



宁波天邦股份有限公司

2016 年半年度财务报告

(未经审计)

2016 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	184,499,111.23	318,401,305.18
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	13,286,595.00	30,278,183.67
应收账款	132,284,106.17	44,859,533.97
预付款项	119,688,040.30	81,159,052.87
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	38,599,802.90	51,342,255.00
买入返售金融资产		
存货	385,263,854.78	346,830,060.17

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	4,730,953.85	1,727,865.69
流动资产合计	878,352,464.23	874,598,256.55
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	174,920,778.72	115,665,460.33
投资性房地产		
固定资产	677,851,761.65	687,062,188.68
在建工程	41,403,867.51	27,823,805.01
工程物资	0.00	2,426,422.55
固定资产清理		
生产性生物资产	125,997,674.97	82,661,801.70
油气资产		
无形资产	68,574,510.30	74,085,934.53
开发支出		
商誉	45,139,207.59	54,727,399.80
长期待摊费用	40,958,873.38	24,537,972.74
递延所得税资产	1,761,634.60	853,018.87
其他非流动资产	15,500,000.00	22,860,000.00
非流动资产合计	1,192,108,308.72	1,092,704,004.21
资产总计	2,070,460,772.95	1,967,302,260.76
流动负债：		
短期借款	411,014,894.25	539,014,459.22
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	157,401,135.16	85,244,169.77
预收款项	118,105,970.26	117,501,163.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,421,086.18	24,077,128.83
应交税费	5,538,668.04	2,576,240.98
应付利息	521,792.85	873,042.78
应付股利		
其他应付款	96,859,934.03	59,316,530.42
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	807,863,480.77	828,602,735.93
非流动负债：		
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		3,709,466.27
递延收益	3,081,053.03	2,752,542.37
递延所得税负债	1,674,566.39	1,769,931.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,755,619.42	13,231,940.49
负债合计	817,619,100.19	841,834,676.42
所有者权益：		
股本	636,679,870.00	289,399,941.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	45,345,278.26	392,437,573.48
减：库存股		
其他综合收益	-8,788,242.84	-10,832,052.11
专项储备		
盈余公积	49,183,839.27	49,183,839.27
一般风险准备		
未分配利润	514,596,233.35	369,175,849.11
归属于母公司所有者权益合计	1,237,016,978.04	1,089,365,150.75
少数股东权益	15,824,694.72	36,102,433.59
所有者权益合计	1,252,841,672.76	1,125,467,584.34
负债和所有者权益总计	2,070,460,772.95	1,967,302,260.76

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	128,739,896.50	167,931,297.75
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	12,552,400.00	30,033,408.72
应收账款	18,204,145.66	
预付款项	4,142,345.76	4,209,893.98
应收利息		
应收股利		
其他应收款	703,537,906.88	754,187,732.49
存货	58,375,920.80	25,618,145.34
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	749,677.97	
流动资产合计	926,302,293.57	981,980,478.28

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	582,698,356.10	560,632,844.85
投资性房地产		
固定资产	107,718,746.42	110,102,190.75
在建工程	2,062,223.80	2,344,171.75
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,969,692.99	28,184,752.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,605,369.74	
递延所得税资产		
其他非流动资产	15,500,000.00	15,500,000.00
非流动资产合计	738,554,389.05	716,763,959.71
资产总计	1,664,856,682.62	1,698,744,437.99
流动负债：		
短期借款	324,000,000.00	457,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,813,694.98	9,626,885.57
预收款项	43,007,283.69	67,356,845.71
应付职工薪酬	2,119,847.89	4,969,847.89
应交税费	1,090,328.22	592,939.94
应付利息	415,001.21	759,626.14
应付股利		
其他应付款	286,761,396.32	200,720,151.70
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	693,207,552.31	741,026,296.95
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	693,207,552.31	741,026,296.95
所有者权益：		
股本	636,679,870.00	289,399,941.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	62,297,654.19	409,577,583.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,865,401.24	53,865,401.24
未分配利润	218,806,204.88	204,875,215.61
所有者权益合计	971,649,130.31	957,718,141.04
负债和所有者权益总计	1,664,856,682.62	1,698,744,437.99

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	1,079,838,590.76	1,019,964,484.78
其中：营业收入	1,079,838,590.76	1,019,964,484.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	892,816,709.96	1,054,156,425.90
其中：营业成本	713,808,356.82	869,302,516.11
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	599,207.39	1,820,716.60
销售费用	53,070,058.37	71,602,423.38
管理费用	107,456,596.93	80,160,956.69
财务费用	10,699,546.43	28,404,735.33
资产减值损失	7,182,944.02	2,865,077.79
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）	15,762,952.40	13,533,770.97
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）	202,784,833.20	-20,658,170.15
加：营业外收入	7,387,783.36	11,934,074.83
其中：非流动资产处置利得	59,036.25	8,152.73
减：营业外支出	3,550,211.43	10,523,514.34
其中：非流动资产处置损失	2,555,715.56	6,326,449.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	206,622,405.13	-19,247,609.66
减：所得税费用	3,920,754.77	4,755,111.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	202,701,650.36	-24,002,721.60
归属于母公司所有者的净利润	203,300,372.44	-21,200,110.71

少数股东损益	-598,722.08	-2,802,610.89
六、其他综合收益的税后净额	2,487,069.36	-729,065.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,043,809.27	-439,683.46
（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	2,043,809.27	-439,683.46
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	2,043,809.27	-439,683.46
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	443,260.09	-289,382.22
七、综合收益总额	205,188,719.72	-24,731,787.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	205,344,181.71	-21,639,794.17
归属于少数股东的综合收益总额	-155,461.99	-3,091,993.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3193	-0.1017
（二）稀释每股收益	0.3193	-0.1017

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

法定代表人：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	230,676,336.49	193,793,938.66
减：营业成本	174,296,633.20	150,719,548.92
营业税金及附加	56,148.84	5,377.97
销售费用	9,991,705.15	7,768,715.40
管理费用	32,541,681.86	20,570,974.39
财务费用	8,357,868.08	24,311,664.45
资产减值损失	1,100,487.96	1,224,098.73
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）	66,219,604.30	4,963,446.52
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）	70,551,415.70	-5,842,994.68
加：营业外收入	1,425,840.13	1,363,461.34
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	166,278.36	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	71,810,977.47	-4,479,533.34
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	71,810,977.47	-4,479,533.34
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	71,810,977.47	-4,479,533.34
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	976,720,986.01	985,325,690.32
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	1,193.12	8,017,731.49
收到其他与经营活动有关的现金	51,383,541.59	50,863,029.44
经营活动现金流入小计	1,028,105,720.72	1,044,206,451.25

购买商品、接受劳务支付的现金	581,211,008.83	697,998,401.68
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	87,839,446.56	96,470,467.91
支付的各项税费	16,840,572.10	32,686,468.93
支付其他与经营活动有关的现金	227,468,855.39	141,462,191.53
经营活动现金流出小计	913,359,882.88	968,617,530.05
经营活动产生的现金流量净额	114,745,837.84	75,588,921.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,500,000.00	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	65,699.00	2,920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	74,914,478.39	12,579,726.86
收到其他与投资活动有关的现金		84,143.02
投资活动现金流入小计	120,480,177.39	15,866,789.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,999,743.97	58,109,104.56
投资支付的现金	112,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,018,697.40
投资活动现金流出小计	180,999,743.97	59,127,801.96
投资活动产生的现金流量净额	-60,519,566.58	-43,261,012.08
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	366,514,518.00	940,100,000.00

