤牧场	50.00	货款	结算差异	否
朱店牧场	0.50	货款	结算差异	否
宿迁赵亮	52.75	货款	结算差异	否
嘉兴陆世明	5,848.60	货款	结算差异	否
颜利明	1,700.00	货款	结算差异	否
金华婺城区城西期望饲料兽药	371.52	货款	结算差异	否
江苏德鹏农牧有限公司	0.50	货款	结算差异	否
蒙城刘麟	0.50	货款	结算差异	否
蒙城康士城	92.00	货款	结算差异	否
安庆黄贤祝	38.00	货款	结算差异	否
崇明姚利明	60.00	货款	结算差异	否

项目	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
沈康林	72.00	货款	结算差异	否
张三满	37.12	货款	结算差异	否
金华邵朝杨	300.00	货款	结算差异	否
合计	<u>205,708.33</u>			

(8) 期末金额（按欠款方合并后的金额）位列前五名的应收账款

客户单位	与本公司关系	欠款金额	比例(%)	账龄
四川省动物疫病预防控制中心	非关联方	4,485,760.00	7.03	1年以内
梁春桂（广西钦州）	非关联方	4,049,966.00	6.35	1-2年
江苏省动物疫病预防控制中心	非关联方	2,257,600.00	3.54	1年以内
梁笋（广东阳江）	非关联方	2,146,192.00	3.36	1-4年
吉正昌（江苏建湖）	非关联方	2,109,058.52	3.31	2-3年
合计		<u>15,048,576.52</u>	<u>23.59</u>	

(9) 期末应收账款中无应收关联方款项。

(10) 应收账款期末较期初下降32.38%，主要系公司执行现销政策、加强应收账款管理，销售回款较好所致。

4. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内	46,168,218.36	79.96	19,389,738.33	66.99
1-2年	2,710,008.03	4.70	7,078,100.01	24.45
2-3年	6,392,123.61	11.07	1,842,390.00	6.36
3年以上	2,465,244.85	4.27	635,969.29	2.20
合计	<u>57,735,594.85</u>	<u>100.00</u>	<u>28,946,197.63</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末金额位列前五名的预付账款

客户单位	与本公司关系	金额	比例(%)	未结算原因	账龄
大丰市沿海滩涂投资发展有限公司	非关联方	5,999,015.00	10.39	预付租金	1年以内
大丰市鑫鑫油脂有限公司	非关联方	3,948,200.00	6.84	预付货款	1年以内
中国农业科学院哈尔滨兽医研究所	非关联方	3,860,000.00	6.69	工程款	1年以内
王学文（江苏射阳）	非关联方	2,881,085.10	4.99	预付租金	1年以内
浙江省粮油食品进出口股份有限公司	非关联方	2,807,700.00	4.86	预付货款	1年以内
合计		<u>19,496,000.10</u>	<u>33.77</u>		

(3) 预付账款中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末预付账款较期初增长99.46%，主要系本期预付租金、货款较多所致。

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,411,476.02	54.03			23,411,476.02
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	16,361,466.00	37.76	1,899,215.75	11.61	14,462,250.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,559,210.06	8.21	6,779.78	0.19	3,552,430.28
合计	<u>43,332,152.08</u>	<u>100.00</u>	<u>1,905,995.53</u>	<u>4.40</u>	<u>41,426,156.55</u>

(续上表)

类别	期初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,118,758.63	53.54			15,118,758.63
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	13,117,030.68	46.46	1,399,266.19	10.67	11,717,764.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>28,235,789.31</u>	<u>100.00</u>	<u>1,399,266.19</u>	<u>4.96</u>	<u>26,836,523.12</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
1年以内	13,058,216.52	79.81	656,089.07	5.02	12,402,127.45
1-2年	885,440.58	5.41	88,544.07	10.00	796,896.51
2-3年	1,458,029.37	8.91	437,408.81	30.00	1,020,620.56
3年以上	959,779.53	5.87	717,173.80	74.72	242,605.73
合计	<u>16,361,466.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,899,215.75</u>	<u>11.61</u>	<u>14,462,250.25</u>

(续上表)

账龄 期初数

	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	9,677,467.09	73.78	483,873.35	5.00	9,193,593.74
1-2 年	2,324,875.38	17.72	232,487.54	10.00	2,092,387.84
2-3 年	445,088.88	3.39	133,526.66	30.00	311,562.22
3 年以上	669,599.33	5.11	549,378.64	82.05	120,220.69
合计	<u>13,117,030.68</u>	<u>100.00</u>	<u>1,399,266.19</u>	<u>10.67</u>	<u>11,717,764.49</u>

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
大丰市沿海滩涂投资发展有限公司	12,164,712.00			无回收风险
江苏汇隆投资担保有限公司	6,630,000.00			无回收风险
应收增值税退返收入	4,616,764.02			无回收风险
合计	<u>23,411,476.02</u>			

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	2013 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
押金租金、备用金等	3,552,430.28			
其他	6,779.78	6,779.78	100.00	无法收回
合计	<u>3,559,210.06</u>	<u>6,779.78</u>		

(6) 期末金额（按欠款方合并后的金额）位列前五名的其他应收款列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
大丰市沿海滩涂投资发展有限公司	非关联方	12,164,712.00	1 年以内	28.07
江苏汇隆投资担保有限公司	非关联方	6,630,000.00	1 年以内	15.30
湖南越大饲料油脂有限公司	非关联方	4,943,777.17	1 年以内	11.41
应收增值税退返收入	非关联方	4,616,764.02	1 年以内	10.65
余姚市人民法院	非关联方	1,200,000.00	2-3 年	2.77
合计		<u>29,555,253.19</u>		68.21

(7) 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

(9) 本期无转回或收回以前年度核销的其他应收款。

(10) 期末其他应收款较期初增长54.36%，主要系本期支付鱼塘租赁保证金较多及期末合并艾格菲实业增加所致。

(11) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局	增值税退税	4,616,764.02	1年以内	该款项已于2014年1月全额收回；依据为财政部、国家税务总局财税【2011】115号文件《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》
合计		<u>4,616,764.02</u>		

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产小计	<u>110,761,205.87</u>	<u>3,639,575.10</u>	<u>107,121,630.77</u>			
其中：仔猪	7,789,793.13	293,185.20	7,496,607.93			
幼猪	3,223,025.70		3,223,025.70			
保育猪	27,844,954.62	1,740,065.92	26,104,888.70			
育肥猪	71,903,432.42	1,606,323.98	70,297,108.44			
原材料	140,029,146.42	387,174.06	139,641,972.36	119,981,035.00	219,359.99	119,761,675.01
在产品	16,922,960.73		16,922,960.73	14,554,468.74		14,554,468.74
库存商品	80,745,769.96	1,929,284.14	78,816,485.82	115,316,016.02	3,521,898.71	111,794,117.31
在途物资	4,585,766.30		4,585,766.30			
包装物及低值易耗品	9,405,556.05	137,495.26	9,268,060.79	6,533,497.55		6,533,497.55
委托加工物资	23,314,796.29		23,314,796.29			
其他	242,537.28		242,537.28			
合计	<u>386,007,738.90</u>	<u>6,093,528.56</u>	<u>379,914,210.34</u>	<u>256,385,017.31</u>	<u>3,741,258.70</u>	<u>252,643,758.61</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
消耗性生物资产小计		<u>3,639,575.10</u>				<u>3,639,575.10</u>
其中：仔猪		293,185.20				293,185.20
保育猪		1,740,065.92				1,740,065.92
育肥猪		1,606,323.98				1,606,323.98
原材料	219,359.99	491,117.53	219,359.99	103,943.47	323,303.46	387,174.06
在产品		501,296.64		501,296.64	501,296.64	

项目	期初余额	本期增加	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
库存商品	3,521,898.71	3,436,418.31		5,029,032.88	5,029,032.88	1,929,284.14
包装物及低值易耗品		288,004.56		150,509.30	150,509.30	137,495.26
合计	<u>3,741,258.70</u>	<u>8,356,412.14</u>	<u>219,359.99</u>	<u>5,784,782.29</u>	<u>6,004,142.28</u>	<u>6,093,528.56</u>

注：存货跌价准备本期增加金额包含合并艾格菲实业增加的存货跌价准备金额4,070,097.82元。

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	原料过期	前期减值迹象本期消除，转回对应跌价准备	0.16
在产品	在产品过期		
库存商品	账面价值低于公允价值		
包装物及低值易耗品	包装物无使用价值		
消耗性生物资产	市场价格扣除相关费用后与成本比较		

(4) 期末存货占资产总额20.51%，主要系消耗性生物资产、原材料及用于销售的库存商品。期末存货较期初上升50.38%，主要系本期将艾格菲实业纳入合并范围增加所致。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁费	3,672,490.36	56,985.60
合计	<u>3,672,490.36</u>	<u>56,985.60</u>

8. 对合营企业及联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	------------	-------------------	--------	--------	---------	----------	-------

一、合营企业

北京华牧智远科技有限公司(简称“华牧智远”)	45.05	45.05	3,670,037.56	2,560.78	3,667,476.78	1,226,698.06	-110,122.51
------------------------	-------	-------	--------------	----------	--------------	--------------	-------------

9. 长期股权投资

(1) 按核算方法列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
北京华牧智远科 技有限公司(简称 “华牧智远”)	权益法	3,000,000.00		3,000,000.00	48,524.62	2,951,475.38
合计		<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>	<u>48,524.62</u>	<u>2,951,475.38</u>

(接上表)

被投资单位	在被投资单 位的持股比 例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位的持股 比例与表决权比例不 一致的说明	减值准备	本期计提 资产减值 准备	现金红利
华牧智远	45.05	45.05				
合计	<u>45.05</u>	<u>45.05</u>				

(2) 期末长期股权投资较期初增加 2,951,475.38 元，主要系向北京华牧智远科技有限公司投资增加所致。

10. 固定资产

(1) 固定资产增减变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、固定资产原值	<u>544,178,750.56</u>	<u>414,235,805.07</u>		<u>5,201,739.59</u>	<u>953,212,816.04</u>
其中：房屋及建筑	240,550,022.36	252,585,364.51		1,012,057.08	492,123,329.79
.. 通用设备	21,359,836.04	7,799,597.33		565,697.03	28,593,736.34
专用设备	271,724,598.85	141,997,874.24		1,919,546.45	411,802,926.64
运输设备	10,544,293.31	11,697,216.49		1,704,439.03	20,537,070.77
其他设备		155,752.50			155,752.50
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧	<u>167,008,695.46</u>	<u>66,106,770.34</u>	<u>40,978,930.83</u>	<u>2,265,504.51</u>	<u>271,828,892.12</u>
其中：房屋及建筑	43,318,651.48	29,967,854.28	10,692,255.48	206,260.78	83,772,500.46
.. 通用设备	10,587,726.88	2,680,846.33	3,653,070.99	215,853.76	16,705,790.44
专用设备	107,601,182.59	28,186,624.12	25,258,404.63	323,948.88	160,722,262.46
运输设备	5,501,134.51	5,186,408.10	1,375,199.73	1,519,441.09	10,543,301.25
其他设备		85,037.51			85,037.51
三、减值准备		<u>57,223,371.36</u>			<u>57,223,371.36</u>

