



# 宁波天邦股份有限公司

## 2015 年半年度报告

股票代码： 002124

股票简称： 天邦股份

披露时间： 二〇一五年八月二十五日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张邦辉、主管会计工作负责人张邦辉及会计机构负责人(会计主管人员)张志祥声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 一、 原材料价格风险

我们在 2014 年年报中披露的风险依然存在，公司主要原材料价格不但受到国际经济形势不景气的影响，也极易受气候、农民种植偏好及农业总收成等因素的影响，价格波动对产品的单位成本、销售价格、毛利率产生较大的直接影响。公司原料采购管理部门设有专人分析相关农产品价格变动趋势，并对主要大宗原料采购使用集团集中采供的管理模式；积极寻找替代原料，降低饲料成本；与一些优质原料供应商形成战略合作关系。

### 二、 猪价波动的风险

上半年商品猪的价格从低谷冲高，生猪养殖业的毛利率有所大幅提高。若生猪销售价格出现大幅下降或上涨幅度低于成本上涨幅度波动，公司业绩将面临下降波动的风险。公司将通过规范的管理，严格的成本控制，以降低费用成本提升养殖效益。

### 三、 并购整合的风险

公司自并购控制了艾格菲实业后，又投资了法国 CG 公司，战略、财务、人力资源、文化等方面恐在经营过程中存在整合风险，公司将做好企业经营战略的宣传工作，使企业的每一层次的每一个员工都能理解企业的经营战略，并为之付出实践；建立合理有效的财务整合制度，合理安排财务人员的岗位，明确每个财务人员的职责，拓宽公司的融资渠道；实施人才挽留制度，对被并购企业中的优秀人才继续留任，通过一些奖励制度积极调动员工的积极性，消除员工对并购企业的心理障碍。加大企业文化的培训，最终实现企业文化的融合。

注：如半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，应同时附有相应的警示性陈述，应当声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 董事会报告.....	21
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 财务报告.....	37
第十节 备查文件目录.....	126

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司	指	宁波天邦股份有限公司
董事会	指	宁波天邦股份有限公司董事会
监事会	指	宁波天邦股份有限公司监事会
股东大会	指	宁波天邦股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宁波天邦股份有限公司章程》
安徽天邦	指	安徽天邦饲料科技有限公司
广东天邦	指	广东天邦饲料科技有限公司
草原天邦	指	内蒙古草原天邦饲料有限公司
盐城天邦	指	盐城天邦饲料科技有限公司
盐城邦尼	指	盐城邦尼水产食品科技有限公司
成都天邦	指	成都天邦生物制品有限公司
湖南金德意	指	湖南金德意油脂能源有限公司
越南天邦	指	越南天邦特驱饲料有限公司
无棣金德意	指	无棣金德意油脂有限公司
汉世伟	指	汉世伟猪业有限公司
湖北汉世伟	指	湖北汉世伟种猪有限公司
青岛汉世伟	指	青岛汉世伟猪业服务有限公司
益辉国际	指	益辉国际发展有限公司
艾格菲实业	指	Agfeed Industries, Inc (BVI)
CG	指	Choice Genetics SAS

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	天邦股份	股票代码	002124
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波天邦股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天邦股份		
公司的外文名称（如有）	NINGBO TECH-BANK CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TECH-BANK		
公司的法定代表人	张邦辉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王韦	夏艳
联系地址	上海市松江区松卫北路 665 号企福天地 9 楼	上海市松江区松卫北路 665 号企福天地 9 楼
电话	021-37745053	021-37745053
传真	021-37745250	021-37745250
电子信箱	wangw@tianbang.com	xiay@tianbang.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,019,964,484.78	1,039,889,305.26	1,261,096,688.81	-19.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-21,200,110.71	16,005,665.22	-29,571,615.10	28.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-30,591,092.70	-10,513,008.35	-55,054,589.83	44.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	75,588,921.20	-6,349,691.87	-36,484,740.07	307.18%
基本每股收益（元/股）	-0.1017	0.078	-0.1400	27.36%
稀释每股收益（元/股）	-0.1017	0.078	-0.1400	27.36%
加权平均净资产收益率	-3.89%	3.40%	-5.87%	1.98%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,853,755,527.69	1,845,151,567.11	1,884,564,818.22	-1.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	537,956,198.48	465,889,197.71	554,425,780.45	-2.97%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	-0.1016
---------------------	---------

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用



公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,125,165.86	主要是出售海南禾杰产生的收益及大化猪场因水灾造成的损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,284,415.70	主要是公司收到的各项补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,988,593.33	主要是大化猪场因水灾造成的其他损失
减：所得税影响额	60,742.07	
少数股东权益影响额（税后）	-30,735.83	
合计	9,390,981.99	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

上半年，全球经济整体低迷，呈逐步分化之势，美国逐渐企稳反弹，而新兴国家复苏乏力。虽然中国连续两个季度经济增长达到7%，但整体下行的压力依然存在。受大环境的影响，整体消费不旺，均不同程度影响到农牧行业的景气度。因过去一整年及一季度养殖持续亏损严重挫伤养殖积极性，使得生猪存栏数量不断下降，相应的饲料需求随之减少，使得2015年一季度行业仍未能从低迷中走出。直到二季度行业形势才有所改观，最显著的便是猪价率先进入快速上涨的通道，企业盈利能力大幅改善。上半年受消费不旺、天气环境及疫病的影响，给水产养殖带来较大的困难，从而间接影响到水产饲料的需求。

虽然报告期内并不乐观的大环境，公司董事会严格执行上市公司的有关法律法规，全面落实股东大会决议，认真履行各项业务职责，悉心督导和支持公司经理层工作，全面落实年初计划，有效保障了公司生产经营管理工作的顺利进行。

报告期内，公司实现营业收入10.20亿元，同比降低19.12%；归属于上市公司股东的净利润-2,120.01万元，同比减亏28.31%；综合毛利率14.77%，同比增长6.87%。

### 二、主营业务分析

公司水产、畜禽饲料产品本期实现销量为13.8万吨，同比降低10.84%，主要是公司普通水产饲料销售下降所致；公司生猪养殖业务本期实现销量为29.45万头，同比增长19.68%，其中仔猪及保育猪实现销量13.28万头，同比降低1.83%，育肥猪实现销量15.51万头，同比增长42.18%；生物柴油及化工油脂本期实现销量为2.01万吨，同比降低64.23%；水产品业务本期实现销量为294.86吨，同比降低32.66%。

生物制品业务实现销售收入6,590.46万元，同比增长20.96%；饲料及饲料原料实现销售收入7.16亿元，同比降低19.96%；生物柴油及化工油脂实现销售收入7,028.83万元，同比降低73.59%。

养殖业务实现销售收入28,175.54万元，同比增加53.87%，主要是今年商品猪的销售价格同比大幅度增加所致，公司2015年6月份商品猪销售均价15.16元/公斤，销售均价连续三个月上涨。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,019,964,484.78	1,261,096,688.81	-19.12%	主要是公司生物柴油及化工油脂，受国家宏观政策影响，销售减少所致。
营业成本	869,302,516.11	1,161,409,679.39	-25.15%	
销售费用	71,602,423.38	68,558,393.72	4.44%	
管理费用	80,160,956.69	87,734,658.09	-8.63%	
财务费用	28,404,735.33	24,940,289.93	13.89%	
所得税费用	4,755,111.94	7,335,443.16	-35.18%	主要是上年同期有土地收储收益带来的所得税增加。
经营活动产生的现金流量净额	75,588,921.20	-36,484,740.07	307.18%	主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-43,261,012.08	-29,544,039.14	-46.43%	主要是上年同期有土地收储带来的现金增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-53,368,591.17	-18,693,726.49	-185.49%	主要是偿还债务支付的现金净额增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-21,088,093.31	-84,634,003.40	75.08%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司在董事会和经营层的努力下，继续以技术创新来增加产业链的价值，围绕动物疫苗、饲料、种猪及美味猪肉，探索协同经营以发挥全产业链的综效。

1、提出并积极推动智慧天邦的战略构想，以物联网技术和大数据推动生产经营的智能化，降低管理成本，提高经营效率；利用互联网技术推进电子商务业务，包括微信及APP等，以特色生鲜食品为突破口，探索农业销售的新模式。

2、在猪业板块上，继续完善原艾格菲实业内部控制机制，调整养殖结构，降低成本，提高管理效率；

与国际一流合作伙伴Pipestone开拓猪场托管模式，同时大力发展公司加农户的家庭农场模式，通过公司在饲料、疫苗和种猪方面的优势，带动养殖户专心并用心经营达到成本最优化。同时基于种猪、饲料及疫苗领域的优势，公司推出拾分味道品牌的美味猪肉，计划重点开发北京、上海、广州、深圳一线城市的市场，为消费者提供安心、安全且健康的美味猪肉。

3、动物疫苗板块上，继续加大研发投入，深度开展国际合作，完善生产工艺，提升疫苗品质，完善销售及技术服务。以市场为导向，积极研发满足市场对高品质疫苗的需求，增强公司整体盈利能力。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
一、饲料及饲料原料	715,969,897.37	603,192,843.61	15.75%	-19.96%	-23.05%	3.38%
二、养殖	281,785,383.14	274,195,113.43	2.69%	53.87%	22.63%	24.79%
三、生物制品	65,904,594.81	18,329,939.47	72.19%	20.96%	17.69%	0.77%
四、生物柴油及化工油脂	70,288,342.66	80,205,684.10	-14.11%	-73.59%	-71.28%	-9.19%
五、食品	21,334,498.27	19,588,943.06	8.18%	-33.95%	-31.64%	-3.10%
六、内部抵消	-147,670,169.78	-145,074,345.20	1.76%	18.38%	19.82%	1.77%
分产品						
一、饲料及饲料原料	715,969,897.37	603,192,843.61	15.75%	-19.96%	-23.05%	3.38%
二、养殖	281,785,383.14	274,195,113.43	2.69%	53.87%	22.63%	24.79%
三、生物制品	65,904,594.81	18,329,939.47	72.19%	20.96%	17.69%	0.77%
四、生物柴油及化工油脂	70,288,342.66	80,205,684.10	-14.11%	-73.59%	-71.28%	-9.19%
五、食品	21,334,498.27	19,588,943.06	8.18%	-33.95%	-31.64%	-3.10%
六、内部抵消	-147,670,169.78	-145,074,345.20	1.76%	18.38%	19.82%	1.77%
分地区						
国内	959,251,825.95	809,000,894.72	15.66%	-20.16%	-26.89%	7.76%
国外	48,360,720.52	41,437,283.75	14.32%	0.48%	-4.54%	4.50%

## 四、核心竞争力分析

公司是以科技与技术创新为主导，建构全产业链的核心竞争力，其中以绿色环保型饲料的研发、生产、销售和技术服务为基础，集成饲料原料开发、动物预防保健、标准化动物养殖技术和动物源食品加工为一体的农业产业化国家重点龙头企业、国家重点高新技术企业、全国第一批农产品加工示范企业。

### 1. 领先的研发能力和技术水平

公司较早建有省级工程技术中心及博士后科研工作站，2010年公司与水产科学研究院共同创办“水产科学研究院天邦水生动物及饲料科学研究所”。同时，公司与科研院所及大专院校密切合作，积极进行项目研发，有多项研发成果先后获得国家科技进步二等奖及浙江省、安徽省科技进步奖。其中动物疫苗板块的成都天邦生物制品有限公司与科研院所共同研制和开发具有国际国内前瞻性的兽用生物制品，研发并生产市场急需的国际先进科研成果产品，已成功取得一类新兽药、二类新兽药、三类新兽药各一项，为公司产品被市场高度认可打下坚实基础。同时，深入开展与德国PBG细胞苗的研发合作，不仅填补了国内市场空白，也奠定成都天邦生物制品有限公司在行业内的市场和技术领先地位。在猪业板块，汉世伟猪业有限公司成功投资了国际领先的种猪育种公司Choice Genetics,而掌控育种的源头技术,引入国际领先的研发中心及营销团队,形成种猪育种关键领域的核心竞争力。与此同时，汉世伟猪业有限公司也与江西农业大学黄路生院士成功签约展开全面合作。在水产板块，同样成功设立宁波市级院士工作站，公司引进了黄海所雷霖院士及其研发团队，9月20日被宁波市委、市政府授予了院士工作站铜牌，将围绕我国海水工厂化养殖产业发展中凸显出来的养殖技术标准匮乏、产品质量安全体系不完善等难题，开展合作攻关，为公司产品研发提供更好的技术平台。

### 2. 国际先进的生产工艺与设备

在特种水产饲料上，目前拥有国际级的膨化颗粒饲料生产线7条，通过十余年的探索与实践，已经建立了一套同业领先的生产工艺与质量控制体系。随着国内水产养殖业对水体污染、饲料利用效率等关注度的提升，全熟化颗粒饲料已逐步替代传统挤压颗粒饲料，为满足市场需求，扩大市场占有率，于江苏盐城新筹建4条特种膨化饲料生产线。在家畜饲料上，基于市场需求和养猪业规模化发展速度，于安徽和县筹建发酵原料生产线1条。在生物制品上，全资子公司成都天邦生物制品有限公司投资建设的微载体悬浮培养车间，是目前国内乃至国际上最为先进的微载体悬浮培养车间之一，全部引进瑞士比欧的生产线，具备了世界一流的软硬件能力。目前公司通过应用微载体悬浮培养工艺，生产兽用生物制品已取得国家发明专利七项。