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	366,514,518.00	942,945,803.05
偿还债务支付的现金	482,500,000.00	971,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,359,483.46	25,214,394.22
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		
筹资活动现金流出小计	552,859,483.46	996,314,394.22
筹资活动产生的现金流量净额	-186,344,965.46	-53,368,591.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	514,050.65	-47,411.26
五、现金及现金等价物净增加额	-131,604,643.55	-21,088,093.31
加：期初现金及现金等价物余额	314,229,111.47	208,044,482.78
六、期末现金及现金等价物余额	182,624,467.92	186,956,389.47

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	194,879,679.10	182,789,632.91
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	145,169,979.37	18,944,319.68
经营活动现金流入小计	340,049,658.47	202,767,939.79
购买商品、接受劳务支付的现金	164,108,319.58	121,537,420.53
支付给职工以及为职工支付的现金	14,779,733.17	14,873,192.99
支付的各项税费	2,717,212.83	1,248,575.56
支付其他与经营活动有关的现金	31,279,758.06	68,175,980.92
经营活动现金流出小计	212,885,023.64	205,835,170.00
经营活动产生的现金流量净额	127,164,634.83	-3,067,230.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	124,360,000.00	3,200,000.00
取得投资收益收到的现金	21,014,093.05	4,751,995.83

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	145,374,093.05	7,951,995.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,379,208.40	4,468,615.00
投资支付的现金	110,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	112,379,208.40	4,468,615.00
投资活动产生的现金流量净额	32,994,884.65	3,483,380.83
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	316,500,000.00	902,100,000.00
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	316,500,000.00	904,645,803.05
偿还债务支付的现金	449,500,000.00	933,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,170,920.73	21,914,278.57
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	515,670,920.73	955,014,278.57
筹资活动产生的现金流量净额	-199,170,920.73	-50,368,475.52
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	-39,011,401.25	-49,952,324.90
加：期初现金及现金等价物余额	165,931,297.75	105,820,579.79
六、期末现金及现金等价物余额	126,919,896.50	55,868,254.89

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	289,399,941.00				392,437,573.48		-10,832,052.11		49,183,839.27		369,175,849.11	36,102,433.59	1,125,467,584.34
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	289,399,941.00				392,437,573.48		-10,832,052.11		49,183,839.27		369,175,849.11	36,102,433.59	1,125,467,584.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	347,279,929.00				-347,092,295.22		2,043,809.27				145,420,384.24	-20,277,738.87	127,374,088.42
（一）综合收益总额							2,043,809.27				203,300,372.44	-155,461.99	205,188,719.72
（二）所有者投入和减少资本					187,633.78							-18,187,167.88	-17,999,534.10
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					187,633.78							-18,187,167.88	-17,999,534.10
（三）利润分配											-57,879,988.20	-1,935,109.00	-59,815,097.20
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											-57,879, 988.20	-1,935,1 09.00	-59,815, 097.20
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转	347,27 9,929. 00				-347,27 9,929.0 0								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	347,27 9,929. 00				-347,27 9,929.0 0								
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	636,67 9,870. 00				45,345, 278.26		-8,788,2 42.84		49,183, 839.27		514,596 ,233.35	15,824, 694.72	1,252,8 41,672. 76

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		
一、上年期末余额	208,31 0,000. 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
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）	81,089,941.00				364,410,100.78		5,419.65		5,125,006.29		84,308,902.58	-29,533,793.00	505,405,577.30
（一）综合收益总额							5,419.65				110,264,908.87	-2,688,578.95	107,581,749.57
（二）所有者投入和减少资本	81,089,941.00				359,595,059.00							1,300,000.00	441,985,000.00
1. 股东投入的普通股	80,789,941.00				357,510,059.00							1,300,000.00	439,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	300,000.00				2,085,000.00								2,385,000.00
4. 其他													
（三）利润分配									5,125,006.29		-25,956,006.29	-9,560,000.00	-30,391,000.00
1. 提取盈余公积									5,125,006.29		-5,125,006.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,831,000.00	-9,560,000.00	-30,391,000.00
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					4,815,041.78							-18,585,214.05	-13,770,172.27
四、本期期末余额	289,399,941.00				392,437,573.48		-10,832,052.11		49,183,839.27		369,175,849.11	36,102,433.59	1,125,467,584.34

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	289,399,941.00				409,577,583.19				53,865,401.24	204,875,215.61	957,718,141.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	289,399,941.00				409,577,583.19				53,865,401.24	204,875,215.61	957,718,141.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	347,279,929.00				-347,279,929.00					13,930,989.27	13,930,989.27
（一）综合收益总额										71,810,977.47	71,810,977.47
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配										-57,879,988.20	-57,879,988.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,879,988.20	-57,879,988.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	347,279,929.00				-347,279,929.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	347,279,929.00				-347,279,929.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	636,679,870.00				62,297,654.19				53,865,401.24	218,806,204.88	971,649,130.31

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	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										4,265,688.75	4,265,688.75
二、本年期初余额	208,310,000.00				45,663,120.75				48,740,394.95	179,581,159.00	482,294,674.70

三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	81,089,9 41.00				363,914,4 62.44				5,125,006 .29	25,294, 056.61	475,423,4 66.34
（一）综合收益总 额										51,250, 062.90	51,250,06 2.90
（二）所有者投入 和减少资本	81,089,9 41.00				359,595,0 59.00						440,685,0 00.00
1. 股东投入的普 通股	80,789,9 41.00				357,510,0 59.00						438,300,0 00.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额	300,000. 00				2,085,000 .00						2,385,000 .00
4. 其他											
（三）利润分配									5,125,006 .29	-25,956, 006.29	-20,831,0 00.00
1. 提取盈余公积									5,125,006 .29	-5,125,0 06.29	
2. 对所有者（或 股东）的分配										-20,831, 000.00	-20,831,0 00.00
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					4,319,403 .44						4,319,403 .44
四、本期期末余额	289,399, 941.00				409,577,5 83.19				53,865,40 1.24	204,875 ,215.61	957,718,1 41.04

三、公司基本情况

（一）历史沿革、所处行业、经营范围和主要产品或提供的劳务等基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

经2009年度股东大会决议，公司以2009年的经审计的净利润进行分配，以2009年12月31日公司总股本13,700.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）；同时以公司截至2009年12月31日总股本13,700.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增股本6,850.00万股，转增后，公司总股本为20,550.00万A股，注册资本20,550.00万元。天职国际会计师事务所有限公司为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（天职皖核字[2010]125号）。公司于2010年6月在宁波市工商行政管理局办理了工商变更手续。

2013年2月25日，公司首期股票期权激励计划经中国证监会无异议确认并备案。根据公司2014年4月25日第五届董事会第十次会议审议通过的《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》，首期股权激励计划 106 名激励对象在第一个行权期可行权共311 万份股票期权，采取自主行权的方式，行权价格为7.95元，其中2014年行权281万份，增加股本281万股，2015年行权30万份，增加股本30万股，累计增加股本 311万股，变更后的股本为20,861.00万A股。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（天职业字[2015]15570号）。公司于2015年12月在宁波市市场监督管理局办理了工商变更手续。