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑		42,906,124.28		42,906,124.28
..				
通用设备				
专用设备		13,857,119.83		13,857,119.83
运输设备		460,127.25		460,127.25
其他设备				
四、账面价值	<u>377,170,055.10</u>			<u>624,160,552.56</u>
其中：房屋及建筑	197,231,370.88			365,444,705.05
..				
通用设备	10,772,109.16			11,887,945.90
专用设备	164,123,416.26			237,223,544.35
运输设备	5,043,158.80			9,533,642.27
其他设备				70,714.99

(2) 本期增加的固定资产原值中，在建工程转入金额为 116,367,976.60 元，主要系母公司特种膨化饲料生产线工程项目和子公司天邦育种池州涓桥镇原种猪场工程完工转固，合并艾格菲实业并入固定资产原值增加 271,738,238.78 元。

(3) 累计折旧本期新增系艾格菲实业固定资产折旧余额，本期减少金额中处置固定资产减少额为 1,824,257.23 元，本期子公司越南天邦汇率变动影响 441,247.28 元。

(4) 期末固定资产中有账面价值 110,091,756.81 元的房屋建筑物用于向银行借款抵押担保。(详见附注六、19)。

(5) 期末固定资产占公司期末资产总额的 33.70%，其中房屋建筑物和专用设备金额较大共占固定资产总额的 96.56%。期末固定资产较期初增长 65.49%，主要系母公司特种膨化饲料生产线工程项目、子公司天邦育种池州涓桥镇原种猪场工程完工转固及将艾格菲实业纳入合并范围增加所致。

11. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
特种膨化饲料生产线工程项目(宁波分公司)	4,109,637.00		4,109,637.00	18,748,478.37		18,748,478.37
车间改造工程(广东天邦)				231,074.00		231,074.00
生物柴油节能技改项目(湖南金德意)	2,839,686.55		2,839,686.55	53,925.15		53,925.15
饲料油烤房建筑工程(湖南金德意)				240,810.25		240,810.25

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
池州涓桥镇原种猪场工程(天邦育种)	9,240.00		9,240.00	31,745,743.92		31,745,743.92
技改项目(四川金德意)	205,568.30		205,568.30	205,568.30		205,568.30
设备安装工程(天邦技术)	5,200.00		5,200.00	8,993.00		8,993.00
猪场建设工程(天邦猪业)	8,134,447.51		8,134,447.51	980,234.00		980,234.00
年产30万吨绿色环保型特种膨化水产饲料生产线项目(盐城天邦)	40,000.00		40,000.00			
宣城生猪养殖场地(天邦汉世伟)	70,000.00		70,000.00			
年产2万吨工业油脂技术改造工程(湖北吉海)	189,620.20		189,620.20			
陈猪站	8,568,383.41		8,568,383.41			
公用项目						
公猪车、保温垫、加热器安装	338,726.50		338,726.50			
漏缝板工程	401,455.80		401,455.80			
母猪站2	472,116.88		472,116.88			
猪场建设	482,841.10		482,841.10			
保育舍						
产房						
其他零星项目	181,264.16		181,264.16			
合计	<u>26,048,187.41</u>		<u>26,048,187.41</u>	<u>52,214,826.99</u>		<u>52,214,826.99</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占 预算的比例
特种膨化饲料生产线工程项目(宁波分公司)	55,000,000.00	18,748,478.37	40,977,413.63	55,616,255.00		108.59
池州涓桥镇原种猪场工程(天邦育种)	59,000,000.00	31,745,743.92	16,413,794.01	48,150,297.93		81.63
生物柴油节能技改项目(湖南金德意)		53,925.15	6,623,111.62	3,837,350.22		
猪场建设工程(天邦猪业)		980,234.00	7,168,213.51	14,000.00		
年产3万吨工业混合油资源综合利用项目(无棣金德意)			6,515,864.11	6,515,864.11		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占 预算的比例
合计	<u>114,000,000.00</u>	<u>51,528,381.44</u>	<u>77,698,396.88</u>	<u>114,133,767.26</u>		

(接上表)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本 化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
特种膨化饲料生产线工程项目 (宁波分公司)	91.89				自筹	4,109,637.00
池州涓桥镇原种猪场工程(天 邦育种)	81.63				自筹	9,240.00
生物柴油节能技改项目(湖南 金德意)	95.00				自筹	2,839,686.55
猪场建设工程(天邦猪业)	13.77				自筹	8,134,447.51
年产3万吨工业混合油资源综 合利用项目(无棣金德意)	100.00				自筹	
合计						<u>15,093,011.06</u>

(3) 本期在建工程无发生的资本化利息。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度(%)	备注
特种膨化饲料生产线工程项目(宁波分公司)	91.89	
池州涓桥镇原种猪场工程(天邦育种)	81.63	

(5) 期末在建工程未发生减值迹象，未计提在建工程减值准备。

(6) 期末在建工程较期初减少 50.11%，主要系本期宁波分公司特种膨化饲料生产线及子公司天邦育种池州涓桥镇原种猪场工程本期完工转固所致。

12. 工程物资

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
材料		163,284.25		163,284.25
合计		<u>163,284.25</u>		<u>163,284.25</u>

13. 生产性生物资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
一、畜牧养殖业	<u>76,735,631.97</u>	

项目	期末余额	期初余额
种猪--公猪	3,894,475.37	
种猪--母猪	40,512,040.33	
后备--母猪	30,277,409.38	
后备--公猪	2,051,706.89	
合计	<u>76,735,631.97</u>	

(2)本期新增生产性生物资产主要系本期子公司天邦育种采购的原种猪增加及将艾格菲实业纳入合并范围增加所致。

14. 无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产原值	<u>115,588,563.17</u>	<u>7,684,702.50</u>	<u>323,841.46</u>	<u>122,949,424.21</u>
土地使用权	86,384,269.48	3,567,126.80	297,238.25	89,654,158.03
计算机软件	2,521,393.69	1,334,475.70	26,603.21	3,829,266.18
非专利技术	25,810,000.00	2,680,000.00		28,490,000.00
商标使用权	872,900.00	103,100.00		976,000.00
		本期新增	本期计提	
二、累计摊销	<u>20,268,116.95</u>	<u>1,876,720.04</u>	<u>5,408,369.22</u>	<u>27,553,206.21</u>
土地使用权	8,807,534.94	1,226,560.93	1,730,934.46	11,765,030.33
计算机软件	1,970,901.24	650,159.11	281,159.44	2,902,219.79
非专利技术	9,302,524.06		3,111,315.28	12,413,839.34
商标使用权	187,156.71		284,960.04	472,116.75
三、账面价值	<u>95,320,446.22</u>			<u>95,396,218.00</u>
土地使用权	77,576,734.54			77,889,127.70
计算机软件	550,492.45			927,046.39
非专利技术	16,507,475.94			16,076,160.66
商标使用权	685,743.29			503,883.25

(2)本期无形资产原值增加主要系子公司成都天邦新增非专利技术鸭病毒性肝炎活疫苗和将艾格菲实业纳入合并增加所致，无形资产原值减少为子公司越南天邦外币折算差异 323,841.46 形成。

(3)本期累计摊销增加额中本期计提摊销额 5,428,156.09 元，另有子公司越南天邦外币折算差异 19,786.87 元。本期新增系艾格菲实业无形资产累计摊销余额。

(4)期末无形资产中有账面价值 61,015,275.93 元的土地使用权用于向银行借款抵押担保

(详见附注六、19)。

(5) 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		57,136,625.46	57,136,625.46		
合计		<u>57,136,625.46</u>	<u>57,136,625.46</u>		

注：公司本期研发支出均计入研究支出，未形成无形资产。

15. 商誉

(1) 按明细列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、商誉原值	<u>58,829,380.37</u>	<u>170,805,511.30</u>		<u>229,634,891.67</u>
合并湖南金德意形成	9,477,778.36			9,477,778.36
合并景泰天邦形成	1,430,042.05			1,430,042.05
合并四川金德意形成	406,604.60			406,604.60
合并成都天邦形成	47,514,955.36			47,514,955.36
合并海南禾杰形成		18,578,281.38		18,578,281.38
合并江西庐山形成		15,874,831.30		15,874,831.30
合并上海森茸形成		19,853,818.92		19,853,818.92
合并上海卫晟形成		7,046,130.79		7,046,130.79
合并南宁林兴形成		3,162,764.29		3,162,764.29
合并兴业桂宏形成		26,346,687.17		26,346,687.17
合并南宁旺华形成		19,131,121.72		19,131,121.72
合并海口蓬陇形成		7,953,932.01		7,953,932.01
合并海南沃豪形成		7,535,979.95		7,535,979.95
合并廉江汇晨形成				
合并贵港港达形成		9,094,655.57		9,094,655.57
合并泉州西青形成		33,406,308.20		33,406,308.20
合并南平康大形成		2,821,000.00		2,821,000.00
二、商誉减值准备	<u>2,375,747.77</u>	<u>170,805,511.30</u>		<u>173,181,259.07</u>
合并湖南金德意形成				
合并景泰天邦形成				
合并四川金德意形成				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合并成都天邦形成	2,375,747.77			2,375,747.77
合并海南禾杰形成		18,578,281.38		18,578,281.38
合并江西庐山形成		15,874,831.30		15,874,831.30
合并上海森茸形成		19,853,818.92		19,853,818.92
合并上海卫晟形成		7,046,130.79		7,046,130.79
合并南宁林兴形成		3,162,764.29		3,162,764.29
合并兴业桂宏形成		26,346,687.17		26,346,687.17
合并南宁旺华形成		19,131,121.72		19,131,121.72
合并海口蓬陇形成		7,953,932.01		7,953,932.01
合并海南沃豪形成		7,535,979.95		7,535,979.95
合并廉江汇晨形成				
合并贵港港达形成		9,094,655.57		9,094,655.57
合并泉州西青形成		33,406,308.20		33,406,308.20
合并南平康大形成		2,821,000.00		2,821,000.00
三、账面价值	<u>56,453,632.60</u>			<u>56,453,632.60</u>
合并湖南金德意形成	9,477,778.36			9,477,778.36
合并景泰天邦形成	1,430,042.05			1,430,042.05
合并四川金德意形成	406,604.60			406,604.60
合并成都天邦形成	45,139,207.59			45,139,207.59
合并海南禾杰形成				
合并江西庐山形成				
合并上海森茸形成				
合并上海卫晟形成				
合并南宁林兴形成				
合并兴业桂宏形成				
合并南宁旺华形成				
合并海口蓬陇形成				
合并海南沃豪形成				
合并廉江汇晨形成				
合并贵港港达形成				
合并泉州西青形成				
合并南平康大形成				