### 3. 安全且绿色环保的产品

公司始终坚持“精制动物食品，呵护人类健康”的经营理念，率先提倡并将绿色环保和食品安全付诸实施，研发生产具有提高养殖效果，减少对水体污染的膨化饲料产品，在国内饲料业界率先获得绿色食品生产资料认证推荐，获准使用“绿色食品生产资料证明商标”，较早通过了ISO2001：9000质量管理体系认证，下属各分子公司也先后通过质量管理体系认证，盐城邦尼水产食品有限公司先后取得QS证书、HACCP验证证书，通过美国FDA、欧盟、韩国出口注册，内蒙古草原天邦饲料科技有限公司还通过了“食品安全管理体系认证”。公司积极倡导并承诺在饲料生产过程中不添加任何抗生素，保证食品安全。成都天邦生物制品有限公司视产品的质量为根本，视信誉为企业发展的基石，2010年成为全国首家获得批准进口Charles river的SPF种蛋用于生产、检验、研发的动物疫苗企业；加上公司大力投资建设的微载体悬浮培养车间，有效提升兽用生物制品安全性和免疫特性，得到养殖户的高度认可。

### 4. 完整的自主品牌体系

公司把品牌建设一直作为重要的发展战略之一，通过提高产品质量，辅以配套的技术服务和积极的市

场开拓，通过线上线下多途径扩大天邦商标及天邦品牌的影响力，2011年11月，“天邦”牌商标在延续“浙江省著名商标”的基础上，被国家工商总局商标局认定为“中国驰名商标”；2010年3月，“天邦”牌特种水产饲料再次被评定为“浙江省名牌产品”；2012年5月，成都天邦圆力佳、稳常佳、新城疫禽流感H9二联灭活疫苗等产品被列入成都市地方名优产品推荐目录。

### 5. 高素质员工队伍

公司落实人才战略，充分利用各种途径广纳人才，特别是高层次人才的引进，着力建设高素质员工队伍，以适应公司产品研发和经营管理对人才的需求。通过与高等院校建立人才引进、人才培养合作关系，在公司内部建立并完善绩效考核、人才激励、薪酬福利等制度，吸引了包括国外科技人才在内的大量优秀人才加盟，人才战略的成功实施，对公司的产业拓展和规范运作起到了积极作用。

### 6. 以管理创新提高企业素质

公司注重积极导入并推行现代管理方法，力求以管理创新来提升企业综合素质，促进经济效益的提高。公司注重管理人员素质的提高，使大部分公司高管接受了EMBA\MBA等系统管理知识的教育和培训。在坚持实行ISO9000质量管理体系和卓越管理体系的基础上，公司先后导入预算管理、职能线管理、项目管理、精益管理、CRM客户关系管理、7S管理等现代管理方法，通过对资金实行收支两条线管理运作，保证了资金的合理高度和使用；通过加强对各分、子公司和各部门的审计督察，促进了各单位执行力的提高；通过对预算完成情况的定期考核与奖惩，有效地促进了预算目标的完成；通过对从原材料采购验收到成品出厂的全面质量管理，保证了产品质量的提高；通过CRM管理体系的建立，加强了对销售人员的管控，改善了与客户的沟通与交流；通过对生产现场经常不断的检查考核，有效地改变了生产环境，实现了安全生产。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
蚌埠汉世伟食品有限公司	猪肉制品加工、销售；生猪养殖、屠宰及饲养服务；饲料及饲料添加剂生产、销售等。	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽天邦	子公司	饲料	饲料生产及销售	4,834 万	147,479,895.67	64,973,458.64	77,428,303.56	5,465,952.53	4,686,354.40
广东天邦	子公司	饲料	饲料生产及销售	2,000 万	69,870,382.96	26,912,143.20	58,224,793.33	1,009,129.19	810,767.50



盐城天邦	子公司	饲料	饲料生产及销售	6,498 万	138,901,251.81	58,237,900.31	34,422,157.96	-12,275,584.30	-12,583,537.95
成都天邦	子公司	生物制品	生物制品生产及销售	15,678.90 万	240,408,183.08	221,820,050.41	65,904,594.81	5,579,365.22	4,528,432.98
湖南金德意	子公司	生物柴油及化工油脂	生物柴油及化工油脂加工及销售	4,000 万	123,115,085.33	86,324,285.49	70,346,542.50	-24,401,576.91	-16,697,632.13
越南天邦	子公司	饲料	饲料生产及销售	1,100 万美元	49,521,329.62	45,328,659.53	48,406,309.57	2,156,558.18	2,195,502.89
艾格菲实业	子公司	饲料及生猪养殖	饲料生产、销售及生猪养殖、销售	5 万美元	470,927,478.70	317,480,106.46	290,831,122.74	12,859,638.56	5,603,465.59
汉世伟	子公司	养殖	生猪养殖及销售	5000 万	381,821,284.46	29,359,151.77	36,276,992.19	-5,032,212.55	-5,918,485.32

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
安徽天邦猪业有限公司（和县猪场）	5,918	502	4,833	80.00%		2013 年 07 月 18 日	详见《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮网 www.cninfo.com.cn（公告编号：2013-036）
宣城汉世伟种猪有限公司	2,523	2,382	2,790	100.00%		2013 年 07 月 18 日	详见《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮网 www.cninfo.com.cn（公告编号：2013-036）

扩建年产 3 万吨发酵原料生产线及配套项目	2,256	318	2,332	95.00%		2014 年 01 月 18 日	详见《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮网 www.cninfo.com.cn (公告编号: 2014-004)
合计	10,697	3,202	9,955	--	--	--	--

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	120.00%	至	230.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	4,002.9	至	6,004.35
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,819.5		
业绩变动的原因说明	<p>1、上述业绩区间的预计，是基于公司对 2015 年第 3 季度平均每头生猪可能的盈利水平区间的预计，以及公司特种水产饲料旺季销售及生物制品销售增加的预计。</p> <p>2、生猪市场价格的大幅下降或上升，将会导致公司盈利水平的大幅下降或上升，对公司的经营业绩产生影响。未来生猪市场价格的大幅下滑以及疫病的发生、原材料价格的上涨等，仍然可能造成公司的业绩下滑。敬请广大投资者审慎决策，注意投资风险。</p> <p>3、生猪市场价格变动的风险是整个生猪生产行业的系统风险，对任何一家生猪生产者来讲都是客观存在的、不可控制的外部风险。</p>		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

报告期内，公司董事会严格按照《公司章程》的有关规定，认真执行2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配方案》，具体执行情况如下：公司2015年7月20日公布了2014年度权益分派实施公告，根据2014年度股东大会决议，公司2014年度利润分配方案为：2014年年末总股本208,310,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元(含税)，共计派发现金股利20,831,000元（含税）。

因公司满足行权条件的期权激励对象行权，公司总股本增至208,610,000股。依据《公司法》、《公司章程》的有关规定：若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整，故分配比例由于总股本变化而进行相应调整。

调整后本公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本208,610,000股为基数，向全体股东每10股派0.998561元人民币现金（含税），共计派发股利20,831,000元（含税），剩余利润结转下一年度。2015年7月24日公司实施完成了2014年度现金分红方案。

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年03月18日	公司上海行政中心	实地调研	机构	长城证券研究员	调研行业和公司情况
2015年03月19日	公司上海行政中心	实地调研	机构	华安基金研究员、 中欧基金研究员、 景顺长城基金研究	调研行业和公司情况

				员、光大保德信研究员、安信证券研究员、海通证券研究员、上海新港股权投资基金研究员。	
2015年06月18日	公司上海行政中心	实地调研	机构	长江证券、齐鲁证券、华泰证券、海通证券、财通证券、申银万国、国泰君安研究员	调研行业和公司情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系。报告期内，公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件，无需限期整改。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
自然人:黄惠强、黄碧莹	海南禾杰饲料科技有限公司	2015年1月20日	1,310.39	-44.39	报告期内,本交易产生1556.25万元的投资收益。交易对公司正常经营无重大影响。		参考海南禾杰《审计报告》的相关数据以及充分当前考虑海南禾杰的实际经营情况的前提下,经双方协商一致确认。	否	不适用	是	是	2015年01月20日	详见《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮网www.cninfo.com.cn(公告编号:2015-003)

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### (一) 股票期权激励计划实施情况概要

2013年1月18日,宁波天邦股份有限公司(以下简称“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》(以下简称《公司首期股票期权激励计划(草案)》及其摘要)等议案。上述会议后,公司将有关股票期权激励计划的申请材料上报中国证券监督管理委员会备案。

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》、《关于调整股票期权激励对象名单及期权数量、行权价格的议案》、《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。

2014年3月25日，公司召开第五届董事会第九次会议审议通过《关于首期股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，决定以2014年3月26日为公司首期股票期权激励计划预留股票期权授予日，向8名激励对象授予95万份股票期权，行权价格为8.29元。同日，公司第五届监事会第六次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励对象名单及期权数量的议案》、《关于首期股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，对公司首期股票期权激励计划预留期权授予的激励对象名单予以核实。

## （二）股票期权激励计划首次授予股票期权基本情况

公司第五届董事会第十次会议于2014年4月25日审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》，第五届董事会第十九次会议于2015年4月19日审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，因首期第二个行权期股票期权及预留股票期权不满足行权条件，其对应的股票期权无法行权，该部分股票期权予以注销。同时，报告期内的离职人员对应的股票期权也一并予以注销。

经调整后，剩余首期股票期权激励可行权数量为1,950,000份，剩余预留股票期权可行权数量为325,000份。首期股票期权第三个行权期内激励对象调整为92人，预留股票期权第二个行权期内激励对象调整为6人。

截至2015年4月30日，公司激励对象已累计行权3,110,000股，行权资金和税款等共计人民币26,532,878.85元，根据筹集资金使用计划，公司已将上述行权资金用作补充公司流动资金，并代扣代缴相应的税款。

## （三）股票期权行权价格调整情况

2013年5月3日，经第四届董事会第二十三次会议审议通过，首期股票期权激励计划的期权行权价格由8.15元调整为8.05元。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，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。

2014年4月25日，经第五届董事会第十次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划行权价格的议案》，实施2013年度权益分派之后对公司首期股票期权激励计划的期权行权进行调整，公司首期股票期权激励计划的期权行权价格由8.05元调整为7.95元。

公司2014年度利润分配方案实施完成后，公司首期股票期权激励计划授予的未行权股票期权行权价格应由7.95元/股调整为7.85元/股；公司首期股票期权激励计划授予的未行权预留股票期权行权价格应由8.29元/股调整为8.19元/股。此次股票期权行权价格的调整已通过第五届第二十二次董事会审议。

## （四）股票期权激励计划实施对公司的影响

公司《股票期权激励计划》的实施将有利于进一步完善公司治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司高级管理人员、核心技术（业务）人员的积极性和创造性，使其勤勉尽职地开展工作，确保公司发展战略和经营目标的实现；有效地将股东利益、公司利益和个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）	
吴天星	实际控制人之一	应付关联方债务	7,500	0	0			7,500	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		<p>2014年9月29日公司控股股东之一吴天星先生与公司签订协议，拟向公司提供不超过人民币1亿元的财务资助用于补充公司流动资金，并同意该部分财务资助不收取利息。截止报告期末，公司应付吴天星先生财务资助款7500万元。</p> <p>根据《中小企业板信息披露业务备忘录第7号：关联交易》的规定，“上市公司接受关联人提供的财务资助（如接受委托贷款）或担保，应当符合国家相关法律法规的规定。上市公司可以按照合同期内应支付的利息、资金使用费或担保费总额作为关联交易的交易金额，适用《股票</p>							



	<p>上市规则》相关规定。”故该项关联交易的交易金额为零。该笔财务资助有效保证了公司的流动资金充裕。</p> <p>鉴于该资金无偿提供给公司使用，公司财务根据企业会计准则、财政部财会函[2008]60 号及中国证监会[2008]60 号公告的相关规定，认为该无偿使用视同上市公司控股股东、实际控制人等向上市公司的捐赠行为。每月按银行同期基准利率计算利息，同时相关利得计入资本公积。</p> <p>此事亦经公司年报会计师审核，并在 2014 年度审计报告，“资本公积”科目说明。本事项符合有关法律、法规的规定，有利于公司发展，不存在其他的相关协议，不存在损害广大投资者特别是中小投资者的利益，也不存在侵占上市公司利益或其他利益输送行为。</p> <p>关联债务最新履行情况：</p> <p>吴天星先生作为大股东支持企业资金临时周转，补充流动资金，因此同意该借款不收取利息。截止 2015 年 8 月 24 日，已归还借款 3500 万元，借款余额为 6500 万元，根据公司资金情况，将逐步还款。</p>
--	---