根据公司于2014年6月13日召开2014年第一次临时股东大会通过的《关于公司非公开发行A股股票方案（修订版）的议案》，以及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2417号文的核准，公司采用向特定对象非公开发行的方式，发行境内上市人民币普通股（A股），每股面值为人民币1.00元，发行数量80,789,941股，发行价格为每股人民币5.57元，募集资金总额为人民币450,000,000.00 元，扣除保荐及承销费用后净

额人民币441,000,000.00元，其中增加股本人民币80,789,941.00元，余额扣除其他发行费用后增加资本公积。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（天职业字[2015]14525号）。公司于2015年12月在宁波市市场监督管理局办理了工商变更手续。

2、所属行业

本公司属饲料加工业和养殖业。

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。

（二）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）

本期新设公司及子公司的全资子公司，包括上海拾分味道食品有限公司,上海拾分味道食品销售有限公司，淮安汉世伟食品有限公司，淮北汉世伟食品有限公司，繁昌县汉世伟畜牧养殖有限公司，泰安汉世伟食品有限公司，岑溪市汉世伟食品有限公司，武邑汉世伟食品有限公司，河北汉世伟食品有限公司，芜湖汉世伟食品有限公司，明光天邦猪人工授精有限公司，故城汉世伟食品有限公司，寿阳县汉世伟食品有限公司。

湖南金德意油脂能源有限公司、浙江同点生物科技有限公司由于股权转让，不再纳入合并范围。

注：简要说明本期的合并财务报表范围及其变化情况，并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引。

四、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，按照企业会计准则的有关规定，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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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：

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

(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. 外币业务折算

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. 外币财务报表折算

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

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据。

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

公司的存货包括原材料、自制半成品、产成品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产等大类。主要包括饲料原料、饲料成品、动物疫苗、兽药、器械、自制设备等，消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、育肥猪和商品种猪。

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。盘点时间基本上在每月月末。生猪养殖板块，每个母猪场和家庭农场服务部都有专职的内勤统计人员负责存货的收到，发出和结存的管理和记录。负责每日饲料和疫苗兽药兽械等的收货，领用以及猪只出生、转群、死亡、出售等变动情况开立单据、记录台账，编制库存报表发给相关管理人员。盘点程序及方法如下：

- ①、月末由公司下属各分、子公司负责组织存货全面盘点。
- ②、月末全面盘点由各分、子公司财务部总负责，各分、子公司生产管理部或服务部、仓储部等具体实施。
- ③、存货盘点前，各仓库仓管员（或内勤）将已入库和出库的存货在存货管理系统中登记完毕，确保存货记录的完整性。在不影响公司正常生产经营的前提下，盘点时存货将停止流动。
- ④、母猪场盘点人员为猪场内勤统计员、仓管员、饲养员，由会计或内部审计人员抽样监盘，家庭农场由内勤统计人员、服务人员、养户三方共同参与盘点，由会计或内部审计人员抽样监盘。盘点结束后内勤统计员根据盘点明细表编制盘点汇总表，与账务数据核对，如果发现错误较多将会要求重新盘点。盘点报告由参与盘点人员和监盘人员签字确认。
- ⑤、子公司财务部对月末全盘数据进行核对，并对盘盈、盘亏物品会同有关部门根据公司相关制度提出处理意见，按照审批权限设置，逐级上报，待审批后，按照《企业会计准则》的要求进行相应的账务处理。

饲料和疫苗等板块的存货管理制度和流程与养殖板块是一致的。

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1、该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- 3、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

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

1、固定资产的初始确认条件固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：a.与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；b.该固定资产的成本能够可靠地计量。2、固定资产的初始计量固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。a.外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。b.购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。c.自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。d.债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；e.在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。f.以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。3、固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。4、固定资产的折旧方法固定资产折旧采用平均年限法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。5、固定资产的减值当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。6、固定资产的处置固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(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	19.40
专用设备	年限平均法	10 年	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	6 年	3.00	16.17
其他设备	年限平均法	5 年	3.00	19.40

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额

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

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限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

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，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

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

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

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。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（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。

（4）公司收入的确认和成本结转的具体方法：

①、生猪

a、收入确认：

生猪产品达到销售出库标准时，销售部每月末根据达标生猪数量制定次月的销售计划并联系客户。采取现款销售方式的，财务应核实货款是否到账，如采取赊销方式（一般是直接送到屠宰加工企业）则需核实是否经过有效审批。销售部人员、财务人员或内勤与客户同时点数后由财务人员或内勤开具《销售清单》，由财务人员或内勤和客户签字确认数量。财务人员或内勤将过磅重量逐一记录，并开具《销售出库单》由财务人员、销售部人员、服务部、客户签字确认。财务人员严格按照出库数量、单价和总金额开具发票。财务将《销售出库单》和销售发票进行相互比对，保证数量和金额无误后，按照《企业会计准则》及相关规定确认并记录销售收入。

b、成本结转：

成本归集：1）直接材料：各猪场根据实际耗用的情况，归集饲料、兽药、疫苗的本期领用金额。2）费用：主要含括职工薪酬、水电费、折旧摊销、维修费用、托管费等。财务部根据各猪场进行分别核算、归集。

成本分配：1）直接材料：不同猪群的耗料品种不同，可根据饲料品种直接分配至各猪群，生产性生物

资产的饲料耗用归集后由仔猪承担。2) 费用：消耗性生物资产的费用根据期初和本期增加的成本，按一定比例分摊；生产性生物资产的分配的费用由仔猪承担。生产性生物资产折旧由仔猪承担，不分配至其他猪群。死亡猪只成本由活体承担。

成本结转：公司发出猪只的成本采用月末加权平均法，即月末按实际计算的成本在销售猪只，转群猪只和存栏猪只之间分配。

②饲料、疫苗等板块，收入确认及成本结转方法与养殖板块类似。

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

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

a.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。

b.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

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、3%
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。

②2014年10月11日，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。

2015年5月25日，成都天邦收到成都市龙泉驿区国家税务批准的龙国税发[2015]30号文件，同意成都天邦享受西部大开发企业所得税优惠政策的申请，自2014-2020年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

③2014年7月2日，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。

④2015年6月19日，天邦技术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GR201534000365的《高新技术企业证书》。发证日期2015年6月19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。

⑤广东天邦于2013年10月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，并颁发了高新技术企业证书，有效期为三年，证书编号为GR201344000651，适用的所得税税率为15%。

⑥越南天邦适用所得税税率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，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。

⑦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》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2016年1月1日起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、天邦技术、广东天邦、盐城天邦、湖北天邦2016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、南昌艾格菲等饲料产品免征增值税。

③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。

④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。

⑤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、家畜饲料及其他牲畜饲料业务自2015年1月1日起免征增值税。

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免征增值税政策问题的批复》（国税函[2009]324号）等的规定，经上海市徐汇区国家税务局核定（文书号：3101041606007844），上海邦尼销售的符合规定的饲料产品免征增值税。

⑦根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号），上海拾分味道食品有限公司申请办理的（免税）部分鲜活肉蛋流通环节免征增值税事项，已经上海市徐汇区国家税务接受备案（文书号：3101041604003008）

3、其他

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）第二条第（三）项规定：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。根据财政部、国家税务总局财税[2014]57号文件规定，财税[2009]9号文件第二条第（三）项“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。子公司成都天邦自2014年7月份开始执行3%增值税征收率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	281,864.68	431,388.76
银行存款	184,150,389.41	313,797,722.71
其他货币资金	66,857.14	4,172,193.71
合计	184,499,111.23	318,401,305.18