(2) 商誉减值准备

①期末，本公司对子公司成都天邦合并产生的商誉进行减值测试，减值测试结合与成都天邦相关的资产组进行。本次成都天邦估值采用加权资本成本(WACC)确定折现率，WACC由企业权益资本成本Re和债务成本Rd加权平均构成。其中权益资本成本通过资本定价模型CAPM求取，债务成本按评估基准日银行基准利率测算。

a对成都天邦不包含商誉在内的资产组进行减值测试。成都天邦2013年12月31日可辨认净资产账面价值在年末未发生减值迹象，无需计提商誉减值准备。

b对成都天邦包含商誉在内的资产组进行减值测试，比较这些相关资产组的账面价值与其可收回金额，成都天邦合并商誉在本期末不存在减值迹象，无需计提商誉减值准备。

②期末对合并子公司湖南金德意、四川金德意、景泰天邦产生的商誉进行减值测试，经测试，以上子公司均正常经营，且经营情况较好，根据测试结果无需计提商誉减值准备。

③本期新增的商誉原值和商誉减值准备系新增合并范围艾格菲实业产生。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
装修费	67,031.37		67,031.37			
储油容器	72,638.19		35,441.55		37,196.64	
房屋改造费	717,731.00	5,654,826.18	419,069.05		5,953,488.13	
租赁费	5,568,040.46	1,014,501.96	249,178.16		6,333,364.26	
鱼塘经营权		15,340,000.00	2,191,428.57		13,148,571.43	
合计	<u>6,425,441.02</u>	<u>22,009,328.14</u>	<u>2,962,148.70</u>		<u>25,472,620.46</u>	

注：本期增加额包括并入艾格菲实业长期待摊费用余额 4,962,365.42 元。

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	<u>2,860,613.57</u>	<u>4,000,909.41</u>
资产减值准备		133,745.48
可抵扣亏损	2,860,613.57	3,867,163.93
小计	<u>2,860,613.57</u>	<u>4,000,909.41</u>
递延所得税负债	<u>2,358,798.39</u>	<u>2,455,025.18</u>
资产溢价应纳税差异	2,358,798.39	2,455,025.18
小计	<u>2,358,798.39</u>	<u>2,455,025.18</u>

注：资产溢价应纳税差异系公司2008年收购成都天邦，成都天邦的固定资产及无形资产在购并

日的公允价值与其账面价值的差额形成，本期转回应纳税暂时性差异641,511.93元。

18. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	9,334,538.51	8,026,676.23	1,172,000.15	197,084.84	1,369,084.99	15,992,129.75
存货跌价准备	3,741,258.70	8,356,412.14	219,359.99	5,784,782.29	6,004,142.28	6,093,528.56
商誉减值准备	2,375,747.77	170,805,511.30				173,181,259.07
固定资产减值准备		57,223,371.36				57,223,371.36
合计	<u>15,451,544.98</u>	<u>244,411,971.03</u>	<u>1,391,360.14</u>	<u>5,981,867.13</u>	<u>7,373,227.27</u>	<u>252,490,288.74</u>

19. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、用于担保的资产				
母公司房屋建筑物	23,998,269.30		2,612,764.30	21,385,505.00
母公司土地使用权	29,412,835.31		646,785.36	28,766,049.95
盐城天邦房屋建筑物	14,662,979.91		801,426.61	13,861,553.30
盐城天邦土地使用权	2,485,507.96		56,834.52	2,428,673.44
盐城邦尼房屋建筑物	9,460,342.97		614,254.32	8,846,088.65
盐城邦尼土地使用权	1,052,139.59		23,380.92	1,028,758.67
广东天邦房屋建筑物	1,014,204.08		88,070.04	926,134.04
广东天邦土地使用权	3,820,742.31		98,204.40	3,722,537.91
草原天邦房屋建筑物	7,315,578.04		239,857.72	7,075,720.32
草原天邦土地使用权	7,276,932.04		166,461.84	7,110,470.20
安徽天邦房屋建筑物	16,047,027.41		724,894.92	15,322,132.49
安徽天邦土地使用权	5,711,406.43		129,502.32	5,581,904.11
成都天邦房屋建筑物	31,139,982.93		1,001,035.08	30,138,947.85
成都天邦土地使用权	8,779,713.13		207,803.88	8,571,909.25
湖南金德意房屋建筑物		8,148,356.45		8,148,356.45
湖南金德意土地使用权		3,804,972.40		3,804,972.40
艾格菲实业下属子公司房产土地	4,694,780.23		307,461.52	4,387,318.71
小计	<u>166,872,441.64</u>	<u>11,953,328.85</u>	<u>7,718,737.75</u>	<u>171,107,032.74</u>

所有权受到限制的资产明细	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
小计				
合计	<u>166,872,441.64</u>	<u>11,953,328.85</u>	<u>7,718,737.75</u>	<u>171,107,032.74</u>

20. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	262,000,000.00	51,000,000.00
保证借款	177,800,000.00	211,300,000.00
抵押借款	460,526,000.00	197,650,000.00
合计	<u>900,326,000.00</u>	<u>459,950,000.00</u>

(2) 信用借款主要系由子公司盐城天邦、盐城邦尼、草原天邦及本公司实际控制人吴天星、张邦辉为本公司提供的担保，具体担保情况详见附注七、3。

(3) 保证借款主要系本公司实际控制人质押其持有的本公司股票及成都中小企业信用担保有限责任公司和双流县聚源中小企业融资担保有限公司为子公司四川金德意提供的担保构成，具体担保情况详见附注七、3。

(4) 抵押借款主要系母公司及子公司以其拥有的房地产设定抵押形成，具体抵押情况详见附注七、3。

(5) 期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

(6) 期末短期借款较期初增长95.74%，主要系公司业务增长及股权收购等资金需求较多，增加银行借款所致。

21. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,200,000.00	
合计	<u>2,200,000.00</u>	

注：下一会计期间将到期的金额2,200,000.00元。

(2) 应付票据期末较期初增加2,200,000.00元主要系增加票据结算所致。

22. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	137,782,236.44	95.35	90,215,062.12	94.07
1-2年	5,324,663.12	3.68	4,384,676.58	4.57
2-3年	330,999.68	0.23	219,158.15	0.23
3年以上	1,075,390.52	0.74	1,087,190.02	1.13
合计	<u>144,513,289.76</u>	<u>100.00</u>	<u>95,906,086.87</u>	<u>100.00</u>

(2) 应付账款期末余额中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 应付账款期末余额中账龄超过1年的应付账款为6,731,053.32元，主要系尚未结算的原料款及工程款。

(4) 期末应付账款占资产总额7.80%，主要系应付未付的原料款及工程款。期末应付账款较期初增长50.68%，主要系合并艾格菲实业增加所致。

23. 预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	74,535,660.44	98.47	44,402,173.35	99.60
1-2年	1,093,051.40	1.44	126,298.11	0.28
2-3年	37,909.63	0.05	52,181.99	0.12
3年以上	29,072.13	0.04		
合计	<u>75,695,693.60</u>	<u>100.00</u>	<u>44,580,653.45</u>	<u>100.00</u>

(2) 预收账款期末余额中无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款期末余额中账龄超过一年的款项1,160,033.16元，主要系结算尾款。

(4) 期末预收账款较期初增长69.79%，主要系加大营销力度预收客户货款增加所致。

24. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,053,768.56	102,708,326.53	97,626,553.75	20,135,541.34
二、职工福利费	50.00	6,290,143.53	5,898,069.19	392,124.34
三、社会保险费	<u>91,064.93</u>	<u>12,164,514.21</u>	<u>11,023,873.30</u>	<u>1,231,705.84</u>
其中：1. 医疗保险费	11,989.80	2,939,291.40	2,789,469.13	161,812.07
2. 基本养老保险费	71,640.80	7,864,604.10	6,928,080.28	1,008,164.62
3. 年金缴费		22,672.00		22,672.00
4. 失业保险费	3,996.60	767,941.87	754,191.00	17,747.47
5. 工伤保险费	2,038.92	313,672.37	303,495.94	12,215.35
6. 生育保险费	1,398.81	256,332.47	248,636.95	9,094.33
四、住房公积金		753,457.28	753,114.00	343.28
五、工会经费和职工教育经费	412,850.87	891,280.68	855,422.19	448,709.36
六、非货币性福利		394,976.84	221,918.70	173,058.14
七、因解除劳动关系给予的补偿		10,181,556.33	112,364.70	10,069,191.63
八、其他		6,361.59	6,361.59	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>15,557,734.36</u>	<u>133,390,616.99</u>	<u>116,497,677.42</u>	<u>32,450,673.93</u>

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(3) 期末应付职工薪酬较期初增长108.58%，主要系合并艾格非实业增加所致。

(3) 应付工资、奖金、津贴和补贴期末余额于2014年1月发放完毕。

25. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,367,783.53	2,334,063.95
增值税	2,330,788.12	610,406.75
营业税	395,397.79	24,500.00
土地使用税	1,030,967.26	911,965.75
房产税	1,749,313.29	555,113.63
城市维护建设税	555,937.72	771,058.71
教育费附加	454,527.39	555,873.84
代扣代缴个人所得税	1,329,129.73	325,457.06
印花税	156,320.32	72,173.74

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	108,028.43	197,173.93
残疾人保证金	6,878.40	1,886.40
水利基金	166,978.30	97,725.59
河道管理费	29,745.72	5,118.67
其他	75,841.84	194,113.23
合计	<u>12,757,637.84</u>	<u>6,656,631.25</u>

(2) 期末应交税费较期初增长91.65%，主要系主要系子公司盐城邦尼本期原有库存销售增加、期末未抵扣进项税额减少所致。

26. 应付利息

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,546,617.27	742,795.97
合计	<u>1,546,617.27</u>	<u>742,795.97</u>