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
宁波分公司优质客户	2015年04月21日	6,000	2014年09月04日	700.78	连带责任保证	1年期	否	否
广东天邦优质客户	2015年04月21日	2,000			连带责任保证	1年期	否	否
安徽天邦饲料优质客户	2015年04月21日	500			连带责任保证	1年期	否	否
汉世伟猪业有限公司及其子公司的家庭农场客户	2015年04月21日	5,500			连带责任保证	1年期	否	否
盐城天邦饲料优质客户	2015年04月21日	5,000	2014年08月30日	1,647.12	连带责任保证	1年期	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			19,000		报告期内对外担保实际发生额合计(A2)			2,347.9
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			19,000		报告期末实际对外担保余额合计(A4)			2,347.9
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海邦尼贸易有限公司	2015年04月21日	10,000	2015年06月17日	2,728	连带责任保证	自担保合同签订之日起两年	否	否
盐城天邦饲料科技有限公司	2015年04月21日	3,000			连带责任保证	自担保合同签订之日起两年	否	否
安徽天邦饲料科技有限公司	2015年04月21日	4,000	2014年09月19日	3,700	连带责任保证	自担保合同签订之日起两年	否	否
湖南金德意油脂能源有限公司	2015年04月21日	5,000			连带责任保证	自担保合同签订之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			22,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			9,431.46
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			22,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			6,428.06
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

相关公告披露日期	(协议签署日)	完毕	关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	41,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	11,779.36
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	41,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	8,775.96
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		16.31%	
其中：			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）		2,728	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		2,728	

采用复合方式担保的具体情况说明

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴天星、张邦辉	实际控制人吴天星、张邦辉关于避免同业竞	2007年04月03日	长期有效	严格履行

		争的承诺			
	吴天星、张邦辉	宁波天邦股份有限公司分别于 2014 年 6 月 25 日和 2014 年 8 月 18 收到控股股东、实际控制人吴天星先生和张邦辉先生出具的《避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》、《关于本次非公开发行有关事项的承诺》以及《关于本次非公开发行有关事项的承诺之补充承诺》	2014 年 08 月 18 日	2019 年 8 月 18 日	严格履行
	吴天星、张邦辉	实际控制人吴天星、张邦辉针对原艾格菲实业及其子公司存在的会计违规事项而可能造成损失的，承诺予以足额补偿。	2014 年 10 月 22 日	长期有效	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,953,500	29.26%	180,000				180,000	61,133,500	29.31%
3、其他内资持股	60,953,500	29.26%	180,000				180,000	61,133,500	29.31%
境内自然人持股	60,953,500	29.26%	180,000				180,000	61,133,500	29.31%
二、无限售条件股份	147,356,500	70.74%	120,000				120,000	147,476,500	70.69%
1、人民币普通股	147,356,500	70.74%	120,000				120,000	147,476,500	70.69%
三、股份总数	208,310,000	100.00%	300,000				300,000	208,610,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

截至2015年4月30日，公司首期股票期权激励计划第一期股票期权完成行权，累计行权3,110,000股，公司总股本调整为208,610,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年2月25日，公司首期股票期权激励计划经中国证监会确认无异议，并予以备案。2013年4月19日，公司以现场投票、网络投票和独立董事征集委托投票权相结合的方式召开了2012年年度股东大会，会议以特别决议形式审议通过了《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、《宁波天邦股份有限公司首期股票期权激励计划实施考核办法》、《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。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

行权股份已全部过户。

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

√ 适用 □ 不适用

本报告期基本每股收益和稀释每股收益为-0.1017元/股，剔除员工期权行权的30万股后基本每股收益和稀释每股收益-0.1018元/每股。

本报告期归属于普通股股东的每股净资产为2.5788元/股，剔除员工期权行权的30万股后归属于普通股股东的每股净资产为2.5825元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√ 适用 □ 不适用

基于对公司未来发展前景的信心及对公司价值的认可，积极践行社会责任，促进公司可持续的健康发展，公司实际控制人吴天星先生、张邦辉先生在2015年7月15日完成对公司股票进行增持，增持所需资金来源为增持人自筹所得。其中吴天星先生增持金额5,007,475元，张邦辉先生增持金额10,041,600元。

吴天星先生本次增持公司股份327,500股，股份增持之后，吴天星先生累计持有公司股份30,327,500股，占公司总股本的14.54%；张邦辉先生本次增持公司股份640,000股，股份增持之后，张邦辉先生累计持有公司股份50,140,000股，占公司总股本的24.04%。

实际控制人吴天星先生、张邦辉先生承诺在增持期间及在增持完成后的6个月内不减持所持有的本公司股份。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司第五届董事会第十次会议于2014年4月25日审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》，截至2015年4月30日，公司激励对象已累计行权3,110,000股，行权资金和税款等共计人民币26,532,878.85元，根据筹集资金使用计划，公司已将上述资金用于补充公司流动资金及代扣代缴税款，截至本报告期末公司总股本增加至208,610,000份。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,524		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张邦辉	境内自然人	23.73%	49,500,000		37,125,000	12,375,000	质押	49,500,000
吴天星	境内自然人	14.38%	30,000,000		22,500,000	7,500,000	质押	30,000,000

			0		0		
李艳丽	境内自然人	3.12%	6,503,694			6,503,694	
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	其他	1.84%	3,843,703			3,843,703	
华夏资本—工商银行—中国工商银行股份有限公司私人银行部	其他	1.66%	3,461,422			3,461,422	
中铁宝盈资产—招商银行—外贸信托—昀泮 3 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.63%	3,400,000			3,400,000	
交通银行股份有限公司—富国消费主题混合型证券投资基金	其他	1.39%	2,893,979			2,893,979	
北京千石创富—光大银行—千石资本—千纸鹤 1 号资产管理计划	其他	1.27%	2,654,729			2,654,729	
中国银行—招商先锋证券投资基金	其他	1.25%	2,600,078			2,600,078	
华融国际信托有限责任公司—华融·远策 1 号证券投资单一资金信托	其他	1.14%	2,372,478			2,372,478	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	张邦辉与吴天星均为公司实际控制人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类	



		股份种类	数量
张邦辉	12,375,000	人民币普通股	12,375,000
吴天星	7,500,000	人民币普通股	7,500,000
李艳丽	6,503,694	人民币普通股	6,503,694
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	3,843,703	人民币普通股	3,843,703
华夏资本—工商银行—中国工商银行股份有限公司私人银行部	3,461,422	人民币普通股	3,461,422
中铁宝盈资产—招商银行—外贸信托—昀沣 3 号证券投资集合资金信托计划	3,400,000	人民币普通股	3,400,000
交通银行股份有限公司—富国消费主题混合型证券投资基金	2,893,979	人民币普通股	2,893,979
北京千石创富—光大银行—千石资本—千纸鹤 1 号资产管理计划	2,654,729	人民币普通股	2,654,729
中国银行—招商先锋证券投资基金	2,600,078	人民币普通股	2,600,078
华融国际信托有限责任公司—华融·远策 1 号证券投资单一资金信托	2,372,478	人民币普通股	2,372,478
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	张邦辉与吴天星均为公司实际控制人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴天星	董事长	现任	30,000,000			30,000,000			
张邦辉	副董事长、 总裁	现任	49,500,000			49,500,000			
洪建平	董事、副 总裁	现任							
盛宇华	董事	现任							
王保平	独立董事	现任							
尉安宁	独立董事	现任							
施炜	独立董事	现任							
胡来根	监事会主 席	现任							
张炳良	监事	现任							
朱凌盈	监事	现任							
王韦	副总裁	现任		120,000		120,000			
陆裕肖	副总裁	现任							
傅衍	副总裁	现任							
苏礼荣	副总裁	现任							
赵琼瑛	首席运营 官	现任							
张志祥	财务总监	现任	1,758,000			1,758,000			
张雷	人力资源 总监	现任		120,000		120,000			
合计	--	--	81,258,000	240,000	0	81,498,000	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苏礼荣	副总裁	聘任	2015 年 01 月 17 日	发展需要
赵琼瑛	首席运营官	聘任	2015 年 03 月 17 日	发展需要

## 第九节 财务报告

### 一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	186,956,389.47	208,044,482.78
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,812,780.44	43,092,070.45
应收账款	125,851,046.52	80,888,824.87
预付款项	72,087,364.05	50,069,575.58
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	64,412,651.73	36,521,172.24
买入返售金融资产		
存货	356,349,521.64	420,978,380.42
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	87,554.57	4,640,778.98
流动资产合计	813,557,308.42	844,235,285.32
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	83,322,287.56	88,550,984.95
投资性房地产		
固定资产	660,734,148.56	673,118,679.56
在建工程	65,538,615.41	41,313,513.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	57,642,020.75	64,665,912.44
油气资产		
无形资产	85,787,545.44	85,773,226.16
开发支出		
商誉	56,453,632.60	56,453,632.60
长期待摊费用	28,515,305.44	28,032,768.85
递延所得税资产	2,204,663.51	2,420,814.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,040,198,219.27	1,040,329,532.90
资产总计	1,853,755,527.69	1,884,564,818.22
流动负债：		
短期借款	909,600,000.00	940,618,728.25
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	148,788,423.41	144,253,454.54
预收款项	91,526,807.91	81,319,014.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,612,820.21	24,997,688.85

应交税费	9,639,311.66	13,203,752.78
应付利息	1,318,510.78	1,570,081.35
应付股利		
其他应付款	72,528,003.12	56,424,579.98
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,251,013,877.09	1,262,387,300.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,941,218.64	2,115,510.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,941,218.64	2,115,510.44
负债合计	1,252,955,095.73	1,264,502,811.18
所有者权益：		
股本	208,610,000.00	208,310,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	32,897,684.90	28,027,472.70
减：库存股		
其他综合收益	-11,277,155.22	-10,837,471.76

专项储备		
盈余公积	44,058,832.98	44,058,832.98
一般风险准备		
未分配利润	263,666,835.82	284,866,946.53
归属于母公司所有者权益合计	537,956,198.48	554,425,780.45
少数股东权益	62,844,233.48	65,636,226.59
所有者权益合计	600,800,431.96	620,062,007.04
负债和所有者权益总计	1,853,755,527.69	1,884,564,818.22

法定代表人：张邦辉

主管会计工作负责人：张邦辉

会计机构负责人：张志祥

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	55,868,254.89	105,820,579.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,342,608.00	30,851,204.39
应收账款	16,160,590.13	0.00
预付款项	3,986,808.70	3,107,966.63
应收利息		
应收股利		
其他应收款	657,297,263.42	564,254,418.55
存货	41,438,977.23	52,076,310.09
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	776,094,502.37	756,110,479.45
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	617,306,602.92	620,295,152.23



投资性房地产		
固定资产	115,350,220.01	118,135,111.60
在建工程	238,269.00	124,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,662,918.39	28,609,751.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	761,558,010.32	767,164,014.94
资产总计	1,537,652,512.69	1,523,274,494.39
流动负债：		
短期借款	792,600,000.00	823,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	29,355,594.75	27,531,933.70
预收款项	33,078,059.45	39,473,847.65
应付职工薪酬	1,669,847.89	5,329,847.89
应交税费	328,480.74	356,690.69
应付利息	1,152,983.03	1,308,786.09
应付股利		
其他应付款	200,747,882.02	147,644,402.42
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,058,932,847.88	1,045,245,508.44
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,058,932,847.88	1,045,245,508.44
所有者权益：		
股本	208,610,000.00	208,310,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	50,533,332.95	45,663,120.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,740,394.95	48,740,394.95
未分配利润	170,835,936.91	175,315,470.25
所有者权益合计	478,719,664.81	478,028,985.95
负债和所有者权益总计	1,537,652,512.69	1,523,274,494.39

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,019,964,484.78	1,261,096,688.81
其中：营业收入	1,019,964,484.78	1,261,096,688.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,054,156,425.90	1,350,238,160.01
其中：营业成本	869,302,516.11	1,161,409,679.39
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	1,820,716.60	4,403,722.31
销售费用	71,602,423.38	68,558,393.72
管理费用	80,160,956.69	87,734,658.09
财务费用	28,404,735.33	24,940,289.93
资产减值损失	2,865,077.79	3,191,416.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	13,533,770.97	-2,358.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,658,170.15	-89,143,829.70
加：营业外收入	11,934,074.83	69,716,559.44
其中：非流动资产处置利得	8,152.73	28,101,810.75
减：营业外支出	10,523,514.34	5,184,459.38
其中：非流动资产处置损失	6,326,449.80	4,706,056.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-19,247,609.66	-24,611,729.64
减：所得税费用	4,755,111.94	7,335,443.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-24,002,721.60	-31,947,172.80
归属于母公司所有者的净利润	-21,200,110.71	-29,571,615.10
少数股东损益	-2,802,610.89	-2,375,557.70
六、其他综合收益的税后净额	-729,065.68	668,370.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-439,683.46	429,126.17
（一）以后不能重分类进损益的其		

他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-439,683.46	429,126.17
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-439,683.46	429,126.17
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-289,382.22	239,244.80
七、综合收益总额	-24,731,787.28	-31,278,801.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,639,794.17	-29,142,488.93
归属于少数股东的综合收益总额	-3,091,993.11	-2,136,312.90
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.1017	-0.1400
(二)稀释每股收益	-0.1017	-0.1400