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,286,595.00	30,278,183.67
合计	13,286,595.00	30,278,183.67

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,280,000.00	
合计	3,280,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	25,331,799.81	17.41%		0.00%	25,331,799.81	5,172,502.00	9.70%			5,172,502.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的	110,384,901.87	75.85%	8,931,369.38	8.09%	101,453,532.49	30,804,719.72	57.75%	4,079,306.65	13.24%	26,725,413.07

应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,812,501.49	6.74%	4,313,727.62	43.96%	5,498,773.87	17,359,571.85	32.55%	4,397,952.95	25.33%	12,961,618.90
合计	145,529,203.17	100.00%	13,245,097.00	9.10%	132,284,106.17	53,336,793.57	100.00%	8,477,259.60	15.89%	44,859,533.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

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	13,307,851.60		0.00%	
第二名	12,023,948.21		0.00%	
合计	25,331,799.81		--	--

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	101,874,770.31	5,107,981.57	5.00%
1 至 2 年	1,966,543.33	196,654.34	10.00%
2 至 3 年	3,146,251.18	943,875.36	30.00%
3 至 4 年	812,185.02	406,092.51	50.00%
4 至 5 年	1,541,932.14	1,233,545.71	80.00%
5 年以上	1,043,219.89	1,043,219.89	100.00%
合计	110,384,901.87	8,931,369.38	8.09%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,116,874.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 638.90 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	金额（元）	比例
第一名	21,915,505.17	15.06%
第二名	6,819,021.09	4.69%
第三名	4,115,442.00	2.83%
第四名	3,402,085.37	2.34%
第五名	2,882,139.37	1.98%
合计	39,134,193.00	26.89%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	97,439,378.04	81.41%	58,589,042.76	72.19%
1 至 2 年	7,786,863.29	6.51%	9,910,025.68	12.21%
2 至 3 年	2,600,000.00	2.17%	3,751,572.01	4.62%
3 年以上	11,861,798.97	9.91%	8,908,412.42	10.98%

合计	119,688,040.30	--	81,159,052.87	--
----	----------------	----	---------------	----

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户	金额(元)	比例
第一名	16,500,000.00	13.79%
第二名	6,500,000.00	5.43%
第三名	6,482,400.00	5.42%
第四名	5,556,148.69	4.64%
第五名	4,928,000.00	4.12%
合计	39,966,548.69	33.40%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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

8、应收股利

(1) 应收股利

单位： 元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,029,386.48	28.40%	0.00		12,029,386.48	36,438,876.99	65.91%			36,438,876.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,977,017.45	70.77%	3,406,601.03	11.40%	26,570,416.42	16,092,415.11	29.11%	2,649,022.73	16.46%	13,443,392.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	350,403.89	0.83%	350,403.89	100.00%		2,752,359.75	4.98%	1,292,374.12	46.96%	1,459,985.63
合计	42,356,807.82	100.00%	3,757,004.92	8.90%	38,599,802.90	55,283,651.85	100.00%	3,941,396.85		51,342,255.00

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%	
合计	12,029,386.48	0.00	--	--

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	22,740,363.55	1,143,854.44	5.00%
1 至 2 年	3,419,015.79	341,901.58	10.00%
2 至 3 年	2,454,198.00	736,259.40	30.00%
3 至 4 年	311,753.92	155,876.96	50.00%
4 至 5 年	114,887.69	91,910.15	80.00%

5 年以上	936,798.50	936,798.50	100.00%
合计	29,977,017.45	3,406,601.03	11.40%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,556,219.07 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	986,090.88	1,851,094.08
保证金	14,850,411.95	15,854,671.28
应收增值税退税		453,584.08
其他往来	26,520,304.99	37,124,302.41
合计	42,356,807.82	55,283,651.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
第一名	保证金	12,029,386.48	2-3 年	28.40%	
第二名	其他往来	7,185,005.78	1 年以内	16.96%	359,250.29
第三名	其他往来	3,495,204.32	1 年以内	8.25%	174,760.22
第四名	押金	755,000.00	1 年以内	1.78%	37,750.00
第五名	押金	634,276.01	1 年以内	1.50%	31,713.80
合计	--	24,098,872.59	--	56.89%	603,474.31

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,506,549.44	85,317.01	149,421,232.43	86,870,594.69	127,779.94	86,742,814.75
在产品	10,673,735.91		10,673,735.91	13,560,017.40		13,560,017.40
库存商品	51,662,404.37	114,956.64	51,547,447.73	42,736,644.93	2,735,655.08	40,000,989.85
消耗性生物资产	173,469,256.81		173,469,256.81	206,099,870.42		206,099,870.42
在途物资	152,181.90		152,181.90	426,367.75		426,367.75
合计	385,464,128.43	200,273.65	385,263,854.78	349,693,495.19	2,863,435.02	346,830,060.17

(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	127,779.94	9,278.55		51,741.48		85,317.01

在产品		82,174.59		82,174.59		
库存商品	2,735,655.08	148,227.71		2,768,926.15		114,956.64
合计	2,863,435.02	239,680.85		2,902,842.22		200,273.65

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	1,552,471.67	1,727,865.69
其他	3,178,482.18	
合计	4,730,953.85	1,727,865.69

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 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											
Choice Genetics	74,265,460.33			-11,344,681.61						62,920,778.72	
内蒙古草原天邦有限公司	41,400,000.00		41,400,000.00								
宁波梅山保税港区中域之鸿投资管理合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00								100,000,000.00	
河北福航农业开发有限公司		12,000,000.00								12,000,000.00	
小计	115,665,460.33	112,000,000.00	41,400,000.00	-11,344,681.61						174,920,778.72	
合计	115,665,460.33	112,000,000.00	41,400,000.00	-11,344,681.61						174,920,778.72	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	526,315,366.65	471,999,061.31	38,599,434.62	18,530,577.77	2,344,307.95	1,057,788,748.30
2.本期增加金额	12,992,909.63	49,069,875.39	3,090,560.65	4,948,384.35		70,101,730.02
（1）购置	8,154,808.26	21,420,308.95	1,811,553.04	929,165.28		32,315,835.53
（2）在建工程转入	4,838,101.37	26,707,125.28	1,279,007.61	4,019,219.07		36,843,453.33
（3）企业合并增加						
其他		942,441.16				942,441.16
3.本期减少金额	23,420,599.07	38,809,671.32	7,523,829.69	1,301,642.14		71,055,742.22
（1）处置或报废	381,984.26	5,928,630.04	301,558.00	367,480.00		6,979,652.30
其他	23,038,614.81	32,881,041.28	7,222,271.69	934,162.14		64,076,089.92
4.期末余额	515,887,677.21	482,259,265.38	34,166,165.58	22,177,319.98	2,344,307.95	1,056,834,736.10
二、累计折旧						
1.期初余额	98,682,602.06	207,452,545.39	17,639,981.72	10,348,007.50	2,325,075.23	336,448,211.90
2.本期增加金额	9,872,511.02	19,294,345.18	1,754,437.53	1,402,453.20		32,323,746.92
（1）计提	9,872,511.02	18,989,994.84	1,754,437.53	1,402,453.20		32,019,396.58
其他		304,350.34				304,350.34
3.本期减少金额	4,804,581.11	12,965,329.12	3,185,374.30	714,203.51		21,669,488.04