(2) 期末应付利息较期初增长 108.22%，主要系本期公司因资金需要借款规模增大所致。

27. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,639,186.69	71.94	20,600,828.82	82.11
1-2 年	15,951,079.98	24.60	1,966,863.60	7.84
2-3 年	310,093.58	0.48	622,397.47	2.48
3 年以上	1,931,966.25	2.98	1,899,360.49	7.57
合计	<u>64,832,326.50</u>	<u>100.00</u>	<u>25,089,450.38</u>	<u>100.00</u>

(2) 其他应付款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末其他应付款余额中账龄超过 1 年的款项 18,193,139.81 元，主要系未结算的工程质保金等。

(4) 期末金额较大的其他应付款情况

项目	与本公司关系	款项性质或内容	金额	比例 (%)	账龄
----	--------	---------	----	--------	----

项目	与本公司关系	款项性质或内容	金额	比例(%)	账龄
担保保证金	非关联方	保证金	7,498,000.00	11.57	1年以内
余姚市裕丰建筑工程有限公司	非关联方	工程款	4,758,405.88	7.34	0-2年
东方绿洲现代渔业养殖基地养殖户保证金	非关联方	保证金	4,429,032.00	6.83	1年以内
郭照兵	非关联方	鱼塘经营权费用	2,600,000.00	4.01	1年以内
余姚市舜江建筑工程有限公司	非关联方	工程款	2,151,000.00	3.32	1年以内
合计			<u>21,436,437.88</u>	<u>33.07</u>	

(5) 期末其他应付款较期初增长 158.40%，主要系本公司及子公司天邦汉世伟应付工程款增加、子公司盐城天邦收取客户担保保证金及养殖户鱼塘租赁保证金较多所致。

28. 股本

项目	期初余额		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额	
	投资金额 (万元)	所占比 例(%)			投资金额 (万元)	所占比例(%)
一、有限售条件股份	<u>6,712.50</u>	<u>32.66</u>	<u>11.50</u>		<u>6,724.00</u>	<u>32.72</u>
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	6,712.50	32.66	11.50		6,724.00	32.72
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	6,712.50	32.66	11.50		6,724.00	32.72
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	<u>13,837.50</u>	<u>67.34</u>		<u>11.50</u>	<u>13,826.00</u>	<u>67.28</u>
1. 人民币普通股	13,837.50	67.34		11.50	13,826.00	67.28
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
合计	<u>20,550.00</u>	<u>100.00</u>	<u>11.50</u>	<u>11.50</u>	<u>20,550.00</u>	<u>100.00</u>

29. 资本公积

(1) 分类列示

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动依据
股本溢价	803,239.63			803,239.63	
其他资本公积	4,600,000.00	2,758,732.79		7,358,732.79	
合计	<u>5,403,239.63</u>	<u>2,758,732.79</u>		<u>8,161,972.42</u>	

(2) 本期其他资本公积增加主要系本期确认的股份支付费用。

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动依据
法定盈余公积	40,156,995.36	4,719,716.40		44,876,711.76	按照章程计提
合计	<u>40,156,995.36</u>	<u>4,719,716.40</u>		<u>44,876,711.76</u>	

31. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	184,207,047.33	163,124,664.03
加：会计政策变更		
前期会计差错		
其他		
本期期初余额	<u>184,207,047.33</u>	<u>163,124,664.03</u>
本期增加	<u>116,809,390.38</u>	<u>45,184,275.39</u>
①本期净利润	116,809,390.38	45,184,275.39
②其他		
本期减少	<u>25,269,716.40</u>	<u>24,101,892.09</u>
①提取法定盈余公积	4,719,716.40	3,551,892.09
②提取任意盈余公积		
③提取储备基金		
④提取企业发展基金		
⑤分配利润	20,550,000.00	20,550,000.00
⑥其他		
期末余额	<u>275,746,721.31</u>	<u>184,207,047.33</u>

32. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,046,723,923.34	1,759,512,451.58	2,041,020,810.65	1,782,969,863.33
其他业务	31,678,019.76	27,440,512.51	1,019,726.83	1,936,670.50
合计	<u>2,078,401,943.10</u>	<u>1,786,952,964.09</u>	<u>2,042,040,537.48</u>	<u>1,784,906,533.83</u>

(2) 主营业务（分行业）

主要业务类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料及饲料原料	1,395,378,194.39	1,177,086,808.84	1,594,575,386.58	1,393,991,972.40
养殖及食品加工	67,727,663.39	58,821,769.08	73,288,465.67	69,388,863.19
生物制品	116,283,773.13	41,843,689.42	94,860,389.03	30,883,181.90
生物柴油及化工油脂	467,334,292.43	481,760,184.24	278,296,569.37	288,705,845.84
合计	<u>2,046,723,923.34</u>	<u>1,759,512,451.58</u>	<u>2,041,020,810.65</u>	<u>1,782,969,863.33</u>

(3) 主营业务（分产品）

主要产品类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料及饲料原料	1,395,378,194.39	1,177,086,808.84	1,594,575,386.58	1,393,991,972.40
养殖及食品加工	67,727,663.39	58,821,769.08	73,288,465.67	69,388,863.19
生物制品	116,283,773.13	41,843,689.42	94,860,389.03	30,883,181.90
生物柴油及化工油脂	467,334,292.43	481,760,184.24	278,296,569.37	288,705,845.84
合计	<u>2,046,723,923.34</u>	<u>1,759,512,451.58</u>	<u>2,041,020,810.65</u>	<u>1,782,969,863.33</u>

(4) 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,969,871,184.96	1,689,111,697.01	1,974,974,669.25	1,719,747,024.91
国外	76,852,738.38	70,400,754.57	66,046,141.40	63,222,838.42
合计	<u>2,046,723,923.34</u>	<u>1,759,512,451.58</u>	<u>2,041,020,810.65</u>	<u>1,782,969,863.33</u>

(5) 其他业务（按业务类别列示）

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	350,827.54	71,983.94	709,607.53	404,163.24
鱼塘租赁	28,136,251.89	27,368,528.57		
其他	3,190,940.33		310,119.30	1,532,507.26
合计	<u>31,678,019.76</u>	<u>27,440,512.51</u>	<u>1,019,726.83</u>	<u>1,936,670.50</u>

(6) 销售前五名客户情况

项目	本期金额	上期金额
第一名	258,770,478.36	223,216,387.47
第二名	76,517,926.71	31,432,410.60
第三名	57,711,088.63	28,122,749.87
第四名	35,606,166.00	22,829,772.42
第五名	24,485,090.47	19,301,323.20
前五名营业收入合计	<u>453,090,750.17</u>	<u>324,902,643.56</u>
占营业收入总额比例(%)	21.80%	15.91%

(7) 本期营业收入较上期增长1.78%，主要系公司市场开发力度的加大，饲料业务板块呈现量价齐升的良好态势，此外贸易、生物制品业务板块随销售规模的稳定高速增长，拉动公司整体营业收入金额所致。本期营业成本较上期下降0.11%主要系公司饲料业务板块主要原料市场价格总体下跌所致。

33. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	262,661.88	136,633.33	5%
城市维护建设税	3,842,167.64	6,042,216.05	7%、5%、1%
教育费附加	2,821,277.45	4,400,473.38	3%
地方教育费附加	878,910.08	1,526,389.39	2%
合计	<u>7,805,017.05</u>	<u>12,105,712.15</u>	

(2) 本期营业税金及附加较上期下降35.53%，主要系子公司湖南金德意本期收入下降影响流转税额减少，附加税相应减少所致。

34. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费	38,323,673.11	43,136,823.86
工资薪酬	25,403,151.42	26,330,684.98
差旅费	14,400,986.85	11,119,969.32
广告宣传费	10,786,464.88	6,150,763.93
汽车使用费	3,017,799.27	5,173,534.31
包装费	1,426,363.73	2,219,068.49
交际应酬费	5,548,939.33	4,580,406.42

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	7,169,933.06	5,895,842.30
办公费	377,713.39	2,188,639.88
其他	1,639,368.94	5,289,690.64
合计	<u>108,094,393.98</u>	<u>112,085,424.13</u>

35. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研究开发费	58,857,478.28	51,061,778.34
工资薪酬	37,969,060.29	40,484,808.96
折旧	6,706,061.65	6,773,109.26
税金	6,859,382.80	6,658,654.33
交际应酬费	5,871,983.33	6,256,828.83
差旅费	4,091,826.06	4,145,402.04
无形资产摊销	5,125,730.28	5,065,999.64
中介机构费用	3,303,457.45	4,258,663.74
汽车使用费	2,838,159.32	3,146,145.78
办公费	2,680,608.75	2,808,106.49
其他	12,330,758.95	6,703,658.27
合计	<u>146,634,507.16</u>	<u>137,363,155.68</u>

36. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	32,237,299.26	29,432,946.33
减：利息收入	1,784,965.93	1,241,709.72
汇兑损失	6,130.14	127,680.19
减：汇兑收益	117,844.30	20,952.47
银行手续费	1,232,374.32	786,581.77
其他	738,464.76	250,000.00
合计	<u>32,311,458.25</u>	<u>29,334,546.10</u>

37. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-1,170,549.12	1,083,930.49
存货跌价准备	4,081,198.56	7,256,757.05
合计	<u>2,910,649.44</u>	<u>8,340,687.54</u>

(2) 本期资产减值损失较上期下降65.10%，主要系本期存货跌价准备转回及应收账款准备转回等所致。

38. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额	变动原因
权益法核算的长期股权投资收益	-48,524.62		上期无此项收益
期货交易损益	-1,002,340.00		上期无此项收益
收到委托贷款利息	648,000.00	456,000.00	本期委托贷款利息
合计	<u>-402,864.62</u>	<u>456,000.00</u>	