法定代表人：张邦辉

主管会计工作负责人：张邦辉

会计机构负责人：张志祥

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	193,793,938.66	212,618,313.93
减：营业成本	150,719,548.92	168,874,439.92
营业税金及附加	5,377.97	6,239.17

销售费用	7,768,715.40	5,441,634.22
管理费用	20,570,974.39	27,902,194.60
财务费用	24,311,664.45	16,985,492.49
资产减值损失	1,224,098.73	508,207.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,963,446.52	20,527,907.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,842,994.68	13,428,013.45
加：营业外收入	1,363,461.34	252,543.88
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		7,498.57
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,479,533.34	13,673,058.76
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,479,533.34	13,673,058.76
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有		

效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-4,479,533.34	13,673,058.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	985,325,690.32	1,270,272,683.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,017,731.49	24,479,589.08
收到其他与经营活动有关的现金	50,863,029.44	43,568,853.13
经营活动现金流入小计	1,044,206,451.25	1,338,321,125.92
购买商品、接受劳务支付的现金	697,998,401.68	1,084,299,953.44
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	96,470,467.91	101,595,274.01
支付的各项税费	32,686,468.93	58,969,753.07
支付其他与经营活动有关的现金	141,462,191.53	129,940,885.47
经营活动现金流出小计	968,617,530.05	1,374,805,865.99
经营活动产生的现金流量净额	75,588,921.20	-36,484,740.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,920.00	42,128,042.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,579,726.86	
收到其他与投资活动有关的现金	84,143.02	6,987.98
投资活动现金流入小计	15,866,789.88	42,135,030.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,109,104.56	71,678,451.68
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,018,697.40	618.00
投资活动现金流出小计	59,127,801.96	71,679,069.68
投资活动产生的现金流量净额	-43,261,012.08	-29,544,039.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,845,803.05	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	940,100,000.00	566,100,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	942,945,803.05	566,100,000.00
偿还债务支付的现金	971,100,000.00	523,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,214,394.22	40,843,726.49

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		20,000,000.00
筹资活动现金流出小计	996,314,394.22	584,793,726.49
筹资活动产生的现金流量净额	-53,368,591.17	-18,693,726.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-47,411.26	88,502.30
五、现金及现金等价物净增加额	-21,088,093.31	-84,634,003.40
加：期初现金及现金等价物余额	208,044,482.78	226,344,525.62
六、期末现金及现金等价物余额	186,956,389.47	141,710,522.22

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	182,789,632.91	199,206,211.24
收到的税费返还	1,033,987.20	
收到其他与经营活动有关的现金	18,944,319.68	60,322,374.45
经营活动现金流入小计	202,767,939.79	259,528,585.69
购买商品、接受劳务支付的现金	121,537,420.53	169,720,811.69
支付给职工以及为职工支付的现金	14,873,192.99	14,632,333.93
支付的各项税费	1,248,575.56	1,772,078.28
支付其他与经营活动有关的现金	68,175,980.92	28,745,093.59
经营活动现金流出小计	205,835,170.00	214,870,317.49
经营活动产生的现金流量净额	-3,067,230.21	44,658,268.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,200,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,751,995.83	20,530,266.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,500.00
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	7,951,995.83	20,552,766.23



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,468,615.00	14,694,333.20
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,468,615.00	14,694,333.20
投资活动产生的现金流量净额	3,483,380.83	5,858,433.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,545,803.05	
取得借款收到的现金	902,100,000.00	486,100,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	904,645,803.05	486,100,000.00
偿还债务支付的现金	933,100,000.00	431,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,914,278.57	34,489,754.37
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流出小计	955,014,278.57	486,439,754.37
筹资活动产生的现金流量净额	-50,368,475.52	-339,754.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-49,952,324.90	50,176,946.86
加：期初现金及现金等价物余额	105,820,579.79	175,042,654.24
六、期末现金及现金等价物余额	55,868,254.89	225,219,601.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	208,310,000.				28,027,		-10,837,		44,058,		284,866	65,636,	620,062

	00				472.70		471.76		832.98		,946.53	226.59	,007.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	208,310,000.00				28,027,472.70		-10,837,471.76		44,058,832.98		284,866,946.53	65,636,226.59	620,062,007.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	300,000.00				4,870,212.20		-439,683.46				-21,200,110.71	-2,791,993.11	-19,261,575.08
（一）综合收益总额							-439,683.46				-21,200,110.71	-3,091,993.11	-24,731,787.28
（二）所有者投入和减少资本	300,000.00				2,837,712.20							300,000.00	3,437,712.20
1. 股东投入的普通股	300,000.00				2,284,928.56							300,000.00	2,884,928.56
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					552,783.64								552,783.64
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					2,032,500.00								2,032,500.00
四、本期期末余额	208,610,000.00				32,897,684.90		-11,277,155.22		44,058,832.98		263,666,835.82	62,844,233.48	600,800,431.96

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	205,500,000.00				8,161,972.42		-10,161,832.82		44,876,711.76		219,568,440.74	93,046,752.65	560,992,044.75
加：会计政策变更													
前期差错更正											56,178,280.57	-1,652,633.13	54,525,647.44
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	205,500,000.00				8,161,972.42		-10,161,832.82		44,876,711.76		275,746,721.31	91,394,119.52	615,517,692.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,810,000.00				19,865,500.28		-675,638.94		-817,878.78		9,120,225.22	-25,757,892.93	4,544,314.85
（一）综合收益总额							-675,638.94				32,466,874.38	-5,137,677.16	26,653,558.28
（二）所有者投入	2,810,000.00				18,438,000.00				-3,614,500.00			-20,640,000.00	-3,005,900.00

和减少资本	000.00				798.31				27.94			,180.46	10.09
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,810,000.00				20,887,165.58								23,697,165.58
4. 其他					-2,448,367.27				-3,614,527.94			-20,640,180.46	-26,703,075.67
(三) 利润分配									2,796,649.16			-23,346,649.16	-20,550,000.00
1. 提取盈余公积									2,796,649.16			-2,796,649.16	
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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					1,426,701.97							19,964.69	1,446,666.66
四、本期期末余额	208,310,000.00				28,027,472.70		-10,837,471.76		44,058,832.98		284,866,946.53	65,636,226.59	620,062,007.04

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	208,310,000.00				45,663,120.75				48,740,394.95	175,315,470.25	478,028,985.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	208,310,000.00				45,663,120.75				48,740,394.95	175,315,470.25	478,028,985.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	300,000.00				4,870,212.20					-4,479,533.34	690,678.86
（一）综合收益总额										-4,479,533.34	-4,479,533.34
（二）所有者投入和减少资本	300,000.00				2,837,712.20						3,137,712.20
1. 股东投入的普通股	300,000.00				2,284,928.56						2,584,928.56
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					552,783.64						552,783.64
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					2,032,500.00						2,032,500.00
四、本期期末余额	208,610,000.00				50,533,332.95				48,740,394.95	170,835,936.91	478,719,664.81

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	205,500,000.00				23,329,288.51				45,943,745.79	170,695,627.77	445,468,662.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	205,500,000.00				23,329,288.51				45,943,745.79	170,695,627.77	445,468,662.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,810,000.00				22,333,832.24				2,796,649.16	4,619,842.48	32,560,323.88
（一）综合收益总额										27,966,491.64	27,966,491.64
（二）所有者投入和减少资本	2,810,000.00				20,887,165.58						23,697,165.58
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,810,000.00				20,887,165.58						23,697,165.58
4. 其他											
(三) 利润分配									2,796,649.16	-23,346,649.16	-20,550,000.00
1. 提取盈余公积									2,796,649.16	-2,796,649.16	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-20,550,000.00	-20,550,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					1,446,666.66						1,446,666.66
四、本期期末余额	208,310,000.00				45,663,120.75				48,740,394.95	175,315,470.25	478,028,985.95

## 二、公司基本情况

### (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。

公司股权激励第一期行权后，注册资本增加至20,861万元，股份总数20,861万股（每股面值1元）。工商变更登记手续在办理中。

### (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。

### (4) 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）

本报告期内处置子公司引起合并范围的变更，详见本附注八、合并范围的变更。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、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。

#### 2、持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

#### 2、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。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期从公历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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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者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，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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（资本溢价或股本溢价），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。

## 6、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。

公司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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

1) 各参与方均受到该安排的约束；

2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （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。

## 10、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

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

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

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### (4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	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。

**12、存货****(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、包装物及低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品等）、在产品及消耗性生物资产等。消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、育肥猪、商品种猪。

**(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）消耗性生物资产核算方法

**A 仔猪。**本公司将出生至1月龄的生猪统称为仔猪。这部分生猪用途具有多样性，因此本公司将其归集在“仔猪”科目统一核算。仔猪饲养至1月龄后通过筛选转栏，分别按照保育猪、商品种猪饲养，或直接销售。仔猪成本包括分娩舍领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费、租金等。月末按月度净增重将成本在出栏（销售）、转群仔猪和期末存栏仔猪之间分配，死亡仔猪成本由活体承担。

**B 保育猪。**本公司将由仔猪转群用于育肥猪养殖的、生长时间在1-2月龄的生猪统称为保育猪。保育猪直接对外出售或饲养至2月龄后转入育肥舍饲养。保育猪成本包括转入仔猪成本、保育舍领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费、租金等。月末按月度净增重将成本在出栏（销售）、转群保育猪和期末存栏保育猪之间分配，死亡保育猪成本由活体承担。

**C 育肥猪。**本公司将由保育舍转入育肥舍饲养的、生长时间在2-6月龄的生猪统称为育肥猪。育肥猪饲养至110公斤左右后对外出售。育肥猪成本包括保育猪转入成本、育肥舍领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费、租金等。月末按月度净增重将成本在出栏（销售）和期末存栏育肥猪之间分配，死亡育肥猪成本由活体承担。

**D 商品种猪。**本公司将由仔猪转群用于种猪饲养销售的、生长时间在1月龄以上的生猪统称为商品种猪。商品种猪直接对外出售或转入生产性生物资产。商品种猪的成本包括转入的仔猪成本、领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费、租金等。月末按月度净增重将成本在出栏（销售）、转群商品种猪和期末存栏商品种猪之间分配，死亡商品种猪成本由活体承担。

#### （6）存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

#### （7）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。

#### （8）存货跌价准备的计提方法

##### A 一般存货

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。

## B 消耗性生物资产

本公司至少每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，计提生物资产跌价准备或减值准备。每年年度终了，公司检查消耗性生物资产和生产性生物资产是否有发生减值的迹象，在此基础上计算确定消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额。

判断消耗性生物资产和生产性生物资产减值的主要迹象根据《企业会计准则第5号——生物资产》准则对消耗性生物资产和生产性生物资产的减值采取了易于判断的方式，即每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因的情况下，生物资产才可能存在减值迹象。具体来说，消耗性生物资产和生产性生物资产存在下列情形之一的，表明可变现净值或可收回金额低于账面价值：①因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性生物资产或生产性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。②因遭口蹄疫等动物疫病侵袭，造成消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。③因消费者偏好改变而使企业的消耗性生物资产或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。④因企业所处经营环境变化，从而对企业产生不利影响，导致消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。⑤其他足以证明消耗性生物资产或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值时，本公司按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备。消耗性生物资产的可变现净值是指在日常活动中，消耗性生物资产的估计售价减去至出售时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。生产性生物资产的可收回金额根据其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。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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

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。

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同

控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照公司的会计政策及会计期间,并抵销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投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 长期股权投资的处置

#### 1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产的初始确认条件：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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35 年	3.00%	9.7%-2.77%
通用设备	年限平均法	5 年	3.00%	19.4%
专用设备	年限平均法	10 年	3.00%	9.7%
运输设备	年限平均法	6 年	3.00%	16.17%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、在建工程

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。

## 18、借款费用

### 1) 借款费用资本化的确认原则

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

## 19、生物资产

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

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

生物资产类别	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

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

（4）资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（5）公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22、长期资产减值

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。

## 23、长期待摊费用

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。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用

时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司为员工提供的长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等长期职工福利。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理。除上述情形外，公司适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25、预计负债

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

包括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

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### （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。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 30、递延所得税资产/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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财政部于2014年陆续发布《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》及《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，要求除《企业会计准则第37号—金融工具列报》自2014年度财务报表起施行外，其他准则自2014年7月1日起施行。

公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并已按准则的要求变更相关会计政策。

上述会计政策变更未对公司比较财务报表造成影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、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	12.5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

①2014年9月25日，公司通过高新技术企业复审，被重新认定为宁波市 2014 年第一批高新技术企业，并取得了由宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局批准颁发的编号为 GR201433100333 的《高新技术企业证书》。发证日期：2014 年 9 月 25 日；有效期：三年。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，湖南金德意2015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2015年1月~2016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，并获取了《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2013年度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，并获取了《资源综合利用认定证书》，有效期2014年1月~2015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。

⑤2014年10月11日，公司子公司成都天邦通过高新技术企业复审，被重新认定为高新技术企业，并取得了由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的编号为GR201451000085的《高新技术企业证书》。发证日期：2014年10月11日；有效期：三年。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。