(1) 处置或 报废	1,464.80	2,140,283.75	134,071.01	335,192.20		2,611,011.76
其他	4,803,116.31	10,825,045.37	3,051,303.29	379,011.31		19,058,476.28
4.期末余额	103,750,531.97	213,781,561.45	16,209,044.95	11,036,257.19	2,325,075.23	347,102,470.78
三、减值准备						
1.期初余额	22,600,741.27	11,664,699.19	12,907.26			34,278,347.72
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额		2,384,936.79	12,907.26			2,397,844.05
(1) 处置或 报废		1,920,193.87				1,920,193.87
		464,742.92	12,907.26			477,650.18
4.期末余额	22,600,741.27	9,279,762.40				31,880,503.67
四、账面价值						
1.期末账面价 值	389,536,403.97	259,197,941.53	17,957,120.63	11,141,062.79	19,232.72	677,851,761.65
2.期初账面价 值	405,032,023.32	252,881,816.73	20,946,545.64	8,182,570.27	19,232.72	687,062,188.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房扩建工程 (天邦技术)	0.00		0.00	7,551,857.00		7,551,857.00
保育和肥猪栏改 母猪栏设备(九 江)	320,925.41		320,925.41	3,293,000.00		3,293,000.00
湖北汉世伟猪场 工程	2,671,415.80		2,671,415.80	2,353,595.80		2,353,595.80
特种膨化饲料生 产线工程项目 (宁波分公司)	2,062,223.80		2,062,223.80	2,344,171.75		2,344,171.75
猪场改造工程 (桂宏)	0.00		0.00	1,999,321.57		1,999,321.57
种猪舍工程(桂 宏)	0.00		0.00	2,488,100.48		2,488,100.48
蚌埠怀远饲料车 间工程	19,489,108.00		19,489,108.00	1,866,600.00		1,866,600.00
涓桥镇原种猪场 工程	1,433,769.92		1,433,769.92	1,433,769.92		1,433,769.92
年产 30 万吨绿色 环保型特种膨化 水产饲料生产线 项目(盐城天邦)	1,307,492.00		1,307,492.00	1,307,492.00		1,307,492.00
母猪场新增两间 产房工程(新余)	0.00		0.00	815,216.35		815,216.35
研发楼工程	929,551.14		929,551.14	527,756.00		527,756.00
燕集猪场工程	1,182,233.45		1,182,233.45	517,990.00		517,990.00

污水处理工程 (桂宏)	273,440.00		273,440.00	273,440.00		273,440.00
安徽和县猪场工程	2,027,370.35		2,027,370.35	234,320.00		234,320.00
超微粉生产线项目 (广东天邦)	0.00		0.00	135,000.00		135,000.00
陈氏猪场保育舍 料线工程	0.00		0.00	134,400.00		134,400.00
粉尘治理工程项目	96,400.00		96,400.00	100,000.00		100,000.00
宣城汉世伟猪场 工程(新余)	344,475.00		344,475.00	22,655.00		22,655.00
濉溪南坪母猪场 工程	137,876.00		137,876.00			
泗县农牧母猪场 工程	5,241,742.50		5,241,742.50			
岑溪母猪场工程	1,078,089.01		1,078,089.01			
汉世伟食品集团 洗车房改造工程	179,448.80		179,448.80			
大化那角场改造 工程(广西畜牧)	1,587,615.33		1,587,615.33			
南宁艾格菲车间 改造工程	478,750.00		478,750.00			
研发中心及实验 动物楼改建工程 (成都天邦)	116,000.00		116,000.00			
其他零星项目	445,941.00		445,941.00	425,119.14		425,119.14
合计	41,403,867.51		41,403,867.51	27,823,805.01		27,823,805.01

(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
蚌埠怀 远饲料 车间工	54,000,000.00	1,866,600.00	17,622,508.00			19,489,108.00		36%				其他

程												
合计	54,000,000.00	1,866,600.00	17,622,508.00			19,489,108.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料	0.00	2,426,422.55
合计	0.00	2,426,422.55

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		98,905,465.69			98,905,465.69
2.本期增加金额		79,337,777.46			79,337,777.46
(1)外购					
(2)自行培育		79,337,777.46			79,337,777.46
3.本期减少金额		32,933,134.06			32,933,134.06
(1)处置		32,933,134.06			32,933,134.06
(2)其他					

4.期末余额		145,310,109.09			145,310,109.09
二、累计折旧					
1.期初余额		16,243,663.99			16,243,663.99
2.本期增加金额		14,289,830.65			14,289,830.65
(1)计提		14,289,830.65			14,289,830.65
3.本期减少金额		10,673,855.86			10,673,855.86
(1)处置		10,673,855.86			10,673,855.86
(2)其他					
4.期末余额		19,859,638.78			19,859,638.78
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		19,859,638.78			19,859,638.78
四、账面价值					
1.期末账面价值		125,450,470.31			125,450,470.31
2.期初账面价值		82,661,801.70			82,661,801.70

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	72,954,546.16		31,018,000.00	1,010,600.00	6,072,826.78	111,055,972.94
2.本期增加金额	196,343.67		893,300.00		289,600.00	1,379,243.67
(1) 购置			893,300.00		289,600.00	1,182,900.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
其他	196,343.67					196,343.67
3.本期减少金额	5,410,310.93					5,410,310.93
(1) 处置						
其他	5,410,310.93					5,410,310.93
4.期末余额	67,740,578.90		31,911,300.00	1,010,600.00	6,362,426.78	107,024,905.68
二、累计摊销						
1.期初余额	12,046,876.00		18,677,362.32	889,926.87	5,355,873.22	36,970,038.41
2.本期增加金额	712,593.59		1,110,868.66	89,840.04	126,681.31	2,039,983.60
(1) 计提	712,593.59		1,110,868.66	89,840.04	126,681.31	2,039,983.60
3.本期减少金额	559,626.63					559,626.63
(1) 处置						
其他	559,626.63					559,626.63
4.期末余额	12,199,842.96		19,788,230.98	979,766.91	5,482,554.53	38,450,395.38
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	55,540,735.94		12,123,069.02	30,833.09	879,872.25	68,574,510.30
2.期初账面价值	60,907,670.16		12,340,637.68	120,673.13	716,953.56	74,085,934.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

26、开发支出

单位：元

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

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合并湖南金德意形成	9,477,778.36		9,477,778.36	0.00
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	149,406,229.92			149,406,229.92
合并浙江同点形	110,413.85		110,413.85	0.00

成						
合计	206,509,377.49			9,588,192.21		196,921,185.28

(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						
合并成都天邦形 成	2,375,747.77					2,375,747.77
合并艾格菲实业 形成	149,406,229.92					149,406,229.92
合并浙江同点形 成						
合计	151,781,977.69					151,781,977.69

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋改造费	7,225,287.54	4,105,095.38	1,675,309.12	49,485.31	9,605,588.49
租赁费	8,164,294.02	19,575,715.58	5,696,171.87		22,043,837.73
鱼塘经营权	8,816,651.24		2,778.38		8,813,872.86
维修费	331,739.94	327,668.74	163,834.38		495,574.30
合计	24,537,972.74	24,008,479.70	7,538,093.75	49,485.31	40,958,873.38

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,238,716.18	1,761,634.60	4,284,405.11	853,018.87

合计	8,238,716.18	1,761,634.60	4,284,405.11	853,018.87
----	--------------	--------------	--------------	------------