(2) 本期投资收益较上期减少858,864.62元，主要系本期子公司上海邦尼期货交易损失较多所致。

39. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>709,682.21</u>	<u>29,705.22</u>	<u>709,682.21</u>
其中：固定资产处置利得	709,682.21	29,705.22	709,682.21
无形资产处置利得			
2. 非货币性资产交换利得			
3. 债务重组利得			
4. 政府补助	84,342,409.34	99,677,276.11	11,340,692.33
5. 盘盈利得			
6. 捐赠利得			
7. 罚款收入	8,803.50	7,594.93	8,803.50
8. 非同一控制下企业合并利得	56,178,280.57		56,178,280.57
8. 其他	139,864.21	846,819.14	139,864.21
合计	<u>141,379,039.83</u>	<u>100,561,395.40</u>	<u>68,377,322.82</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
增值税即征即退	64,338,222.43	83,302,217.79	与收益相关
增值税先征后返	8,387,477.58	8,565,858.32	与收益相关
增产增效奖励	300,000.00	163,000.00	与收益相关
收人社局企业创新团队资助资金	200,000.00	220,000.00	与收益相关
收人社局博士后工作站经费	120,000.00	20,000.00	与收益相关
收发改局优势总部企业激励资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
省农业科技成果转化补助	100,000.00	200,000.00	与收益相关
收 2012 年工业经济奖励	50,000.00	110,000.00	与收益相关
专利资助资金	19,500.00	3,000.00	与收益相关
收科技局专利补助	18,000.00	8,000.00	与收益相关
商务局奖励	3,500.00	2,000.00	与收益相关
2013 年省级战略性新兴产业发展专项 资金补助	5,000,000.00		与收益相关
动物疫苗生物反应器细胞培养技术研 发和产业化补助	1,732,400.00		与收益相关
企业搬迁税收奖返	1,111,192.33		与收益相关
百人计划奖励	500,000.00		与收益相关
收科技局科技经费	300,000.00		与收益相关
西区管委会补助	276,017.00	230,000.00	与收益相关
收科技局 2012 年度余姚市第六批科技 经费补助	230,000.00		与收益相关
贷款贴息	220,100.00		与收益相关
收技术创新团队专项资助资金	200,000.00		与收益相关
收浙江省余姚市经济开发区管理委员 会科技经费	200,000.00		与收益相关
宁波市 2012 年度三批科技经费补助	180,000.00		与收益相关
余姚市科持局项目奖励（岱衢族大黄鱼 饲料产业化关键技术研究示范）	120,000.00		与收益相关
纳税先进企业奖励	107,000.00		与收益相关
收经信局节能降耗奖励	100,000.00		与收益相关
高新技术产品补助（一种微生物发酵处 理的高效节粮环保环保猪用配合饲料）	100,000.00		与收益相关
市级环保专项资金	100,000.00		与收益相关
禽流感悬浮培养工艺疫苗补助	100,000.00		与收益相关
酵香型复合酶功能发酵饲料产品研发 补助	50,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
发明创造奖励	19,000.00		与收益相关
盐城市财政局研发机构建设费用	10,000.00		与收益相关
职务发明专利资助金	10,000.00		与收益相关
龙头企业补助	10,000.00		与收益相关
专利补助	9,000.00		与收益相关
收科技局补贴	8,000.00		与收益相关
2012年度和县科技进步奖	6,000.00		与收益相关
职务发明专利资助金	5,000.00		与收益相关
园林式单位	2,000.00		与收益相关
技术中心创新能力项目补助款		3,000,000.00	与收益相关
发改局2012年优势总部企业激励资金		800,000.00	与收益相关
收驰名商标政府奖励		750,000.00	与收益相关
“悬浮培养工艺猪圆环病毒2型灭活疫苗”项目补助		700,000.00	与收益相关
项目补助款		260,000.00	与收益相关
品牌创新扶持奖励		200,000.00	与收益相关
政府奖励高新技术企业与高新技术产品企业研究开发费		200,000.00	与收益相关
收余姚市经信局新认定驰名商标奖励金		200,000.00	与收益相关
节能改造(清洁生产)资金		100,000.00	与收益相关
“与四川大学联合申报的成都市联合实验室”补贴		100,000.00	与收益相关
收博士后科研工作站经费补助		100,000.00	与收益相关
2012年专利转化项目经费		100,000.00	与收益相关
抗应激高档仔猪颗粒料关键技术研究 与产业化开发项目补助		60,000.00	与收益相关
海洋蟹类产业科技创新团队合作经费		50,000.00	与收益相关
纳税大户奖励		30,000.00	与收益相关
生产奖励基金		30,000.00	与收益相关
收经信局补贴		30,000.00	与收益相关
收省水产技术推广站合作经费		30,000.00	与收益相关
猪蓝耳病毒悬浮培养发明专利奖励		5,000.00	与收益相关
“实用新型专利”资助		4,200.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
拨回“猪圆环病毒2型细胞悬浮培养生产方法”专利受理支助费		4,000.00	与收益相关
合计	<u>84,342,409.34</u>	<u>99,677,276.11</u>	

(3) 本期营业外收入较上期增长40.59%，主要系本期合并艾格菲实业利得。

40. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>7,872.50</u>	<u>2,130,666.84</u>	<u>7,872.50</u>
其中：固定资产处置损失	7,872.50	2,130,666.84	7,872.50
无形资产处置损失			
2. 非货币性资产交换损失			
3. 债务重组损失			
4. 公益性捐赠支出	6,200.00	77,000.00	6,200.00
5. 非常损失			
6. 盘亏损失			
7. 滞纳金	13,631.28	495,352.68	13,631.28
8. 罚款支出	231,406.77	231,492.97	231,406.77
9. 其他	187,518.88	691,010.23	187,518.88
合计	<u>446,629.43</u>	<u>3,625,522.72</u>	<u>446,629.43</u>

(2) 本期营业外支出较上期下降87.68%，主要系本期固定资产处置损失减少所致。

41. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>9,098,816.71</u>	<u>4,045,719.38</u>
其中：当期所得税	8,054,747.66	5,315,655.48
递延所得税	1,044,069.05	-1,269,936.10

(2) 本期所得税费用较上期增长124.90%，主要系本期利润总额增加随利润增加的当期所得税费用较多所致。

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 2013年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.25

(2) 2012年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.19

(3) 本期每股收益的计算过程

项目	本期数
归属于上市公司普通股股东的当期净利润	116,809,390.38
归属于上市公司普通股股东的非经常性损益	65,755,808.19
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润	51,053,582.19
发行在外普通股加权平均数*	205,500,000.00
基本每股收益	0.57
扣除非经常性损益后每股收益	0.25

注*: 本期公司发行在外普通股股数为205,500,000.00股。

(4) 本期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益同基本每股收益。

43. 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产		
加：当期利得（损失）金额		
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
3. 现金流量套期工具		
加：当期利得（损失）金额		
减：前期计入其他综合收益当期转入利润金额		

项目	本期金额	上期金额
当期转为被套期项目初始确认金额的调整额		
4. 境外经营外币折算差额	-2,887,955.55	315,870.88
5. 与计入其他综合收益项目相关的所得税影响		
6. 其他		
合计	<u>-2,887,955.55</u>	<u>315,870.88</u>

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,340,692.33	4,299,200.00
银行存款利息	1,784,965.93	1,241,709.72
收到的保证金	50,104,165.21	
收到的租金	31,140,944.70	
其他往来款	9,002,885.02	3,112,268.47
其他	1,181,304.82	621,924.43
合计	<u>104,554,958.01</u>	<u>9,275,102.62</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费	18,492,812.91	15,056,036.45
业务招待费	11,420,922.66	10,405,319.05
中介机构费	3,303,457.45	4,117,899.74
运输装卸费	38,723,673.11	42,928,771.84
汽车使用费	5,855,958.59	4,061,183.27
办公费	3,058,322.14	4,996,746.37
诉讼费		512,472.00
广告宣传费	10,786,464.88	7,036,890.26
邮电通信费	1,063,858.73	933,545.70
支付的保证金	38,673,715.86	
支付的租金	34,057,200.10	
其他往来款	19,030,492.68	5,531,099.48
其他	39,096,577.63	31,475,807.33
合计	<u>223,563,456.74</u>	<u>127,055,771.49</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
商业承兑汇票贴现	58,324,466.67	39,150,000.00
国内信用证融资		40,000,000.00
合计	<u>58,324,466.67</u>	<u>79,150,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的借款保函保证金	130,000,000.00	
已贴现商业承兑汇票到期承兑	80,000,000.00	
银行管理费	1,984,540.95	
国内信用证融资到期承兑		60,000,000.00
担保费支出	125,000.00	250,000.00
合计	<u>212,109,540.95</u>	<u>60,250,000.00</u>

45. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	125,123,682.20	51,250,631.35
加：资产减值准备	2,894,954.18	8,343,550.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,024,610.71	37,824,385.36
无形资产摊销	5,428,156.09	5,223,561.57
长期待摊费用摊销	2,969,330.17	1,121,098.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-701,809.71	2,100,961.62
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	32,237,299.26	28,837,855.47
投资损失（减：收益）	402,864.62	-456,000.00
递延所得税资产减少（减：增加）	1,140,295.84	-1,157,592.56
递延所得税负债增加（减：减少）	-96,226.79	-112,343.54
存货的减少（减：增加）	3,817,855.46	-35,162,895.57
经营性应收项目的减少（减：增加）	-7,292,297.69	-68,020,612.27
经营性应付项目的增加（减：减少）	30,540,379.62	75,142,479.06
其他*	-53,460,292.06	
经营活动产生的现金流量净额	<u>183,028,801.90</u>	<u>104,935,079.37</u>

项目	本期金额	上期金额
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	226,344,525.62	154,998,210.93
减：现金的期初余额	154,998,210.93	147,767,929.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>71,346,314.69</u>	<u>7,230,281.60</u>

注：“其他”系本期计入资本公积的股份支付费用及合并艾格菲实业确认的营业外收入。

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司艾格菲实业的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	288,622,012.26	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	288,622,012.26	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	41,512,704.37	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	247,109,307.89	
4. 取得子公司的净资产	343,147,659.70	
流动资产	197,370,841.32	
非流动资产	228,278,113.90	
流动负债	82,501,295.52	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	<u>226,344,525.62</u>	<u>154,998,210.93</u>
其中：库存现金	3,148,145.02	405,329.66
可随时用于支付的银行存款	217,522,016.51	154,387,881.27
可随时用于支付的其他货币资金	5,674,364.09	205,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>226,344,525.62</u>	<u>154,998,210.93</u>