⑥2014年7月2日，公司子公司安徽天邦通过高新技术企业复审，被重新认定为高新技术企业，并取得了由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准颁发的编号为GF201434000096的《高新技术企业证书》。发证日期：2014年7月2日；有效期：三年。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。

⑦2013年10月，公司子公司广东天邦通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局的高新技术企业认定，并颁发了编号为GR201344000651的《高新技术企业证书》，有效期为三年。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。

⑧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。

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、2015年度饲料产品销售免征增值税。艾格菲实业下属饲料子公司上海艾格菲、南宁艾格菲、南昌艾格菲、海南禾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》、《关于转发《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》的通知（沪国税流[2004]71号）、《国家税务总局关于部分饲料产品征免增值税政策问题的批复》（国税函[2009]324号的规定），经上海市松江区国家税务局备案（文书号：3102271504010372），本公司子公司上海邦尼销售的部分饲料产品免征增值税。

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。公司下属养殖公司生产、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。

## 3、其他

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。

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。根据财政部、国家税务总局财税（2014）57号文件规定，为进一步规范税制、公平税负，经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。文件自2014年7月1日期施行。公司自2014年7月份开始执行3%增值税征收率。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	335,609.61	579,140.96
银行存款	173,948,570.33	201,429,578.13
其他货币资金	12,672,209.53	6,035,763.69
合计	186,956,389.47	208,044,482.78
其中：存放在境外的款项总额	6,138,759.37	7,755,502.79

其他说明

（1）期初指2014年12月31日，期末指2015年6月30日，上期指2014年1月1日至6月30日，本期指2015年1月1日至6月30日。

（2）期末存放在子公司越南天邦的款项6,138,759.37元。

（3）期末无存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

（4）期末无存在潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,812,780.44	43,092,070.45
合计	7,812,780.44	43,092,070.45

#### （2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,958,600.00	

合计	5,958,600.00	0.00
----	--------------	------

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,146,331.62	14.09%	2,609,058.52	12.95%	17,537,273.10	22,665,058.52	23.69%	2,109,058.52	9.31%	20,556,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,071,354.96	78.37%	6,607,649.68	5.90%	105,463,705.28	50,941,129.17	53.25%	5,410,164.46	10.62%	45,530,964.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,787,339.60	7.54%	7,937,271.46	73.58%	2,850,068.14	22,059,414.25	23.06%	7,257,554.09	32.90%	14,801,860.16
合计	143,005,026.18	100.00%	17,153,979.66	12.00%	125,851,046.52	95,665,601.94	100.00%	14,776,777.07	15.45%	80,888,824.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	14,799,570.10	0.00	0.00%	不存在减值迹象
第二名	3,237,703.00	500,000.00	15.44%	
第三名	2,109,058.52	2,109,058.52	100.00%	涉及诉讼，预计无法收
合计	20,146,331.62	2,609,058.52	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	105,054,089.34	5,222,766.71	4.97%

1 至 2 年	6,222,969.62	622,296.97	10.00%
2 至 3 年	45,300.00	13,590.00	30.00%
5 年以上	748,996.00	748,996.00	100.00%
合计	112,071,354.96	6,607,649.68	5.90%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	金额	比例
第一名	8,066,415.09	5.64%
第二名	5,963,963.22	4.17%
第三名	4,434,171.77	3.10%
第四名	4,200,679.60	2.94%
第五名	3,795,209.05	2.65%
合计	26,460,438.73	18.50%

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	49,440,289.96	68.58%	31,939,972.93	63.79%
1 至 2 年	10,576,134.49	14.67%	8,339,306.64	16.66%
2 至 3 年	3,704,064.97	5.14%	2,025,793.04	4.05%
3 年以上	8,366,874.63	11.61%	7,764,502.97	15.50%
合计	72,087,364.05	--	50,069,575.58	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司期末账龄一年以上预付款项主要系预付中国农业科学院哈尔滨兽医研究所等的项目研发经费,相关研发项目尚在研发过程中。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户单位	与本公司关系	金额	比例 (%)
第一名	非关联方	5,999,015.00	8.32%
第二名	非关联方	3,860,000.00	5.35%
第三名	非关联方	3,810,825.06	5.29%
第四名	非关联方	3,295,774.43	4.57%
第五名	非关联方	3,000,000.00	4.16%
合计		19,965,614.49	27.70%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,157,566.93	22.08%		0.00%	15,157,566.93	12,029,386.48	30.23%			12,029,386.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,214,807.56	71.68%	3,412,379.34	6.93%	45,802,428.22	20,698,942.01	52.03%	1,960,022.29	9.47%	18,738,919.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,288,940.47	6.24%	836,283.89	19.50%	3,452,656.58	7,057,984.78	17.74%	1,305,118.74	18.49%	5,752,866.04
合计	68,661,314.96	100.00%	4,248,663.23	6.19%	64,412,651.73	39,786,313.27	100.00%	3,265,141.03	8.21%	36,521,172.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额
------------	------



	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	12,029,386.48	0.00	0.00%	
第二名	3,128,180.45	0.00	0.00%	
合计	15,157,566.93		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	44,209,163.53	2,143,999.04	4.85%
1 至 2 年	3,821,711.84	382,171.18	10.00%
2 至 3 年	409,654.02	122,896.21	30.00%
3 年以上	774,278.17	763,312.91	98.58%
合计	49,214,807.56	3,412,379.34	6.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,929,593.35	6,907,992.86
保证金	15,614,172.73	16,899,336.58
应收增值税退税	3,128,180.45	2,146,068.71
其他往来	46,989,368.43	13,832,915.12
合计	68,661,314.96	39,786,313.27

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	12,029,386.48	1 年以内	17.52%	

第二名	往来款	5,099,477.68	1 年以内	7.43%	
第三名	股权转让款	2,876,883.85	1 年以内	4.19%	
第四名	代垫款	1,574,352.06	1 年以内	2.29%	
第五名	预付款	1,379,884.40	1 年以内	2.01%	
合计	--	22,959,984.47	--	33.44%	

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	135,113,101.63	16,340.00	135,096,761.63	176,411,519.02	1,615,164.38	174,796,354.64
在产品	17,611,009.99	0.00	17,611,009.99	15,064,252.52		15,064,252.52
库存商品	69,477,102.72	176,240.48	69,300,862.24	74,485,534.70	831,425.29	73,654,109.41
周转材料						
消耗性生物资产	124,522,881.88	1,261,850.86	123,261,031.02	147,698,115.47	2,825,502.81	144,872,612.66
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00			
包装物及低值易 耗品	9,262,592.12	87,394.66	9,175,197.46	8,639,259.77	88,063.30	8,551,196.47
在途物资						
委托加工物资	459,318.60	0.00	459,318.60	3,779,119.65	128,287.11	3,650,832.54
其他	1,445,340.70	0.00	1,445,340.70	389,022.18		389,022.18
合计	357,891,347.64	1,541,826.00	356,349,521.64	426,466,823.31	5,488,442.89	420,978,380.42

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,615,164.38			1,598,824.38		16,340.00
在产品		62,409.73		62,409.73		0.00
库存商品	831,425.29	82,480.96		737,665.77		176,240.48
周转材料						0.00

消耗性生物资产	2,825,502.81			1,563,651.95		1,261,850.86
建造合同形成的已完工未结算资产						0.00
包转物及低值易耗品	88,063.30	22,151.02		22,819.66		87,394.66
委托加工物资	128,287.11			128,287.11		0.00
在产品						0.00
合计	5,488,442.89	167,041.71		4,113,658.60		1,541,826.00

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费		4,640,778.98
其他	87,554.57	
合计	87,554.57	4,640,778.98

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
北京华牧智远科技有限公司	2,988,549.31		3,000,000.00	11,450.69						
Choice Genetics SAS	85,562,435.64			-2,240,148.08						83,322,287.56
小计	88,550,984.95		3,000,000.00	-2,228,697.39						83,322,287.56
合计	88,550,984.95		3,000,000.00	-2,228,697.39						83,322,287.56

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	536,572,067.18	463,764,751.67	34,189,922.64	18,935,787.74	2,436,447.95	1,055,898,977.18
2.本期增加金额	41,484,513.22	28,743,956.65	6,306,570.69	1,933,195.17	84,695.18	78,552,930.91
(1) 购置	793,885.28	9,285,091.14	1,025,851.00	1,505,150.20		12,609,977.62
(2) 在建工程转入	40,685,151.57	15,858,541.94	2,834,418.14	78,500.00	30,116.00	59,486,727.65
(3) 企业合并增加						
其他	5,476.37	3,600,323.57	2,446,301.55	349,544.97	54,579.18	6,456,225.64
3.本期减少金额	72,532,593.44	22,343,137.09	3,540,648.98	1,026,769.17	2,426,007.95	101,869,156.63
(1) 处置或报废	45,023,442.33	14,361,240.53	67,017.46	139,295.00		59,590,995.32
其他	27,509,151.11	7,981,896.56	3,473,631.52	887,474.17	2,426,007.95	42,278,161.31
4.期末余额	505,523,986.96	470,165,571.23	36,955,844.35	19,842,213.74	95,135.18	1,032,582,751.46
二、累计折旧						
1.期初余额	101,333,629.36	194,270,095.24	17,445,407.63	10,746,837.47	2,399,060.85	326,195,030.55
2.本期增加金额	9,739,737.30	22,070,320.26	4,101,319.39	1,443,348.12	17,009.64	37,371,734.71
(1) 计提	9,739,737.30	20,479,283.00	1,710,088.54	1,291,909.91	17,009.64	33,238,028.39
其他		1,591,037.26	2,391,230.85	151,438.21		4,133,706.32
3.本期减少金额	9,482,419.15	12,464,152.53	1,671,706.89	641,668.26	2,391,230.85	26,651,177.68
(1) 处置或报废	5,430,807.48	5,506,750.39	7,343.31			10,944,901.18
其他	4,051,611.67	6,957,402.14	1,664,363.58	641,668.26	2,391,230.85	15,706,276.50
4.期末余额	101,590,947.51	203,876,262.97	19,875,020.13	11,548,517.33	24,839.64	336,915,587.58
三、减值准备						
1.期初余额	42,906,124.28	13,679,142.79	0.00	0.00	0.00	56,585,267.07

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额	19,273,126.51	2,379,125.24				21,652,251.75
(1) 处置或报废	16,642,709.18	2,070,551.76				18,713,260.94
其他	2,630,417.33	308,573.48				2,938,990.81
4.期末余额	23,632,997.77	11,300,017.55				34,933,015.32
四、账面价值						
1.期末账面价值	380,300,041.68	254,989,290.71	17,080,824.22	8,293,696.41	70,295.54	660,734,148.56
2.期初账面价值	392,332,313.54	255,815,513.64	16,744,515.01	8,188,950.27	37,387.10	673,118,679.56

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房扩建工程 (安徽天邦生物公司)	18,645,064.29		18,645,064.29	15,528,272.22		15,528,272.22
安徽和县猪场工程	9,353,318.20		9,353,318.20	4,337,762.04		4,337,762.04
宣城汉世伟猪场工程	0.00		0.00	4,080,720.00		4,080,720.00
研发楼工程	3,156,000.00		3,156,000.00	3,156,000.00		3,156,000.00
湖北汉世伟猪场工程	1,861,996.62		1,861,996.62	1,854,661.62		1,854,661.62
新厂区工程(安徽天邦)	1,461,280.30		1,461,280.30	1,461,280.30		1,461,280.30
发酵罐(桂宏)	0.00		0.00	1,270,333.00		1,270,333.00
年产30万吨绿色环保型特种膨化水产饲料生产线	1,115,722.00		1,115,722.00	1,115,722.00		1,115,722.00

项目					
涓桥镇原种猪场工程	1,190,607.00		1,190,607.00	1,007,843.00	1,007,843.00
防寒降温设备工程(林兴、桂宏)	0.00		0.00	841,861.25	841,861.25
防寒降温设备工程(港达)	0.00		0.00	831,613.96	831,613.96
猪粪发酵设备(九江汉世伟)	0.00		0.00	828,000.00	828,000.00
全价线散装筒仓(南宁艾格菲)	0.00		0.00	825,000.00	825,000.00
库房扩建工程(张掖)	72,000.00		72,000.00	696,000.00	696,000.00
粉料生产线设备(张掖)	0.00		0.00	576,000.00	576,000.00
大化安装工程	482,841.10		482,841.10	482,841.10	482,841.10
全新成套燃气锅炉(南宁艾格菲)	0.00		0.00	336,404.50	336,404.50
配电工程	491,599.18		491,599.18	299,599.18	299,599.18
筒仓地面基础工程及卫生间工程(南宁艾格菲)	0.00		0.00	277,000.00	277,000.00
污水处理工程(桂宏)	273,440.00		273,440.00	273,440.00	273,440.00
生物柴油节能技改项目	1,892,080.58		1,892,080.58	163,789.66	163,789.66
膨化机工程	0.00		0.00	151,950.00	151,950.00
技术改造工程	0.00		0.00	140,707.00	140,707.00
特种膨化饲料生产线工程项目(宁波分公司)	238,269.00		238,269.00	124,000.00	124,000.00
温格尔螺杆工程	0.00		0.00	117,000.00	117,000.00
粪污水处理工程(九江汉世伟)	0.00		0.00	112,000.00	112,000.00
猪场恢复建设(大化)	16,121,306.84		16,121,306.84		
辅助附属工程	5,443,223.83		5,443,223.83		
猪场建设支出	2,631,752.27		2,631,752.27		