(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
资产溢价应纳税差异	11,163,775.93	1,674,566.39	11,799,545.66	1,769,931.85
合计	11,163,775.93	1,674,566.39	11,799,545.66	1,769,931.85

(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		1,761,634.60		853,018.87
递延所得税负债		1,674,566.39		1,769,931.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	15,500,000.00	22,860,000.00
合计	15,500,000.00	22,860,000.00

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	102,800,000.00	133,600,000.00
保证借款	208,200,000.00	405,400,000.00
信用借款	100,014,894.25	14,459.22
合计	411,014,894.25	539,014,459.22

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	156,326,635.86	84,605,984.77
工程设备款	1,074,499.30	638,185.00
合计	157,401,135.16	85,244,169.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	118,105,970.26	117,501,163.93
合计	118,105,970.26	117,501,163.93

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,886,335.59	85,745,398.50	91,488,451.72	18,143,282.37
二、离职后福利-设定提存计划	190,793.24	5,820,913.11	5,733,902.54	277,803.81
三、辞退福利		991,908.54	991,908.54	
合计	24,077,128.83	92,558,220.15	98,214,262.80	18,421,086.18

(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	23,212,690.60	76,560,515.01	82,122,611.42	17,650,594.19
2、职工福利费	17,342.00	4,780,217.47	4,795,217.97	2,341.50

3、社会保险费	26,702.01	2,794,156.34	2,753,425.92	67,432.43
其中：医疗保险费	23,646.40	2,331,865.18	2,296,187.36	59,324.22
工伤保险费	1,513.93	297,566.82	296,085.21	2,995.54
生育保险费	1,541.68	164,724.34	161,153.35	5,112.67
4、住房公积金	525.54	914,556.53	910,439.53	4,642.54
5、工会经费和职工教育经费	629,075.44	632,148.42	842,952.15	418,271.71
其他短期薪酬		63,804.73	63,804.73	
合计	23,886,335.59	85,745,398.50	91,488,451.72	18,143,282.37

(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	188,516.43	5,476,214.30	5,394,105.02	270,625.71
2、失业保险费	2,276.81	344,698.81	339,797.52	7,178.10
合计	190,793.24	5,820,913.11	5,733,902.54	277,803.81

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	604,116.08	-3,076,959.51
营业税	130,786.60	134,997.01
企业所得税	2,427,439.44	3,459,819.41
城市维护建设税	56,975.44	50,953.13
土地使用税	343,125.12	410,253.03
房产税	301,761.02	350,630.13
教育费附加	39,937.08	35,767.14
代扣代缴个人所得税	1,395,502.96	531,327.77
印花税	110,516.48	310,887.12
地方教育费附加	11,468.18	12,142.15
残疾人保证金	20,502.72	16,320.00
水利基金	96,084.22	91,918.12
河道管理费	452.70	54,286.82
其他	0.00	193,898.66

合计	5,538,668.04	2,576,240.98
----	--------------	--------------

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	521,792.85	873,042.78
合计	521,792.85	873,042.78

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售提成	1,846,113.95	4,157,129.48
工程设备款	8,367,359.13	12,851,855.95
运输装卸费	2,637,189.24	1,573,730.39
保证金	44,140,244.59	28,760,652.58
其他往来	39,869,027.12	11,973,162.02
合计	96,859,934.03	59,316,530.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

单位：元

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

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

49、专项应付款

单位：元

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

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他		3,709,466.27	
合计		3,709,466.27	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,752,542.37	400,000.00	71,489.34	3,081,053.03	
合计	2,752,542.37	400,000.00	71,489.34	3,081,053.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
蚌埠汉世伟猪场建设项目		400,000.00			400,000.00	与资产相关
宣城汉世伟标准化规模养殖场建设项目	2,752,542.37		71,489.34		2,681,053.03	与资产相关
合计	2,752,542.37	400,000.00	71,489.34		3,081,053.03	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	289,399,941.00			347,279,929.00		347,279,929.00	636,679,870.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	381,407,809.52		347,279,929.00	34,127,880.52
其他资本公积	11,029,763.96	187,633.78		11,217,397.74
合计	392,437,573.48	187,633.78	347,279,929.00	45,345,278.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,832,052.11	2,487,069.36			2,043,809.27	443,260.09	-8,788,242.84
外币财务报表折算差额	-10,832,052.11	2,487,069.36			2,043,809.27	443,260.09	-8,788,242.84
其他综合收益合计	-10,832,052.11	2,487,069.36			2,043,809.27	443,260.09	-8,788,242.84

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,183,839.27			49,183,839.27

合计	49,183,839.27			49,183,839.27
----	---------------	--	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	369,175,849.11	369,175,849.11
期末未分配利润	514,596,233.35	369,175,849.11

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,062,546,118.45	697,257,520.07	1,007,612,546.47	850,438,178.47
其他业务	17,292,472.31	16,550,836.75	12,351,938.31	18,864,337.64
合计	1,079,838,590.76	713,808,356.82	1,019,964,484.78	869,302,516.11

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	190,280.01	295,661.89
城市维护建设税	237,569.44	782,756.27
教育费附加	171,357.94	742,298.44
合计	599,207.39	1,820,716.60

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运输装卸费	7,915,607.98	16,261,423.29
职工薪酬	14,610,540.41	18,362,620.44
差旅费	10,916,923.81	9,702,305.79
广告宣传费	7,453,230.20	10,922,723.17
包装费	206,925.89	213,315.02
交际应酬费	2,133,642.20	2,026,113.59
销售服务费	8,548,026.37	9,750,620.43
办公费	294,726.35	586,080.28
其他	990,435.16	3,777,221.37
合计	53,070,058.37	71,602,423.38

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	26,496,613.32	24,156,525.44
职工薪酬	37,665,185.70	25,377,587.10
折旧	4,587,323.55	5,092,158.17
税金	3,182,780.73	3,404,887.01
交际应酬费	3,015,068.43	2,772,100.54
差旅费	5,978,211.24	2,747,736.49
无形资产摊销	3,024,001.80	2,451,837.61
中介机构费用	7,369,769.87	1,935,970.41
汽车使用费	1,301,247.65	1,627,304.07
办公费	3,394,200.11	2,749,423.79
其他	11,442,194.53	7,845,426.06
合计	107,456,596.93	80,160,956.69

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,681,980.92	28,604,321.08
减：利息收入	684,747.53	1,541,112.26
汇兑损失	395.65	29,060.68
减：汇兑收益	991.16	

银行手续费	702,908.55	569,862.71
其他		742,603.12
合计	10,699,546.43	28,404,735.33

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,943,753.21	4,262,356.67
二、存货跌价损失	239,190.81	-1,397,278.88
合计	7,182,944.02	2,865,077.79

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,344,681.61	-2,235,308.44
处置长期股权投资产生的投资收益	27,107,634.01	15,769,079.41
合计	15,762,952.40	13,533,770.97

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	59,036.25	8,152.73	59,036.25
其中：固定资产处置利得	59,036.25	8,152.73	59,036.25
非货币性资产交换利得	200.00		200.00
政府补助	1,205,458.94	10,043,067.37	1,205,458.94
盘盈利得		1,622.50	1,622.50
罚款收入	16,703.00	11,924.20	16,703.00
其他	6,106,385.17	1,869,308.03	6,106,385.17
合计	7,387,783.36	11,934,074.83	7,387,783.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		6,154,221.34	与收益相关
增值税先征后返		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,604,430.33	与收益相关
商务局"走出去"扶持资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		956,500.00	与收益相关
财税贡献奖		奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		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		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
确定 2014 年江苏省"双创计划"人才		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		75,000.00	与收益相关
税收返还		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		201,935.70	与收益相关
一种生长肥育猪微粒型		奖励	因研究开发、技术更新及	是	否		10,000.00	与收益相关