七、 关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

1. 本公司实际控制人情况

公司实际控制人为张邦辉和吴天星，分别持有公司股份4950万股和3000万股，分别占公司股份总额的24.09%和14.60%。

2. 本公司子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
安徽天邦	全资	有限责任	和县乌江镇乌江工业园通江大道	张邦辉
上海邦尼	全资	有限责任	上海市松江区松卫北路665号9楼	张邦辉
草原天邦	控股	有限责任	呼和浩特市盛乐经济园区师大东路8号	张邦辉
盐城天邦	全资	有限责任	盐城市盐都区西区管理委员会龙乘南路7号	张邦辉
盐城邦尼	全资	有限公司	盐城市盐都西区龙乘南路7号	张邦辉
广东天邦	全资	有限责任	佛山市南海区狮山工业园内	马丰利
甘肃天邦	全资	有限责任	兰州市高新区大学科技园（张苏滩575号）	张邦辉
湖南金德意	控股	有限责任	湖南省浏阳市制造产业基地	王韦
景泰天邦	全资	有限责任	景泰县一条山镇建材路48号	葛桥
张掖天邦	全资	有限责任	张掖市工业园区北五路	葛桥
四川金德意	控股	有限责任	成都市双流县胜利镇云华村	王韦
邢台金意	全资	有限责任	南和县三思乡工业园区	王伟
安徽金德意	控股	有限责任	安徽省合肥市双凤工业区	王韦
湖南赛夫特	控股	有限责任	浏阳市洞阳镇砰山村石背组	王韦
越南天邦	控股	有限责任	越南隆安省隆定县隆岗工业群区	王振坤
成都天邦	全资	有限责任	四川省成都市龙泉驿经济技术开发区灵池街358号	胡来根
天邦技术	全资	有限责任	安徽和县乌江镇工业园内	陆裕肖
天邦猪业	全资	有限责任	和县乌江镇工业开发区通江大道	张邦辉
天邦研究院	全资	有限责任	宁波高新区扬帆路999弄5号510-2	吴天星
湖北天邦	控股	有限责任	黄石港区江北管理区策湖渡口村10号	潘林阳
天邦育种	全资	有限责任	池州市贵池区南馨园8号楼二层	张邦辉
湖北吉海	控股	有限责任	湖北省汉川市分水镇交通大道	周海青
无棣金德意	控股	有限责任	无棣县埕口镇大济路东眨河桥南	王韦

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
天邦汉世伟	全资	有限责任	安徽省马鞍山市和县乌江镇工业园通江大道	张邦辉
湖北汉世伟	全资	有限责任	湖北省阳新县木港镇泉波村	张邦辉
青岛汉世伟	控股	有限责任	青岛市城阳区正阳路388号利客来城阳购物广场1号楼7层8室	傅衍
益辉国际	全资	有限责任	7/F., AlliedKajima Building, 138Gloucester Road, Wanchai, HongKong	洪建平
艾格菲实业	全资	有限责任	英属维尔京群岛	
动物营养股份	全资			
动物营养	全资			
山东农牧	全资	有限责任	泰安	王伟
海南禾杰	全资	有限责任	海南	王伟
南昌艾格菲	全资	有限责任	南昌	唐礼中
南宁艾格菲	全资	有限责任	南宁	王伟
上海艾格菲	全资	有限责任	上海	王伟
江西百世腾	全资	有限责任	九江	王伟
建瓯艾格菲	全资	有限责任	建瓯	尉明
建瓯百世腾	全资	有限责任	建瓯	尉明
艾格菲香港	全资			
南宁咨询	全资	有限责任	南宁	蒋丛林
江西海波尔	控股	有限责任	九江	熊俊宏
新余艾格菲	全资	有限责任	新余	尉明
大化艾格菲	全资	有限责任	大化	尉明
南平康大	全资	有限责任	南平	尉明
南平闵康	全资	有限责任	南平	尉明
泉港西青	全资	有限责任	泉州	郑云林
广西汇杰	全资	有限责任	南宁	王伟
海口蓬陇	全资	有限责任	海口	李双斌
海南沃豪	全资	有限责任	海口	李双斌
廉江汇晨	全资	有限责任		
南宁旺华	全资	有限责任	南宁	李双斌
建瓯双林	全资	有限责任	建瓯	尉明
南宁林兴	全资	有限责任	南宁	李双斌
兴业桂宏	全资	有限责任	南宁	李双斌
南昌百世腾	全资	有限责任	南昌	王伟

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
庐山种猪	全资	有限责任	九江	王伟
上海森茸	全资	有限责任	上海	尉明
上海卫晟	全资	有限责任	上海	尉明
上海恒隆	全资	有限责任	上海	
贵港港达	全资	有限责任	南宁	李双斌
上海百世腾	全资	有限责任	上海	熊俊宏

(续上表)

企业名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
安徽天邦	48,340,000.00	100.00	100.00	73732315-4
上海邦尼	10,000,000.00	100.00	100.00	76532244-X
草原天邦	16,000,000.00	51.00	51.00	78705016-6
盐城天邦	64,980,000.00	100.00	100.00	78559352-X
盐城邦尼	30,000,000.00	100.00	100.00	79907776-1
广东天邦	20,000,000.00	100.00	100.00	72706885-8
甘肃天邦	11,600,000.00	100.00	100.00	71277943-8
湖南金德意	40,000,000.00	51.00	51.00	76072058-8
景泰天邦	3,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	71023691-5
张掖天邦	3,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	78964478-5
四川金德意	5,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	77747750-2
邢台金意	4,000,000.00	间接持股 70.00	间接拥有 70.00	79840441-7
安徽金德意	6,000,000.00	间接持股 60.00	间接拥有 60.00	78652961-8
湖南赛夫特	942,000.00	间接持股 76.43	间接拥有 76.43	55490948-6
越南天邦	67,065,900.00	65.00	65.00	无
成都天邦	55,000,000.00	100.00	100.00	74644025-6
天邦技术	10,000,000.00	100.00	100.00	68361399-9
天邦猪业	20,000,000.00	100.00	100.00	68498389-5
天邦研究院	10,000,000.00	100.00	100.00	56387116-8
湖北天邦	6,000,000.00	51.00	51.00	79877512-X
天邦育种	10,000,000.00	100.00	100.00	59019803-6
吉海生物	5,000,000.00	间接持股 60.00	间接拥有 60.00	72614051-2

企业名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
无棣金德意	2,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	06739074-4
天邦汉世伟	50,000,000.00	100.00	100.00	07873749-1
湖北汉世伟	10,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	08380054-7
青岛汉世伟	5,000,000.00	间接持股 51.00	间接拥有 51.00	08140615-9
益辉国际	1万港元	100.00	100.00	无
艾格菲实业	5万美金	100.00	100.00	
动物营养股份				
动物营养				
山东农牧	100.00 (万美元)	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
海南禾杰	12,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
南昌艾格菲	1,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
南宁艾格菲	1,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
上海艾格菲	1,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
江西百世腾	1,239.00 (万美元)	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
建瓯艾格菲	500,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
建瓯百世腾	2,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
艾格菲香港				
南宁咨询	15.00 (万美元)	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
江西海波尔	271.261 (万美元)	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
新余艾格菲	601.9965 (万美元)	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
大化艾格菲	1,529.2177 (万美元)	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
南平康大	3,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
南平闽康	1,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
泉港西青	5,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
广西汇杰	16,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
海口蓬陇	300,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
海南沃豪	1,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
廉江汇晨	1,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
南宁旺华	500,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
建瓯双林	3,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
南宁林兴	100,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
兴业桂宏	500,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
南昌百世腾	3,834.10 (万美元)	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	

企业名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
庐山种猪	6,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
上海森茸	1,000,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
上海卫晟	500,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
上海恒隆	500,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
贵港港达	500,000.00	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	
上海百世腾	216.00(万美元)	间接持股 100.00	间接拥有 100.00	

3. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 控股子公司为本公司提供担保

担保单位	担保方式	担保物	担保物净值	期末担保总额	担保期限	备注
草原天邦	抵押	房地产	14,186,190.52	35,000,000.00	2011.06.13-2016.06.12	
安徽天邦	抵押	房地产	20,904,036.60	23,050,000.00	2011.08.08-2015.08.08	* ¹
				16,200,000.00	2011.03.16-2015.03.16	* ²
成都天邦	抵押	房地产	38,710,857.10	24,700,000.00	2010.07.22-2015.07.22	
盐城邦尼	抵押	房地产	9,874,847.32	14,100,000.00	2013.07.26-2015.07.25	
盐城天邦	保证			10,000,000.00	2013.06.07-2014.06.07	
				20,000,000.00	2013.04.03-2016.04.02	* ³
				25,000,000.00	2013.04.03-2016.04.02	
盐城天邦、盐城邦尼、草原天邦、吴天星、张邦辉	保证			30,000,000.00	2013.04.03-2016.04.02	
				30,000,000.00	2013.04.03-2016.04.02	
				20,000,000.00	2013.04.03-2016.04.02	
				20,000,000.00	2013.04.03-2016.04.02	
张邦辉、吴天星、成都天邦、徐志春、鱼梦洁	保证			50,000,000.00	2013.09.27-2018.12.31	* ⁴
南昌百事腾牧业有限公司	抵押	房地产	2,063,066.35	260,000,000.00	2013.12.05-2014.12.04	* ⁵
广西汇杰饲料有限公司	抵押	房地产	2,324,252.36		2013.12.05-2014.12.04	* ⁵
合计				<u>578,050,000.00</u>		

注*¹：该项借款已于2014年3月6日归还。

*²：该项借款已于2014年3月3日归还。

*³：该项借款已于2014年1月21日归还。

*¹: 该项借款已于 2014 年 3 月 5 日归还 2500 万。

*⁵: 担保单位南昌百事腾牧业有限公司、广西汇杰饲料有限公司系本期收购公司艾格菲实业的全资子公司, 本项担保另设有保函保证金 1.3 亿元。

②本公司为控股子公司提供担保

被担保单位	担保方式	担保事项	担保债权最高额	担保期限	备注
上海邦尼	保证	减免保证金开证	100,000,000.00	2013.06.17-2015.06.16	* ¹
安徽天邦	保证	借款	40,000,000.00	2013.10.30-2015.10.29	
安徽天邦	保证	借款	20,000,000.00	2013.09.10-2014.09.10	* ²

注*¹: 截至 2013 年 12 月 31 日, 上海邦尼已开具的不可撤销信用证金额为 11,307,237.29 美元, 将于 2014 年 9 月前到期。

*²: 该项借款已于 2014 年 3 月 10 日归还。

③实际控制人提供担保

担保单位	担保方式	担保物	担保物净值	期末担保总额	担保期限	备注
				15,000,000.00	2011.08.05-2014.08.05	* ¹
				17,000,000.00	2011.08.05-2014.08.05	* ²
				18,000,000.00	2011.08.05-2014.08.05	* ³
				6,500,000.00	2012.02.03-2015.02.03	* ⁴
张邦辉	质押	公司股票	所持公司限售股权	9,700,000.00	2012.02.03-2015.02.03	* ⁵
				36,800,000.00	2012.02.03-2015.02.03	* ⁶
				9,800,000.00	2012.02.03-2015.02.03	* ⁷
				20,000,000.00	2012.02.03-2015.02.03	
				20,000,000.00	2012.02.03-2015.02.03	
合计				<u>152,800,000.00</u>		

注*¹: 该项借款已于 2014 年 1 月 2 日归还。

*²: 该项借款已于 2014 年 1 月 2 日归还。

*³: 该项借款已于 2014 年 1 月 2 日归还。

*⁴: 该项借款已于 2014 年 1 月 2 日归还。

*⁵: 该项借款已于 2014 年 1 月 13 日归还。

*⁶: 该项借款已于 2014 年 1 月 13 日归还。

*⁷: 该项借款已于 2014 年 1 月 13 日归还 350 万元。

(2) 关联方交易情况:

出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
新余艾格菲畜牧有限公司	生物制品	市场定价	476,964.00	0.41		
南宁旺华养殖有限公司	生物制品	市场定价	47,820.00	0.04		
福建省建瓯市双林猪业有限公司	生物制品	市场定价	9,000.00	0.01		
建瓯百世腾养猪发展有限公司--青州	生物制品	市场定价	108,000.00	0.09		
南平市闽康畜牧有限公司	生物制品	市场定价	79,140.00	0.07		
南宁林兴养殖有限公司	生物制品	市场定价	42,480.00	0.04		
南平市康大畜牧有限公司	生物制品	市场定价	51,000.00	0.04		
建瓯市艾格菲养猪发展有限公司	生物制品	市场定价	150,800.00	0.13		
海南沃豪养殖有限公司	生物制品	市场定价	48,000.00	0.04		
兴业县桂宏养殖有限公司	生物制品	市场定价	170,100.00	0.15		
上海卫晟养殖业有限公司	生物制品	市场定价	35,460.00	0.03		
上海森茸农牧业科技发展有限公司	生物制品	市场定价	246,600.00	0.21		
贵港市港旋猪场	生物制品	市场定价	36,684.00	0.03		
贵港市港达科技养殖有限公司	生物制品	市场定价	30,390.00	0.03		
大化艾格菲畜牧有限公司	生物制品	市场定价	142,830.00	0.12		
南宁旺华养殖有限公司	饲料	市场定价	67,360.00	0.01		
建瓯百世腾养猪发展有限公司--青州	饲料	市场定价	218,120.00	0.02		
南宁林兴养殖有限公司	饲料	市场定价	16,840.00	0.00		
兴业县桂宏养殖有限公司	饲料	市场定价	68,000.00	0.01		
上海卫晟养殖业有限公司	饲料	市场定价	553,950.00	0.04		
上海森茸农牧业科技发展有限公司	饲料	市场定价	1,467,505.00	0.11		
贵港市港旋猪场	饲料	市场定价	8,500.00	0.00		

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
贵港市港达科技养殖有限公司	饲料	市场定价	51,000.00	0.00		
大化艾格菲畜牧有限公司	饲料	市场定价	227,700.00	0.02		

(3) 公司关键管理人员报酬情况:

本公司 2013 年度、2012 年度支付给关键管理人员报酬分别为 425.20 万元、504.65 万元。

八、 外币折算

本期公司发生汇兑净收益 111,714.16 元。

九、 股份支付

1. 主要情况概述

2013年1月22日,经公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于审议<宁波天邦股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》。根据《宁波天邦股份有限公司股票期权激励计划(草案)》内容,本次激励计划采用股票期权方式,公司授予本次股票期权激励计划限定的激励对象1,000万份股票期权,涉及的标的股票种类为人民币A股普通股,每份股票期权拥有在可行权日以预先确定的行权价格和行权条件购买一股天邦股份股票的权利。激励计划的股票来源为天邦股份向激励对象定向发行的1,000万股天邦股份股票。本次授予的股票期权的行权价格为8.05元,有效期为自股票期权授予日起四年。股票期权自授予日起满12个月后(即等待期后),激励对象在可行权日内按40%:30%:30%的行权比例分三期行权。主要行权条件为在本股票期权激励计划有效期内,以本公司2012年度净利润为基数,公司2013-2015年的净利润增长率分别达到15%、40%、75%且2013-2015年净资产收益率分别不低于11.5%、12.5%、13.5%。净利润为扣除非经常性损益前后的归属于上市公司股东的净利润的孰低值;净资产收益率为扣除非经常性损益前后归属于上市公司股东的加权平均净资产收益率孰低值。同时,股票期权成本在经常性损益中列支。

2013年2月25日,《公司首期股票期权激励计划(草案)》经中国证券监督管理委员会确认无异议,并予以备案。2013年4月19日,公司召开2012年年度股东大会审议通过了《公司首期股票期权激励计划(草案)及其摘要》、《公司首期股票期权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首期股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。

2013年5月3日,公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》,确定本次激励计划的股票期权首次授予日为2013年5月3日;独立董事对公司首期股票期权激励计划首次授予相关事项发表了明确的同意意见。同日,公司第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》,对公司首期股票期权激励计划首次授予的激励对象名单予以核实。

根据《企业会计准则第11号——股份支付》和《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定,企业选择布莱克—斯科尔斯期权定价模型(Black-Scholes Model)对股票期权的公允价值进行计算。2013年期末公司测算得出应确认计入当期金额为2,717,988.51元。

2014年1月18日,第五届董事会第六次会议关于调整首期股票期权激励对象名单及期权数量决议,将本次股票期权激励计划的期权总数由955万份调整为922.5万份,其中:首次授予未行权的股票期权数量由860万份调整为827.5万份,首次授予股票期权的激励对象由114人调整为109人。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型 (Black-Scholes Model)
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,717,988.51
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,717,988.51

3. 股份支付服务的情况

项目	内容
以股份支付换取的职工服务总额	2,717,988.51
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

十、 或有事项

2013年8月8日,公司子公司盐城天邦饲料科技有限公司(以下简称“盐城天邦”)与中国农业银行股份有限公司盐城盐都支行(以下简称“农行盐都支行”)、江苏汇隆投资担保有限公司(以下简称“汇隆担保”)订三方合作协议,根据合作协议约定,农行盐都支行同意江苏汇隆担保为购买盐城天邦饲料的自然人(以下简称“养殖户”)向其借款提供保证担保,盐城天邦为其担保向汇隆担保提供反担保,总担保余额不超过人民币5,000万元。截止2013年12月31日,盐城天邦为养殖户提供反担保的借款余额为人民币3,495万元。

除上述事项外,截止2013年12月31日无需要披露的其他重大或有事项。

十一、 承诺事项

截止2013年12月31日,公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、公司于2014年1月27日与和县土地储备中心签订的《国有建设用地使用权收储合同》，合同约定，公司同意将全资子公司安徽天邦饲料科技有限公司自有的三宗国有土地(总面积60,068.4平方米)由和县土地储备中心进行收储，收储价格为3,085.24万元。根据《国有建设用地使用权收储合同》约定，安徽天邦于合同签订时，将上述三宗国有土地使用权及房产证交付给和县土地储备中心。截至财务报表批准报出日止上述款项已全额收回。

2、2014年3月16日，根据公司第五届董事会第八次会议通过的《关于2013年度利润分配预案的议案》，按母公司2013年度实现净利润的10%提取法定盈余公积金后，以截至2013年12月31日的总股本205,500,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)。以上议案需要提交公司2013年股东大会进行审议。

除上述事项外，截至财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别			期末数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备应收账款(账龄分析法)	323,950.06	20.87	31,850.01	9.83	292,100.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,228,402.52	79.13	1,228,402.52	100.00	
合计	<u>1,552,352.58</u>	<u>100.00</u>	<u>1,260,252.53</u>	<u>81.18</u>	<u>292,100.05</u>

续上表:

类别			期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备应收账款(账龄分析法)	401,832.00	19.98	20,091.60	5.00	381,740.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,609,348.33	80.02	1,609,348.33	100.00	

合计 2,011,180.33 100.00 1,629,439.93 81.02 381,740.40

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
1年以内	10,900.00	3.36	545.00	5.00	10,355.00
1-2年	313,050.06	96.64	31,305.01	10.00	281,745.05
合计	<u>323,950.06</u>	<u>100.00</u>	<u>31,850.01</u>	<u>9.83</u>	<u>292,100.05</u>

续上表：

账龄	期初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
1年以内	401,832.00	100.00	20,091.60	5.00	381,740.40
合计	<u>401,832.00</u>	<u>100.00</u>	<u>20,091.60</u>	<u>5.00</u>	<u>381,740.40</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
饲料销售款	1,228,402.52	1,228,402.52	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,228,402.52</u>	<u>1,228,402.52</u>	<u>100.00</u>	

(4) 本期应收账款收回以前年度计提坏账准备比例较大的情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
饲料销售款	收回	预计无法收回	1,153,456.33	380,945.81
合计			<u>1,153,456.33</u>	<u>380,945.81</u>

以上应收账款在本期收回，主要系公司在本期对应收账款进行清理，加大收款力度所致。

(5) 期末金额位列前五名的应收账款

客户单位	与本公司关系	欠款金额	比例(%)	欠款原因	账龄
浙江亿达生物科技有限公司	非关联方	586,752.06	37.80	货款未结算	1-2年
本溪艾格莫林实业有限公司	非关联方	313,050.06	20.16	货款未结算	1-2年
王荣华	非关联方	156,778.60	10.10	货款未结算	5年以上
岱山县岱宁特种水产养殖有限公司	非关联方	152,998.00	9.86	货款未结算	5年以上
刘贵兴	非关联方	71,791.00	4.62	货款未结算	5年以上

客户单位	与本公司关系	欠款金额	比例(%)	欠款原因	账龄
合计		<u>1,281,369.72</u>	<u>82.54</u>		

(6) 期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收账款中无应收关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备其他应收款 (账龄分析法)	173,769,891.93	100.00	13,197,907.72	7.60	160,571,984.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>173,769,891.93</u>	<u>100.00</u>	<u>13,197,907.72</u>	<u>7.60</u>	<u>160,571,984.21</u>

(续上表)

类别	期初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备其他应收款 (账龄分析法)	260,161,591.14	100.00	19,593,372.57	7.53	240,568,218.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>260,161,591.14</u>	<u>100.00</u>	<u>19,593,372.57</u>	<u>7.53</u>	<u>240,568,218.57</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
1年以内	163,221,848.86	93.93	8,329,270.94	5.10	154,892,577.92

1-2年	69,409.60	0.04	6,940.96	10.00	62,468.64
2-3年	1,896,612.58	1.09	568,983.77	30.00	1,327,628.81
3-4年	8,576,348.89	4.94	4,288,174.45	50.00	4,288,174.44
4-5年	5,672.00	0.00	4,537.60	80.00	1,134.40
合计	<u>173,769,891.93</u>	<u>100.00</u>	<u>13,197,907.72</u>	<u>7.60</u>	<u>160,571,984.21</u>

(续上表)

账龄	期初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
1年以内	190,689,249.08	73.30	9,660,701.30	5.07	181,028,547.78
1-2年	54,550,828.77	20.97	5,455,082.88	10.00	49,095,745.89
2-3年	14,915,841.29	5.73	4,474,752.39	30.00	10,441,088.90
3-4年	5,672.00	0.00	2,836.00	50.00	2,836.00
合计	<u>260,161,591.14</u>	<u>100.00</u>	<u>19,593,372.57</u>	<u>7.53</u>	<u>240,568,218.57</u>