(新余)						
其他零星项目	1,108,114.20		1,108,114.20	423,713.13		423,713.13
合计	65,538,615.41	0.00	65,538,615.41	41,313,513.96	0.00	41,313,513.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
扩建年产3万吨发酵原料生产线及配套项目	22,560,000.00	15,528,272.22	3,178,292.07	61,500.00		18,645,064.29		95%				其他
安徽和县猪场工程	59,180,000.00	4,337,762.04	5,015,556.16			9,353,318.20	81.66%	80%				其他
宣城汉世伟猪场工程	25,230,000.00	4,080,720.00	23,821,088.43	27,901,808.43			110.59%	100%				其他
合计	106,970,000.00	23,946,754.26	32,014,936.66	27,963,308.43	0.00	27,998,382.49	--	--				--

11、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		84,230,845.77			
2.本期增加金额		24,644,696.83			
(1)外购					
(2)自行培育		24,644,696.83			

3.本期减少金额		36,105,921.16			
(1)处置		20,159,465.82			
(2)其他		15,946,455.34			
4.期末余额		72,769,621.44			
二、累计折旧					
1.期初余额		19,564,933.33			
2.本期增加金额		11,311,816.64			
(1)计提		11,311,816.64			
3.本期减少金额		15,749,149.28			
(1)处置		2,118,265.74			
(2)其他		13,630,883.54			
4.期末余额		15,127,600.69			
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值		57,642,020.75			
1.期末账面价值		57,642,020.75			
2.期初账面价值		64,665,912.44			

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用



## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	83,635,165.01	0.00	29,490,000.00	5,046,016.94	118,171,181.95
2.本期增加金额			3,000,000.00	2,020,908.68	5,020,908.68
(1) 购置			3,000,000.00	2,020,908.68	5,020,908.68
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,118,021.04				1,118,021.04
(1) 处置					
其他	1,118,021.04				1,118,021.04
4.期末余额	82,517,143.97		32,490,000.00	7,066,925.62	122,074,069.59
二、累计摊销					
1.期初余额	12,350,755.73	0.00	15,690,103.62	4,357,096.44	32,397,955.79
2.本期增加金额	832,669.06		1,617,280.02	1,654,188.05	4,104,137.13
(1) 计提	832,669.06		1,617,280.02	1,654,188.05	4,104,137.13
3.本期减少金额	215,568.77				215,568.77
(1) 处置					
其他	215,568.77				215,568.77
4.期末余额	12,967,856.02		17,307,383.64	6,011,284.49	36,286,524.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	69,549,287.95	0.00	15,182,616.36	1,055,641.13	85,787,545.44
2.期初账面价值	71,284,409.28	0.00	13,799,896.38	688,920.50	85,773,226.16

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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
合并艾格菲实业形成	170,805,511.30					170,805,511.30
合计	229,634,891.67					229,634,891.67

#### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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					
合并成都天邦形成	2,375,747.77				2,375,747.77
合并艾格菲实业形成	170,805,511.30				170,805,511.30
合计	173,181,259.07				173,181,259.07

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

期末对合并子公司湖南金德意、四川金德意、景泰天邦、成都天邦产生的商誉进行减值测试，经测试，未见减值迹象，无需计提商誉减值准备。

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
储油容器	8,287.36		8,287.36		
房屋改造费	8,125,792.25	5,894,197.71	3,924,762.08		10,095,227.88
租赁费	8,637,871.50	2,485,329.99	2,836,820.29		8,286,381.20
鱼塘经营权	11,012,710.44		1,101,271.04		9,911,439.40
维修费	248,107.30		25,850.34		222,256.96
合计	28,032,768.85	8,379,527.70	7,896,991.11		28,515,305.44

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,019,130.97	2,204,663.51	10,883,734.39	2,420,814.38
合计	10,019,130.97	2,204,663.51	10,883,734.39	2,420,814.38

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,941,457.60	1,941,218.64	14,103,402.93	2,115,510.44
合计	12,941,457.60	1,941,218.64	14,103,402.93	2,115,510.44

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,204,663.51		2,420,814.38
递延所得税负债		1,941,218.64		2,115,510.44

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	201,600,000.00	193,600,000.00
保证借款		475,000,000.00
信用借款	708,000,000.00	272,018,728.25
合计	909,600,000.00	940,618,728.25

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	145,303,771.64	140,073,685.04
工程设备款	1,913,013.73	4,179,769.50
其他	1,571,638.04	
合计	148,788,423.41	144,253,454.54

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	90,648,856.29	81,319,014.99
塘租	877,951.62	
合计	91,526,807.91	81,319,014.99

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,331,483.64	85,702,420.48	93,454,881.85	15,579,022.27
二、离职后福利-设定提存计划	1,635,313.21	6,270,576.74	5,888,896.01	2,016,993.94
三、辞退福利	30,892.00	314,636.00	328,724.00	16,804.00
合计	24,997,688.85	92,287,633.22	99,672,501.86	17,612,820.21

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,415,818.65	76,734,049.69	84,605,974.49	14,543,893.85
2、职工福利费	1,398.20	4,627,634.56	4,628,983.40	49.36
3、社会保险费	183,985.97	2,756,343.34	2,560,705.33	379,623.98
其中：医疗保险费	152,033.74	2,274,785.74	2,113,588.34	313,231.14
工伤保险费	17,394.71	286,452.22	266,661.21	37,185.72
生育保险费	14,557.52	195,105.38	180,455.78	29,207.12
4、住房公积金	2,580.00	950,401.44	824,555.80	128,425.64
5、工会经费和职工教育经费	554,642.68	607,342.64	634,955.88	527,029.44
其他短期薪酬	173,058.14	26,648.81	199,706.95	
合计	23,331,483.64	85,702,420.48	93,454,881.85	15,579,022.27

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、基本养老保险	1,594,708.12	5,801,360.14	5,445,485.67	1,950,582.59
2、失业保险费	40,605.09	469,216.60	443,410.34	66,411.35
合计	1,635,313.21	6,270,576.74	5,888,896.01	2,016,993.94

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,562,399.26	-1,593,671.05
营业税	162,739.18	183,523.86
企业所得税	2,643,467.74	12,585,338.28
城市维护建设税	328,885.29	196,316.78
土地使用税	268,956.10	327,763.71
房产税	261,575.34	219,690.35
教育费附加	284,903.20	165,748.52
代扣代缴个人所得税	638,229.93	553,076.38
印花税	129,469.41	137,294.85
地方教育费附加	16,352.46	45,881.95
残疾人保证金	44,501.42	67,192.72
水利基金	249,668.91	151,936.54
河道管理费		56,010.76
其他	48,163.42	107,649.13
合计	9,639,311.66	13,203,752.78

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,318,510.78	1,570,081.35
合计	1,318,510.78	1,570,081.35

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

销售折扣	5,681,522.86	7,191,512.72
工程设备款	17,464,052.61	15,968,566.63
运输装卸费	3,422,707.01	2,768,455.86
保证金	6,881,482.64	14,160,786.66
其他往来	39,078,238.00	16,335,258.11
合计	72,528,003.12	56,424,579.98

### 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	208,310,000.00	300,000.00				300,000.00	208,610,000.00

其他说明：

### 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,737,071.85	2,284,928.56		22,022,000.41
其他资本公积	8,290,400.85	2,785,212.20	199,928.56	10,875,684.49
合计	28,027,472.70	5,070,140.76	199,928.56	32,897,684.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期股本溢价增加2,284,928.56元，主要系本期股票期权部分行权产生的溢价2,085,000元，本期部分股票期权已行权，由其他资本公积转入股本溢价199,928.56元；

（2）本期其他资本公积增加系本期确认的股份支付费用752,712.2元，大股东无偿资金支持按中国人民银行同期利率计算利息费用2,032,500元视同大股东捐赠计入资本公积；本期减少系股票期权行权转入股本溢价199,928.56元。

### 25、其他综合收益

单位：元

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

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,837,471.76	-729,065.68			-439,683.46	-289,382.22	-11,277,155.22
外币财务报表折算差额	-10,837,471.76	-729,065.68			-439,683.46	-289,382.22	-11,277,155.22
其他综合收益合计	-10,837,471.76	-729,065.68			-439,683.46	-289,382.22	-11,277,155.22

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,058,832.98			44,058,832.98
合计	44,058,832.98			44,058,832.98

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	284,866,946.53	275,746,721.31
调整后期初未分配利润	284,866,946.53	275,746,721.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,200,110.71	-29,571,615.10
分配利润		20,550,000.00
期末未分配利润	263,666,835.82	225,625,106.21

调整期初未分配利润明细：

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

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,007,612,546.47	850,438,178.47	1,249,652,893.52	1,149,956,427.96
其他业务	12,351,938.31	18,864,337.64	11,443,795.29	11,453,251.43



合计	1,019,964,484.78	869,302,516.11	1,261,096,688.81	1,161,409,679.39
----	------------------	----------------	------------------	------------------

## 29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	295,661.89	203,941.67
城市维护建设税	782,756.27	2,134,142.54
教育费附加	742,298.44	2,064,909.92
其他		728.18
合计	1,820,716.60	4,403,722.31

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	16,261,423.29	21,141,408.02
工资薪酬	18,362,620.44	20,831,119.96
差旅费	9,702,305.79	8,058,106.01
广告宣传费	10,922,723.17	8,027,651.96
包装费	213,315.02	315,074.12
交际应酬费	2,026,113.59	2,182,348.78
销售服务费	9,750,620.43	3,373,987.67
办公费	586,080.28	506,037.16
其他	3,777,221.37	4,122,660.04
合计	71,602,423.38	68,558,393.72

## 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	24,156,525.44	26,595,044.88
工资薪酬	25,377,587.10	28,309,003.70
折旧	5,092,158.17	4,118,646.96
税金	3,404,887.01	3,353,421.70
交际应酬费	2,772,100.54	3,792,653.33
差旅费	2,747,736.49	3,208,248.10

无形资产摊销	2,451,837.61	2,601,616.57
中介机构费用	1,935,970.41	2,290,673.87
汽车使用费	1,627,304.07	1,703,032.56
办公费	2,749,423.79	1,697,173.49
其他	7,845,426.06	10,065,142.93
合计	80,160,956.69	87,734,658.09

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,604,321.08	23,095,667.36
减：利息收入	1,541,112.26	2,181,724.24
汇兑损失	29,060.68	48,476.19
减：汇兑收益		15,573.46
银行手续费	569,862.71	3,830,664.63
其他	742,603.12	162,779.45
合计	28,404,735.33	24,940,289.93

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,262,356.67	2,420,967.85
二、存货跌价损失	-1,397,278.88	770,448.72
合计	2,865,077.79	3,191,416.57

其他说明：

### 34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,235,308.44	-2,358.50
处置长期股权投资产生的投资收益	15,769,079.41	
合计	13,533,770.97	-2,358.50

## 35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	8,152.73	28,101,810.75	8,152.73
其中：固定资产处置利得	8,152.73	10,090,965.17	8,152.73
无形资产处置利得		18,010,845.58	
政府补助	10,043,067.37	40,878,290.75	2,284,415.70
盘盈利得	1,622.50		1,622.50
罚款收入	11,924.20	22,412.44	11,924.20
非同一控制下企业合并利得			
其他	1,869,308.03	714,045.50	1,869,308.03
合计	11,934,074.83	69,716,559.44	4,175,423.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		34,379,628.78	与收益相关
西区管委会补助		285,567.00	与收益相关
专利补助		3,000.00	与收益相关
收科技局补贴		200,000.00	与收益相关
生猪补贴		61,810.00	与收益相关
政府扶持补贴		2,900.00	与收益相关
电费补贴		206,400.00	与收益相关
猪只死亡赔偿		342,220.00	与收益相关
能繁母猪补贴款		22,500.00	与收益相关
鸭浆膜炎项目经费		180,000.00	与收益相关
餐厨废油生产生物柴油的研究和产业化政府奖励		50,000.00	与收益相关
和县财政局基础设施补助款		5,000,000.00	与收益相关
其他		4,264.97	与收益相关
人社局博士后科研经费补助		120,000.00	与收益相关
收科技局科技经费		20,000.00	与收益相关
增值税即征即退	6,154,221.34		与收益相关
增值税先征后返	1,604,430.33		与收益相关