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			改造等获得的补助					
新认定市级工程技术研究中心		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		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		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		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		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		4,000.00	与收益相关
自主研发专利权奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		30,000.00	与收益相关
2013 年科技型中小企业奖励资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
市环保节能减排工程项目		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		150,000.00	与收益相关
2014 年农业		奖励	因符合地方	是	否		5,000.00	与收益相关

先进单位			政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
市环保节能减排工程项目		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		9,000.00	与收益相关
2014 年农业先进单位		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		5,000.00	与收益相关
市环保节能减排工程项目		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		8,000.00	与收益相关
生猪标准化规模猪场建设项目款		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		350,000.00	与收益相关
国家病死猪无害化处理项目		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		189,980.00	与收益相关
宁波天邦股份有限公司人力资源和社会保障本级(083001)人社局博士后工作补助	宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
宁波天邦股份有限公司科学技术局本级(072001)科技局农业重	宁波市科学技术局、宁波市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	是	否	500,000.00		与收益相关

大项目经费			依法取得)					
成都天邦科技创新券兑现	成都经济技术开发区(龙泉驿)园区科学技术协会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
成都天邦四川农业厅第五届中国四川商品(印度)展览会暨经贸洽谈会展经费及参展人员费用补贴	四川省国际展览中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	40,000.00		与收益相关
盐城天邦饲料科技有限公司盐城市培育科技型中小企业推动经济转型升级奖励项目	盐城市盐都区科学技术局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
安徽天邦饲料科技有限公司和县科技局 2014 年县级科技政策奖励	和县科技局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
宣城汉世伟种猪有限公司畜禽养殖标准化示范创建	宣城市农委	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	71,489.34		与收益相关
南宁艾格菲饲料有限公司管理中心锅炉煤改	南宁市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	110,000.00		与收益相关
上海森茸农牧业科技发展有限公司养殖无害化	上海市农委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否	243,760.00		与收益相关

处理处理			获得的补助					
上海卫晟养殖有限公司养殖无害化处理处理	上海市农委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	15,489.60		与收益相关
九江汉世伟种猪有限公司 养殖无害化处理处理	九江市农委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	24,720.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,205,458.94	10,043,067.37	--

70、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,555,715.56	6,326,449.80	2,555,715.56
其中：固定资产处置损失	2,555,715.56	6,326,449.80	2,555,715.56
公益性捐赠支出	154,000.00	20,029.00	154,000.00
滞纳金	5,823.33	170,268.64	5,823.33
罚款支出	27,755.40		27,755.40
非常损失	112,000.00	2,702,138.71	112,000.00
其他	694,917.14	1,304,628.19	694,917.14
合计	3,550,211.43	10,523,514.34	3,550,211.43

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,924,735.97	4,895,804.17
递延所得税费用	-1,003,981.20	-140,692.23
合计	3,920,754.77	4,755,111.94

(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	206,622,405.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,993,360.77
子公司适用不同税率的影响	-22,200,376.36
调整以前期间所得税的影响	278,371.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,149.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,879,130.61
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	2,665,379.99
所得税费用	3,920,754.77

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,205,458.94	2,284,415.70
银行存款利息	684,747.53	1,541,112.26
其他往来款	44,844,928.49	45,176,892.91
其他	4,648,406.63	1,860,608.57
合计	51,383,541.59	50,863,029.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	127,755,608.26	53,942,136.85
其他	99,713,247.13	87,520,054.68
合计	227,468,855.39	141,462,191.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	202,701,650.36	-24,002,721.60
加：资产减值准备	7,182,944.02	2,865,077.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	46,691,900.40	48,683,551.35

物资产折旧		
无形资产摊销	2,039,983.60	4,104,137.13
长期待摊费用摊销	7,447,924.15	7,896,991.11
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）	-2,496,679.31	6,318,297.07
财务费用（收益以“—”号填列）	10,681,385.41	28,633,381.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-15,762,952.40	-13,533,770.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-908,615.73	216,150.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-95,365.46	-174,291.80
存货的减少（增加以“—”号填列）	-45,616,479.82	70,117,301.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-142,966,230.35	-64,445,316.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	45,517,862.30	8,157,420.75
其他	328,510.67	752,712.20
经营活动产生的现金流量净额	114,745,837.84	75,588,921.20
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	182,624,467.92	186,956,389.47
减：现金的期初余额	314,229,111.47	208,044,482.78
现金及现金等价物净增加额	-131,604,643.55	-21,088,093.31

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	75,800,000.00
其中：	--

湖南金德意油脂能源有限公司	75,200,000.00
浙江同点生物科技有限公司	600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	885,521.61
其中：	--
湖南金德意油脂能源有限公司	478,538.23
浙江同点生物科技有限公司	406,983.38
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	74,914,478.39

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	182,624,467.92	314,229,111.47
其中：库存现金	281,864.68	431,388.76
可随时用于支付的银行存款	182,342,603.24	313,797,722.71
三、期末现金及现金等价物余额	182,624,467.92	314,229,111.47

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	39,340,086.64	抵押担保
无形资产	35,912,943.24	抵押担保
合计	75,253,029.88	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	67,201.16	6.6312：1	445,624.34

欧元			
港币			
越南盾	37,334,952,935.00	1: 3357	11,121,523.07
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
越南盾	26,556,679,842.57	1: 3357	7,910,837.01
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

☐ 适用 ☒ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

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
湖南金德意油脂能源有限公司	75,200,000.00	73.05%	转让	2016年01月06日	股东大会审议通过后股权交割	23,088,108.55	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
浙江同点生物科技有限公司	9,380,000.00	100.00%	转让	2016年03月18日	双方签订转让协议	-80,474.55	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设公司及子公司的全资子公司，包括上海拾分味道食品有限公司, 上海拾分味道食品销售有限公司, 淮安汉世伟食品有限公司, 淮北汉世伟食品有限公司, 繁昌县汉世伟畜牧养殖有限公司, 泰安汉世伟食品有限公司, 岑溪市汉世伟食品有限公司, 武邑汉世伟食品有限公司, 河北汉世伟食品有限公司, 芜湖汉世伟食品有限公司, 明光天邦猪人工授精有限公司, 故城汉世伟食品有限公司, 寿阳县汉世伟食品有限公司。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁波天邦科技研究院有限公司 (简称“天邦研究院”)	浙江宁波市	宁波	技术服务	100.00%		设立
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
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
汉世伟食品集团有限公司(简称“汉世伟食品”)	安徽马鞍山市	马鞍山	生猪养殖	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
安徽汉世伟猪业育种有限公司 (简称“汉世伟育种”)	安徽池州市	池州	生猪养殖		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
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
青岛汉世伟畜牧工程有限公司	山东青岛市	青岛	畜牧工程		51.00%	设立