(3) 期末金额较大的其他应收款情况

项目	内容或性质	欠款金额
益辉国际发展有限公司	往来款	51,711,393.70
安徽天邦猪业育种有限公司	往来款	35,388,612.80
内蒙古草原天邦饲料有限公司	往来款	33,019,572.79
盐城邦尼水产食品科技有限公司	往来款	28,205,207.03
宁波天邦科技研究院有限公司	往来款	9,475,082.49
天邦汉世伟猪业有限责任公司	往来款	6,825,238.30
安徽天邦猪业有限公司	往来款	5,942,703.33
合计		<u>170,567,810.44</u>

(4) 期末金额(按欠款方合并后的金额)位列前五名的其他应收款

客户单位	与本公司关系	欠款金额	账龄	比例(%)
益辉国际发展有限公司	子公司	51,711,393.70	1年以内	29.76
安徽天邦猪业育种有限公司	子公司	35,388,612.80	1年以内	20.37
内蒙古草原天邦饲料有限公司	子公司	33,019,572.79	1年以内	19.00
盐城邦尼水产食品科技有限公司	子公司	28,205,207.03	1年以内	16.23
宁波天邦科技研究院有限公司	子公司	9,475,082.49	0-4年	5.45
合计		<u>157,799,868.81</u>		<u>90.81</u>

(5) 期末其他应收款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末关联方欠款情况如下:

单位名称	金额	占其他应收款余额比例(%)
------	----	---------------

单位名称	金额	占其他应收款余额比例(%)
益辉国际发展有限公司	51,711,393.70	29.76
安徽天邦猪业育种有限公司	35,388,612.80	20.37
内蒙古草原天邦饲料有限公司	33,019,572.79	19.00
盐城邦尼水产食品科技有限公司	28,205,207.03	16.23
宁波天邦科技研究院有限公司	9,475,082.49	5.45
天邦汉世伟猪业有限责任公司	6,825,238.30	3.93
安徽天邦猪业有限公司	5,942,703.33	3.42
盐城天邦饲料科技有限公司	1,369,649.84	0.79
越南天邦特驱饲料有限公司	82,702.00	0.05
湖北天邦饲料有限公司	112.50	
合计	<u>172,020,274.78</u>	<u>99.00</u>

(7) 期末其他应收款账面余额较期初下降 33.25%，主要系对子公司往来款减少所致。

3. 长期股权投资

(1) 按核算方法列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
广东天邦	成本法核算	18,120,000.00	18,120,000.00	210,948.36		18,330,948.36
安徽天邦	成本法核算	48,516,500.00	48,516,500.00	162,267.97		48,678,767.97
上海邦尼	成本法核算	10,130,000.00	10,130,000.00			10,130,000.00
草原天邦	成本法核算	8,160,000.00	8,160,000.00			8,160,000.00
盐城天邦	成本法核算	64,980,000.00	64,980,000.00	219,061.76		65,199,061.76
盐城邦尼	成本法核算	30,000,000.00	30,000,000.00	81,133.99		30,081,133.99
甘肃天邦	成本法核算	12,707,352.00	12,707,352.00			12,707,352.00
湖南金德意	成本法核算	40,800,000.00	40,800,000.00			40,800,000.00
越南天邦	成本法核算	48,538,945.28	48,538,945.28			48,538,945.28
成都天邦	成本法核算	137,500,000.00	137,500,000.00	102,373,164.69		239,873,164.69
天邦技术	成本法核算	8,365,500.00	8,365,500.00	40,566.99		8,406,066.99
天邦猪业	成本法核算		20,000,000.00		20,000,000.00	
天邦研究院	成本法核算	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
湖北天邦	成本法核算	3,060,000.00	3,060,000.00			3,060,000.00
天邦汉世伟	成本法核算	50,000,000.00		50,081,133.99		50,081,133.99
益辉国际	成本法核算	7,895.00		7,895.00		7,895.00
华牧智远	权益法核算	3,000,000.00		3,000,000.00	48,524.62	2,951,475.38

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
合计		<u>493,886,192.28</u>	<u>460,878,297.28</u>	<u>156,176,172.75</u>	<u>20,048,524.62</u>	<u>597,005,945.41</u>

(接上表)

被投资单位	在被投资单 位的持股比 例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位的持 股比例与表决权比 例不一致的说明	减值 准备	本期计提资 产减值准备	现金红利
广东天邦	100.00	100.00				
安徽天邦	100.00	100.00				9,250,000.00
上海邦尼	100.00	100.00				
草原天邦	51.00	51.00				
盐城天邦	100.00	100.00				6,450,000.00
盐城邦尼	100.00	100.00				
甘肃天邦	100.00	100.00				2,077,163.12
湖南金德意	51.00	51.00				5,100,000.00
越南天邦	65.00	65.00				
成都天邦	100.00	100.00				
天邦技术	100.00	100.00				
天邦猪业	100.00	100.00				
天邦研究院	100.00	100.00				
湖北天邦	51.00	51.00				
天邦汉世伟	100.00	100.00				
益辉国际	100.00	100.00				
华牧智远	45.05	45.05				
合计						<u>22,877,163.12</u>

(2) 期末长期股权投资较期初增长 29.54%，主要系本期向子公司成都天邦增资 10,178.90 万元、成立天邦汉世伟投资 5,000.00 万元及确认对子公司股权激励费用等因素综合影响所致。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,772,455.87	324,921,970.71	343,273,660.61	272,487,052.37
其他业务	16,030,866.30	2,491,818.62	11,512,923.53	1,155,419.17
合计	<u>414,803,322.17</u>	<u>327,413,789.33</u>	<u>354,786,584.14</u>	<u>273,642,471.54</u>

(2) 主营业务（分行业）

主要业务类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料及饲料原料	398,772,455.87	324,921,970.71	343,273,660.61	272,487,052.37
合计	<u>398,772,455.87</u>	<u>324,921,970.71</u>	<u>343,273,660.61</u>	<u>272,487,052.37</u>

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水产饲料	<u>398,772,455.87</u>	<u>324,921,970.71</u>	<u>343,273,660.61</u>	<u>272,487,052.37</u>
其中：特种水产料	398,772,455.87	324,921,970.71	316,385,589.03	249,114,304.48
普通水产料			26,888,071.58	23,372,747.89
合计	<u>398,772,455.87</u>	<u>324,921,970.71</u>	<u>343,273,660.61</u>	<u>272,487,052.37</u>

(4) 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	398,772,455.87	324,921,970.71	343,273,660.61	272,487,052.37
合计	<u>398,772,455.87</u>	<u>324,921,970.71</u>	<u>343,273,660.61</u>	<u>272,487,052.37</u>

(5) 其他业务（按业务类别列示）

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	2,578,230.02	2,491,818.62	1,226,005.41	1,155,419.17
其他	13,452,636.28		10,286,918.12	
合计	<u>16,030,866.30</u>	<u>2,491,818.62</u>	<u>11,512,923.53</u>	<u>1,155,419.17</u>

(6) 前五名客户主营业务收入情况

项目	本期金额	上期金额
第一名	35,606,166.00	31,432,410.60
第二名	13,895,993.00	13,114,118.50
第三名	11,183,161.50	9,230,864.00
第四名	9,770,178.80	7,224,948.00
第五名	8,719,820.00	7,020,933.60
前五名营业收入合计	<u>79,175,319.30</u>	<u>68,023,274.70</u>

项目	本期金额	上期金额
占营业收入总额比例(%)	19.09	19.17

(7) 本期营业收入较上期增长 16.92%，主要系受养殖市场回暖，公司加大市场开发力度，饲料业务销量、售价均有所增长所致。

5. 投资收益

(1) 分类列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额	变动原因
权益法核算的长期股权投资收益	-48,524.62		上期无此项收益
成本法核算的长期股权投资收益	22,877,163.12	17,708,462.07	子公司现金红利增加
合计	<u>22,828,638.50</u>	<u>17,708,462.07</u>	

(2) 本期投资收益的汇回不存在重大限制。

6. 将净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,197,163.98	35,518,920.94
加：资产减值准备	-6,764,652.25	5,843,296.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,277,159.94	6,261,778.43
无形资产摊销	1,210,545.36	1,112,511.93
长期待摊费用摊销	26,583.37	106,333.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-40,921.53	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	24,977,935.48	23,305,378.53
投资损失（减：收益）	-22,828,638.50	-17,708,462.07
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	14,340,571.40	-20,042,496.65
经营性应收项目的减少（减：增加）	75,202,472.87	-63,886,542.79
经营性应付项目的增加（减：减少）	117,003,223.01	109,987,214.20
其他	1,338,710.76	
经营活动产生的现金流量净额	<u>258,940,153.89</u>	<u>80,497,932.69</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	175,042,654.24	34,462,443.72
减：现金的期初余额	34,462,443.72	63,061,623.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>140,580,210.52</u>	<u>-28,599,179.77</u>

十四、 补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

本期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于上市公司普通股股东的净利润	24.76	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.82	0.25	0.25

上期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于上市公司普通股股东的净利润	10.99	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.48	0.19	0.19

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	701,809.71	-2,100,961.62
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外* ¹	11,340,692.33	7,809,200.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,002,340.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		528,901.00
(16) 对外委托贷款取得的损益	648,000.00	456,000.00
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,888,191.35	-640,441.81
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>67,576,353.39</u>	<u>6,052,697.57</u>
减：所得税影响金额	1,513,716.55	92,988.53
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>66,062,636.84</u>	<u>5,959,709.04</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	65,755,808.19	6,203,431.38
归属于少数股东的非经常性损益	306,828.65	-243,722.34

注*1：本期计入当期损益的政府补助与营业外收入-政府补助差异主要系子公司湖南金德意及其子公司获得增值税退税所致。根据国家相关税收政策，本公司子公司湖南金德意利用废弃动物油、废弃植物油为原料生产的生物柴油享受增值税先征后退的优惠政策，子公司湖南金德意、安徽金德意、四川金德意、湖南赛夫特、湖北吉海以废弃的动物油、植物油为原料生产的饲料级混合油实行增值税即征即退 100%的税收优惠政策，考虑到该项税收优惠政策已长期实施且符合国家的政策导向很可能被继续执行，故将相应损益列入经常性损益。

注*2：本期公司通过非同一控制下企业合并取得子公司艾格菲实业，股权支付价款低于艾格菲实业合并日可辨认净资产公允价值 56,178,280.57 元，计入当期营业外收入，列入非经常性损益。