商务局“走出去”扶持资金	956,500.00		与收益相关
财税贡献奖	20,000.00		与收益相关
盐城市创新创业领导人才 2014 年度专项资助资金	100,000.00		与收益相关
确定 2014 年江苏省“双创计 划”人才	75,000.00		与收益相关
税收返还	201,935.70		与收益相关
一种生长肥育猪微粒型浓缩 饲料及其制备工艺、一种哺乳 母猪的膨化硬颗粒饲料及其 制备工艺两项发明	10,000.00		与收益相关
新认定市级工程技术研究中 心	50,000.00		与收益相关
一种生长肥育猪微粒型浓缩 饲料及其制备工艺、一种哺乳 母猪的膨化硬颗粒饲料及其 制备工艺两项发明转化	100,000.00		与收益相关
2013 年第三、四季度南海区推 进品牌战略与自主创新项目 扶持奖励	4,000.00		与收益相关
自主研发专利权奖励	30,000.00		与收益相关
2013 年科技型中小企业奖励 资金	20,000.00		与收益相关
市环保节能减排工程项目	150,000.00		与收益相关
2014 年农业先进单位	5,000.00		与收益相关
市环保节能减排工程项目	9,000.00		与收益相关
2014 年农业先进单位	5,000.00		与收益相关
市环保节能减排工程项目	8,000.00		与收益相关
生猪标准化规模猪场建设项 目款	350,000.00		与收益相关
国家病死猪无害化处理项目	189,980.00		与收益相关
合计	10,043,067.37	40,878,290.75	--

### 36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

非流动资产处置损失合计	6,326,449.80	4,706,056.39	6,326,449.80
其中：固定资产处置损失	6,326,449.80	4,706,056.39	6,326,449.80
公益性捐赠支出	20,029.00	46,000.00	20,029.00
非常损失	2,702,138.71	1,158.73	2,702,138.71
滞纳金	170,268.64	21,487.24	170,268.64
其他支出	1,304,628.19	409,757.02	1,304,628.19
合计	10,523,514.34	5,184,459.38	10,523,514.34

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,895,804.17	7,404,463.92
递延所得税费用	-140,692.23	-69,020.76
合计	4,755,111.94	7,335,443.16

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-19,247,609.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,887,141.45
子公司适用不同税率的影响	-1,775,560.09
调整以前期间所得税的影响	1,119,575.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,990.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,255,247.29
所得税费用	4,755,111.94

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,284,415.70	1,235,481.47

银行存款利息	1,541,112.26	1,730,812.28
其他往来款	45,176,892.91	38,674,725.12
其他	1,860,608.57	1,927,834.26
合计	50,863,029.44	43,568,853.13

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	53,942,136.85	41,461,444.72
其他	87,520,054.68	88,479,440.75
合计	141,462,191.53	129,940,885.47

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	84,143.02	6,987.98
合计	84,143.02	6,987.98

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,018,697.40	618.00
合计	1,018,697.40	618.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的借款保函保证金		
已贴现商业承兑汇票到期承兑		20,000,000.00
银行管理费		
融资手续费		
非公开发行费用		
担保费支出		
合计		20,000,000.00

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-24,002,721.60	-31,947,172.80
加：资产减值准备	2,865,077.79	3,191,416.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,683,551.35	39,212,189.71
无形资产摊销	4,104,137.13	3,422,873.60
长期待摊费用摊销	7,896,991.11	2,372,004.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	6,318,297.07	-23,328,491.42
财务费用（收益以“—”号填列）	28,633,381.76	22,741,841.30
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,533,770.97	2,358.50
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	216,150.87	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-174,291.80	-69,020.76
存货的减少（增加以“—”号填列）	70,117,301.67	-80,005,431.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-64,445,316.13	-90,275,255.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,157,420.75	116,118,868.58
其他	752,712.20	2,079,078.92
经营活动产生的现金流量净额	75,588,921.20	-36,484,740.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	186,956,389.47	141,710,522.22
减：现金的期初余额	208,044,482.78	226,344,525.62
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-21,088,093.31	-84,634,003.40

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	13,103,856.98
其中：	--
海南禾杰饲料科技有限公司	13,103,856.98
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	728,130.12
其中：	--
海南禾杰饲料科技有限公司	728,130.12
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	204,000.00
其中：	--
湖南赛夫特生物科技有限公司	204,000.00
处置子公司收到的现金净额	12,579,726.86

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	186,956,389.47	208,044,482.78
其中：库存现金	335,609.61	579,140.96
可随时用于支付的银行存款	173,948,570.33	201,429,578.13
可随时用于支付的其他货币资金	12,672,209.53	6,035,763.69
二、现金等价物		0.00
三、期末现金及现金等价物余额	186,956,389.47	208,044,482.78

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	102,911,881.71	抵押担保
无形资产	56,510,518.96	抵押担保
合计	159,422,400.67	--



## 41、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	471,829.80	6.1136 : 1	2,884,578.66
越南盾	21,273,364,429.20	1 : 3,513	6,055,611.85

## 七、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海南禾杰饲料科技有限公司	13,103,856.98	100.00%	出售	2015年01月20日	双方签订转让协议	15,562,468.36	0.00%					
北京华牧智远科技有限公司	3,200,000.00	45.05%	转让	2015年04月16日	双方签订转让协议	206,611.05	0.00%					
南平市闽康畜牧有限公司	0.00	100.00%	转让	2015年06月01日	签订转让协议	0.00	0.00%					
艾格菲集团(香	0.00		注销	2015年05月28	注销	0.00						

港)				日								
----	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽天邦饲料科技有限公司(简称"安徽天邦")	安徽和县	和县	生产及销售	100.00%		设立
内蒙古草原天邦饲料有限公司(简称"草原天邦")	内蒙古呼和浩特	呼和浩特	生产及销售	51.00%		设立
上海邦尼国际贸易有限公司(简称"上海邦尼")	上海市	上海	生产及销售	100.00%		设立
盐城天邦饲料科技有限公司(简称"盐城天邦")	江苏盐城市	盐城	生产及销售	100.00%		设立
盐城邦尼水产食品科技有限公司(简称"盐城邦尼")	江苏盐城市	盐城	生产及销售	100.00%		设立
越南天邦特驱饲料有限公司(简称"越南天邦")	越南隆安省	越南	生产及销售	65.00%		设立
安徽天邦生物技术有限公司(简称"天邦技术")	安徽和县	和县	生产及销售	100.00%		设立
安徽天邦猪业有限公司(简称"天邦猪业")	安徽和县	和县	生猪养殖		100.00%	设立
宁波天邦科技研究院有限公司	浙江宁波市	宁波	技术服务	100.00%		设立

(简称"天邦研究院")						
安徽汉世伟猪业育种有限公司(简称"天邦育种")	安徽池州市	池州	生猪养殖		100.00%	设立
无棣金德意油脂有限公司(简称"无棣金德意")	山东无棣县	无棣	油脂加工及销售		100.00%	设立
汉世伟猪业有限公司(简称"天邦汉世伟")	安徽马鞍山市	马鞍山	生猪养殖	100.00%		设立
湖北汉世伟种猪有限公司(简称"湖北汉世伟")	湖北阳新县	阳新	生猪养殖		100.00%	设立
青岛汉世伟猪业服务有限公司(简称"青岛汉世伟")	山东青岛市	青岛	养殖配套		51.00%	设立
益辉国际发展有限公司(简称"益辉国际")	香港	香港	投资	100.00%		设立
凤阳汉世伟猪业有限公司(简称"凤阳汉世伟")	安徽滁州市	滁州	生猪养殖		100.00%	设立
宣城汉世伟种猪有限公司(简称"宣城汉世伟")	安徽宣城市	宣城	生猪养殖		100.00%	设立
广东天邦饲料科技有限公司(简称"广东天邦")	广东佛山市	佛山	生产及销售	90.00%	10.00%	收购
甘肃天邦饲料有限公司(简称"甘肃天邦")	甘肃兰州市	兰州	生产及销售	100.00%		收购
湖南金德意油脂能源有限公司(简称"湖南金德意")	湖南浏阳市	浏阳	生产及销售	73.05%		收购
成都天邦生物制品有限公司(简称"成都天邦")	四川成都市	成都	生产及销售	100.00%		收购

景泰天邦饲料有限公司（简称"景泰天邦"）	甘肃景泰县	景泰	生产及销售		100.00%	收购
张掖市天邦饲料有限公司（简称"张掖天邦"）	甘肃张掖市	张掖	生产及销售		100.00%	收购
四川金德意油脂有限公司（简称"四川金德意"）	四川成都市	成都	生产及销售		100.00%	收购
安徽金德意能源油脂有限公司（简称"安徽金德意"）	安徽合肥市	合肥	生产及销售		60.00%	收购
湖北天邦饲料有限公司（简称"湖北天邦"）	湖北黄石市	黄石	生产及销售	51.00%		收购
湖北吉海生物科技有限公司（简称"湖北吉海"）	湖北汉川市	汉川	生产及销售		60.00%	收购
南平市康大畜牧有限公司（简称"南平康大"）	福建南平市	南平	生猪养殖		100.00%	收购
泉州市泉港西青畜牧有限公司（简称"泉港西青"）	福建泉州市	泉州	生猪养殖		100.00%	收购
广西汇杰科技饲料有限公司（简称"广西汇杰"）	广西南宁市	南宁	生产及销售		100.00%	收购
海口蓬陇养殖有限公司（简称"海口蓬陇"）	海南海口市	海口	生猪养殖		100.00%	收购
海南沃豪养殖有限公司（简称"海南沃豪"）	海南海口市	海口	生猪养殖		100.00%	收购
南宁旺华养殖有限公司（简称"南宁旺华"）	广西南宁市	南宁	生猪养殖		100.00%	收购
福建省建瓯市双林猪业有限公司（简称"建瓯双"）	福建建瓯市	建瓯	生猪养殖		100.00%	收购

林")						
南宁林兴养殖有限公司(简称"南宁林兴")	广西南宁市	南宁	生猪养殖		100.00%	收购
兴业县桂宏养殖有限公司(简称"兴业桂宏")	广西南宁市	南宁	生猪养殖		100.00%	收购
南昌百世腾牧业有限公司(简称"南昌百世腾")	江西南昌市	南昌	生猪养殖		100.00%	收购
江西庐山艾格菲种猪有限公司(简称"庐山艾格菲")	江西九江市	九江	生猪养殖		100.00%	收购
上海森茸农牧业科技发展有限公司(简称"上海森茸")	上海市	上海	生猪养殖		100.00%	收购
上海卫晟养殖有限公司(简称"上海卫晟")	上海市	上海	生猪养殖		100.00%	收购
贵港市港达科技养殖有限公司(简称"贵港港达")	广西贵港市	贵港	生猪养殖		100.00%	收购
上海百世腾饲料有限公司(简称"上海百世腾")	上海市	上海	生产及销售		100.00%	收购
艾格菲实业公司(简称"艾格菲实业")	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	收购
艾格菲动物营养控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	收购
艾格菲动物营养有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	收购
山东艾格菲农牧发展有限公司(简称"山东艾格菲")	山东泰安市	泰安	生产及销售		100.00%	收购
南昌艾格菲饲料	江西南昌市	南昌	生产及销售		100.00%	收购

有限公司(简称"南昌艾格菲")						
南宁艾格菲饲料有限公司(简称"南宁艾格菲")	广西南宁市	南宁	生产及销售		100.00%	收购
上海艾格菲饲料有限公司(简称"上海艾格菲")	上海市	上海	生产及销售		100.00%	收购
江西汉世伟畜牧有限公司(简称"江西汉世伟")	江西九江市	九江	生猪养殖		100.00%	收购
建瓯市艾格菲养猪发展有限公司(简称"建瓯艾格菲")	福建建瓯市	建瓯	生猪养殖		100.00%	收购
建瓯市百世腾养猪发展有限公司(简称"建瓯百世腾")	福建建瓯市	建瓯	生猪养殖		100.00%	收购
南宁艾格菲企业管理咨询有限公司(简称"艾格菲咨询")	广西南宁市	南宁	咨询管理		100.00%	收购
九江汉世伟种猪有限公司(简称"九江汉世伟")	江西九江市	九江	生猪养殖		100.00%	收购
新余艾格菲畜牧有限公司(简称"新余艾格菲")	江西新余市	新余	生猪养殖		100.00%	收购
广西汉世伟畜牧有限公司(简称"广西汉世伟")	广西大化县	大化	生猪养殖		100.00%	收购

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古草原天邦饲料有限公司	49.00%	1,382,196.28	0.00	9,274,360.92

湖南金德意油脂能源有限公司	26.95%	-4,397,758.17	0.00	19,601,482.11
---------------	--------	---------------	------	---------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古草原天邦饲料有限公司	42,014,041.44	24,518,000.85	66,532,042.29	47,604,775.10		47,604,775.10	34,663,028.02	25,090,392.91	59,753,420.93	43,646,962.47		43,646,962.47
湖南金德意油脂能源有限公司	65,770,028.48	57,345,056.85	123,115,085.33	36,790,799.84		36,790,799.84	85,777,110.75	57,657,085.16	143,434,195.91	40,412,278.29		40,412,278.29

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古草原天邦饲料有限公司	81,236,057.86	2,820,808.73	2,820,808.73	346,107.35	59,479,046.31	1,209,780.58	1,209,780.58	726,944.98
湖南金德意油脂能源有限公司	70,346,542.50	-16,697,632.13	-16,697,632.13	-26,227.17	266,468,172.53	-4,633,173.71	-4,633,173.71	-20,826,204.49

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Choice Genetics	法国	法国	基因研究	40.69%		按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，公司对

						Choice Genetics 的投资按权益法在长期股权投资中进行核算。
--	--	--	--	--	--	--------------------------------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Choice Genetics SAS (万元)	
流动资产	9,196.74	
非流动资产	8,391.58	
资产合计	17,588.32	
流动负债	10,668.95	
非流动负债	5,164.10	
负债合计	15,833.06	
少数股东权益	1,291.54	
归属于母公司股东权益	464.41	
按持股比例计算的净资产份额	188.97	
--商誉	8,341.98	
对联营企业权益投资的账面价值	8,332.23	
营业收入	14,970.20	
净利润	-599.06	
--汇率变动影响	-198.72	

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	2,988,549.31
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	82,295.07



#### (4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### 1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的18.5%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

#### 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发??偿??债务????义务?风险?

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本报告期内，公司流动比率为0.65，速动比率为 0.37；上期流动比率为0.74，速度比率为0.39。

#### 3. 市场风险

##### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、越南盾外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额汇率风险。

##### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十、关联方及关联交易

### 1、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽天邦	5,000,000.00	2014年09月19日	2015年09月18日	是
安徽天邦	5,000,000.00	2014年09月26日	2015年09月25日	是
安徽天邦	5,000,000.00	2014年10月10日	2015年10月09日	是
安徽天邦	5,000,000.00	2014年10月13日	2015年10月12日	是
安徽天邦	5,000,000.00	2014年10月17日	2015年10月16日	否
安徽天邦	5,000,000.00	2014年10月20日	2015年10月19日	否
安徽天邦	5,000,000.00	2014年10月22日	2015年10月21日	否
安徽天邦	2,000,000.00	2014年10月24日	2015年10月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汉世伟猪业、吴天星、张邦辉	20,000,000.00	2015年04月10日	2016年04月09日	否
汉世伟猪业、吴天星、张邦辉	50,000,000.00	2015年06月09日	2016年06月08日	否
汉世伟猪业、吴天星、张邦辉	30,000,000.00	2015年06月09日	2016年06月08日	否
汉世伟猪业、吴天星、张邦辉	50,000,000.00	2015年06月10日	2016年06月09日	否
成都天邦、吴天星、张邦辉	75,000,000.00	2015年03月17日	2016年03月16日	否
成都天邦、吴天星、张邦辉	10,000,000.00	2015年04月01日	2016年03月31日	否
成都天邦、吴天星、张邦辉	15,000,000.00	2015年06月08日	2016年06月07日	否
成都天邦	24,700,000.00	2015年05月19日	2016年05月18日	否
盐城天邦	30,000,000.00	2015年06月16日	2016年06月15日	否
安徽天邦	16,200,000.00	2015年03月03日	2016年03月02日	否
草原天邦	20,200,000.00	2015年04月29日	2016年04月28日	否

草原天邦	14,800,000.00	2014年07月02日	2015年07月01日	否
盐城邦尼	14,100,000.00	2014年11月14日	2015年11月13日	否
盐城天邦、盐城邦尼、草原天邦、广东天邦、成都天邦、吴天星、张邦辉	30,000,000.00	2014年08月05日	2015年08月04日	否
盐城天邦、盐城邦尼、草原天邦、广东天邦、成都天邦、吴天星、张邦辉	50,000,000.00	2014年11月05日	2015年11月04日	否
盐城天邦、盐城邦尼、草原天邦、广东天邦、成都天邦、吴天星、张邦辉	20,000,000.00	2014年12月16日	2015年12月15日	否
盐城天邦、盐城邦尼、草原天邦、广东天邦、成都天邦、吴天星、张邦辉	17,000,000.00	2015年01月27日	2016年01月26日	否
盐城天邦、盐城邦尼、草原天邦、广东天邦、成都天邦、吴天星、张邦辉	20,000,000.00	2015年02月13日	2016年02月12日	否
盐城天邦、盐城邦尼、草原天邦、广东天邦、成都天邦、吴天星、张邦辉	25,000,000.00	2015年03月20日	2016年03月19日	否
盐城天邦、盐城邦尼、草原天邦、广东天邦、成都天邦、吴天星、张邦辉	70,000,000.00	2015年06月29日	2015年09月28日	否
盐城天邦、盐城邦尼、草原天邦、广东天邦、成都天邦、吴天星、张邦辉	79,000,000.00	2015年06月29日	2015年09月28日	否

#### 关联担保情况说明

公司为上海邦尼国际贸易有限公司信用证开票提供100,000,000.00元的最高额保证担保。截止2015年6月30日，上海邦尼国际贸易有限公司已开具的不可撤销信用证金额为4458190.38 美元，将于2015年10月底前到期。

**(2) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吴天星	75,000,000.00	2014年09月29日		无息
拆出				

**(3) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,376,712.00	3,726,597.00

**十一、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	300,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,340,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股票期权中，首次授予的股票期权行权价格为 7.85 元，本期授予的预留股票期权行权价格为 8.19 元，发行在外的股票期权有效期至 2017 年 5 月 3 日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

**2、以权益结算的股份支付情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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）
可行权权益工具数量的确定依据	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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	2014 年业绩未达到公司股票期权行权条件。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,755,773.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	752,712.20

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

#### (一) 股票期权激励计划实施情况概要

2013年1月18日，宁波天邦股份有限公司(以下简称“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》(以下简称《公司首期股票期权激励计划(草案)》及其摘要)等议案。上述会议后，公司将有关股票期权激励计划的申请材料上报中国证券监督管理委员会备案。

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》、《关于调整股票期权激励对象名单及期权数量、行权价格的议案》、《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。

2014年3月25日，公司召开第五届董事会第九次会议审议通过《关于首期股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，决定以2014年3月26日为公司首期股票期权激励计划预留股票期权授予日，向8名激励对象授予95万份股票期权，行权价格为8.29元。同日，公司第五届监事会第六次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励对象名单及期权数量的议案》、《关于首期股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，对公司首期股票期权激励计划预留期权授予的激励对象名单予以核实。

#### (二) 股票期权激励计划首次授予股票期权基本情况

公司第五届董事会第十次会议于2014年4月25日审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》，第五届董事会第十九次会议于2015年4月19日审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，因首期第二个行权期股票期权及预留股票期权不满足行权条件，其对应的股票期权无法行权，该部分股票期权予以注销。同时，报告期内的离职人员对应的股票期权也一并予以注销。

经调整后，剩余首期股票期权激励可行权数量为1,950,000份，剩余预留股票期权可行权数量为325,000份。首期股票期权第三个行权期内激励对象调整为92人，预留股票期权第二个行权期内激励对象调整为6人。

截至2015年4月30日，公司激励对象已累计行权3,110,000股，行权资金和税款等共计人民币26,532,878.85

元，根据筹集资金使用计划，公司已将上述行权资金用作补充公司流动资金，并代扣代缴相应的税款。

### （三）股票期权行权价格调整情况

2013年5月3日，经第四届董事会第二十三次会议审议通过，首期股票期权激励计划的期权行权价格由8.15元调整为8.05元。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，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。

2014年4月25日，经第五届董事会第十次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划行权价格的议案》，实施2013年度权益分派之后对公司首期股票期权激励计划的期权行权进行调整，公司首期股票期权激励计划的期权行权价格由8.05元调整为7.95元。

公司2014年度利润分配方案实施完成后，公司首期股票期权激励计划授予的未行权股票期权行权价格应由7.95元/股调整为7.85元/股；公司首期股票期权激励计划授予的未行权预留股票期权行权价格应由8.29元/股调整为8.19元/股。此次股票期权行权价格的调整已通过第五届第二十二次董事会审议。

### （四）股票期权激励计划实施对公司的影响

公司《股票期权激励计划》的实施将有利于进一步完善公司治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司高级管理人员、核心技术（业务）人员的积极性和创造性，使其勤勉尽职地开展工作，确保公司发展战略和经营目标的实现；有效地将股东利益、公司利益和个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、2015年5月30日，公司总裁办公会议第十次会议审议通过了《关于收购浙江同点生物科技有限公司100%股权的议案》，2015年6月30日公司与转让方何佳琦、谭敏、金庆胜三人签订了股权转让协议，收购其三人持有的100%股权，转让价格为人民币975万元。2015年7月28日，已完成股权过户的工商变更手续。

2、2015年7月10日，公司总裁办公会议第十三次会议审议通过《安徽金德意60%股权转让的议案》，湖南金德意油脂能源有限公司将其持有的子公司安徽金德意油脂能源有限公司60%的股权转让给母公司宁波天邦股份有限公司，目标股权的转让价格为人民币558万元。2015年7月30日，已完成股权过户的工商变更手续。

3、2014年10月10日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司非公开发行A股股票申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得有条件通过。截至2015年8月25日止，公司尚未收到中国证券监督管理委员会书面核准文件。

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、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,011,147.51	93.64%	850,557.38	5.00%	16,160,590.13					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,155,409.20	6.36%	1,155,409.20	100.00%		1,161,439.20	100.00%	1,161,439.20	100.00%	
合计	18,166,556.71	100.00%	2,005,966.58	11.04%	16,160,590.13	1,161,439.20	100.00%	1,161,439.20	100.00%	0.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	17,011,147.51	850,557.38	5.00%
合计	17,011,147.51	850,557.38	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### 2、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	698,378,526.37	100.00%	41,081,262.95	5.88%	657,297,263.42	604,320,672.66	99.89%	40,701,691.60	6.74%	563,618,981.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						635,437.49	0.11%			635,437.49
合计	698,378,526.37	100.00%	41,081,262.95	5.88%	657,297,263.42	604,956,110.15	100.00%	40,701,691.60	6.73%	564,254,418.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	698,005,434.17	40,886,735.29	5.86%
2 至 3 年	213,092.20	63,927.66	30.00%
3 年以上	160,000.00	130,600.00	81.63%
合计	698,378,526.37	41,081,262.95	5.88%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	694,013,631.98	603,374,543.65
个人借款	155,251.90	625,081.46
保证金	10,000.00	110,000.00



其他往来	4,199,642.49	846,485.04
合计	698,378,526.37	604,956,110.15

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
益辉国际发展有限公司	子公司欠款	305,386,621.12	0-2 年	43.73%	
汉世伟猪业有限公司	子公司欠款	221,024,887.05	1 年以内	31.65%	
上海邦尼国际贸易有限公司	子公司欠款	36,242,839.10	1 年以内	5.19%	
内蒙古草原天邦饲料有限公司	子公司欠款	24,561,113.69	1 年以内	3.52%	
安徽天邦生物技术有限公司	子公司欠款	21,297,762.28	1 年以内	3.05%	
合计	--	608,513,223.24	--	87.14%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	617,306,602.92	0.00	617,306,602.92	617,306,602.92		617,306,602.92
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	2,988,549.31		2,988,549.31
合计	617,306,602.92	0.00	617,306,602.92	620,295,152.23		620,295,152.23

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽天邦饲料科技有限公司	48,756,575.86			48,756,575.86		
广东天邦饲料科技有限公司	18,432,098.61			18,432,098.61		
内蒙古草原天邦	8,160,000.00			8,160,000.00		

饲料有限公司						
盐城天邦饲料科技有限公司	65,232,079.65				65,232,079.65	
盐城邦尼水产食品科技有限公司	30,120,037.93				30,120,037.93	
上海邦尼国际贸易有限公司	10,130,000.00				10,130,000.00	
甘肃天邦饲料有限公司	12,707,352.00				12,707,352.00	
湖南金德意油脂能源有限公司	63,498,800.00				63,498,800.00	
越南天邦特驱饲料有限公司	48,538,945.28				48,538,945.28	
成都天邦生物制品有限公司	240,117,261.70				240,117,261.70	
安徽天邦生物技术有限公司	8,425,518.96				8,425,518.96	
宁波天邦科技研究院有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
湖北天邦饲料有限公司	3,060,000.00				3,060,000.00	
益辉国际发展有限公司	7,895.00				7,895.00	
汉世伟猪业有限公司	50,120,037.93				50,120,037.93	
合计	617,306,602.92				617,306,602.92	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京华牧智远科技有限公司	2,988,549.31		3,000,000.00	11,450.69						0.00	0.00

小计	2,988,549.31		3,000,000.00	11,450.69						0.00	0.00
合计	2,988,549.31		3,000,000.00	11,450.69						0.00	0.00

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,076,050.40	150,146,904.59	205,355,958.80	165,749,433.82
其他业务	3,717,888.26	572,644.33	7,262,355.13	3,125,006.10
合计	193,793,938.66	150,719,548.92	212,618,313.93	168,874,439.92

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,751,995.83	20,530,266.23
权益法核算的长期股权投资收益	4,839.64	-2,358.50
处置长期股权投资产生的投资收益	206,611.05	
合计	4,963,446.52	20,527,907.73

## 6、其他

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,125,165.86	主要是出售海南禾杰产生的收益及大化猪场因水灾造成的损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	2,284,415.70	主要是公司收到的各项补贴

切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,988,593.33	主要是大化猪场因水灾造成的其他损失
减：所得税影响额	60,742.07	
少数股东权益影响额	-30,735.83	
合计	9,390,981.99	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.89%	-0.1017	-0.1017

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.61%	-0.1468	-0.1468
-------------------------	--------	---------	---------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签署的公司2015年半年度报告全文及摘要；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。