(简称“青岛汉世伟”)						
江苏汉世伟食品有限公司(简称“江苏汉世伟食品”)	江苏盐城市	盐城	生产及销售		100.00%	设立
湖北汉世伟食品有限公司(简称“湖北汉世伟食品”)	湖北黄石市	黄石	生产及销售		100.00%	设立
江西汉世伟食品有限公司(简称“江西汉世伟食品”)	江西省南昌	南昌	生产及销售		100.00%	设立
蚌埠汉世伟食品有限公司(简称“蚌埠汉世伟食品”)	安徽省蚌埠	蚌埠	生产及销售		100.00%	设立
广西汉世伟食品有限公司(简称“广西汉世伟食品”)	广西南宁市	南宁	生产及销售		100.00%	设立
湖南汉世伟食品有限公司(简称“湖南汉世伟食品”)	湖南长沙市	长沙	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
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
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
广东天邦饲料科技有限公司(简	广东佛山市	佛山	生产及销售	90.00%	10.00%	收购

称“广东天邦”)						
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	100.00%		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
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
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
南昌艾格菲饲料有限公司（简称“南昌艾格菲”）	江西南昌市	南昌	生产及销售		100.00%	收购
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	福建建瓯市	建瓯	生猪养殖		100.00%	收购

世腾”)						
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
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
上海卫晟养殖业有限公司(简称“上海卫晟”)	上海市	上海	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
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
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
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
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
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
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
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
上海拾分味道食品有限公司（简称“上海拾分味道”）	上海市	上海	食品流通，食用农产品，食品添加剂的销售等	100.00%		设立
上海拾分味道食品销售有限公司（简称“拾分味道销售公司”）	上海市	上海	食品流通，食用农产品的销售，餐饮企业管理等		100.00%	设立
淮安汉世伟食品有限公司（简称“淮安汉世伟”）	江苏淮安	淮安	生产及销售		100.00%	设立
泰安汉世伟食品有限公司（简称“泰安汉世伟”）	山东泰安	泰安	生产及销售		100.00%	设立
岑溪市汉世伟食品有限公司（简称“岑溪汉世伟”）	岑溪市	岑溪市	生产及销售		100.00%	设立
繁昌县汉世伟畜牧养殖有限公司（简称“繁昌汉世伟”）	繁昌县	繁昌县	生产及销售		100.00%	设立
河北汉世伟食品有限公司（简称“河北汉世伟”）	河北石家庄	石家庄	生产及销售		100.00%	设立

淮北汉世伟食品有限公司（简称“淮北汉世伟”）	濉溪县	濉溪县	生产及销售		100.00%	设立
武邑汉世伟食品有限公司（简称“武邑汉世伟”）	武邑	武邑	生产及销售		100.00%	设立
寿阳县汉世伟食品有限公司（简称“寿阳县汉世伟”）	寿阳县	寿阳县	生产及销售		100.00%	设立
芜湖汉世伟食品有限公司（简称“芜湖汉世伟”）	安徽芜湖	芜湖	生产及销售		100.00%	设立
故城汉世伟食品有限公司（简称“故城汉世伟”）	河北衡水市	衡水市	生产及销售		100.00%	设立
明光天邦猪人工授精有限公司（简称“明光天邦”）	明光市	明光市	生产及销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

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

单位： 元

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

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	单位（万元）	单位（万元）
流动资产	10,832.47	9,100.30
非流动资产	10,561.77	9,460.74
资产合计	21,394.24	18,561.04
流动负债	9,185.68	6,050.08
非流动负债	15,526.00	13,861.18
负债合计	24,711.68	19,911.26
少数股东权益	931.13	945.79
归属于母公司股东权益	-4,248.57	-2,296.01
按持股比例计算的净资产份额	-1,728.74	-934.25
--商誉	8,341.98	8,341.98
--内部交易未实现利润	-213.81	
--其他	-107.34	18.82
对联营企业权益投资的账面价值	6,292.08	7,426.55
营业收入	16,647.47	14,970.20
净利润	-2,262.60	-599.06
综合收益总额	-2,262.60	-599.06

其他说明

重要联营企业CG的主要财务信息单位为：人民币万元

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司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2016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26.89%。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,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。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1.09，速动比率为0.60；上期流动比率为0.65，速度比率为0.37。

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
不适用					

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张邦辉。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

安徽天邦	40,000,000.00	2015 年 10 月 27 日	2017 年 10 月 26 日	否
上海邦尼	22,000,000.00	2016 年 01 月 30 日	2018 年 12 月 29 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
盐城天邦、盐城邦尼、 成都天邦、吴天星、张 邦辉	450,000,000.00	2016 年 01 月 22 日	2019 年 01 月 21 日	否
汉世伟食品、吴天星、 张邦辉	220,000,000.00	2016 年 01 月 30 日	2018 年 12 月 29 日	否
成都天邦、吴天星、张 邦辉、广西汇杰、南昌 百世腾	150,000,000.00	2013 年 09 月 27 日	2018 年 12 月 31 日	否
成都天邦、吴天星、张 邦辉、广西汇杰、南昌 百世腾		2013 年 09 月 27 日	2018 年 12 月 31 日	否
成都天邦、吴天星、张 邦辉、广西汇杰、南昌 百世腾		2013 年 09 月 27 日	2018 年 12 月 31 日	否
成都天邦、吴天星、张 邦辉、广西汇杰、南昌 百世腾		2015 年 01 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	否
成都天邦、吴天星、张 邦辉、广西汇杰、南昌 百世腾		2015 年 01 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	否
成都天邦、吴天星、张 邦辉、广西汇杰、南昌 百世腾		2015 年 01 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	否
成都天邦、吴天星、张 邦辉、广西汇杰、南昌 百世腾		2015 年 02 月 24 日	2025 年 12 月 31 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,397,352.80	3,376,712.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据江苏汇隆投资担保有限公司（以下简称“汇隆担保”）与中国农业银行股份有限公司盐城盐都支行（以下简称“农行盐都支行”）签订的《全面战略合作框架协议》和2015年续签的担保合作协议，子公司盐城天邦与农行盐都支行、汇隆担保于2015年签订三方合作协议，根据合作协议约定，农行盐都支行同意汇隆担保为购买盐城天邦饲料的自然人（以下简称“养殖户”）向其借款提供保证担保，盐城天邦向汇隆担保提供反担保，总担保余额不超过人民币5,000万元。截至2016年6月30日，盐城天邦为养殖户提供反担保的借款余额为人民币1502.2万元，本期因养殖户未及时偿还借款导致本公司代偿金额为181.6万元。2016年1月，公司与中国邮政储蓄银行余姚市支行（以下简称“邮储余姚支行”）签订了《小企业保兑仓业务合作协议》，由邮储余姚支行向饲料借款人提供专用于向公司购买饲料的贷款，公司对借款人到期未还贷款本息部分承担回购连带责任。截至2016年6月30日，公司为饲料借款人提供担保的借款余额为人民币1760万元。除上述事项外，截止2016年6月30日无需要披露的其他重大或有事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,162,258.59	94.99%	958,112.93	5.00%	18,204,145.66					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,011,625.34	5.01%	1,011,625.34	100.00%		1,011,625.34	100.00%	1,011,625.34	100.00%	
合计	20,173,883.93	100.00%	1,969,738.27	9.76%	18,204,145.66	1,011,625.34	100.00%	1,011,625.34	100.00%	

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	19,162,258.59	958,112.93	5.00%
合计	19,162,258.59	958,112.93	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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 958,112.93 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联客户	6,819,021.09	1年以内	33.80%
第二名	非关联客户	1,435,104.50	1年以内	7.11%
第三名	非关联客户	1,212,195.00	1年以内	6.01%
第四名	非关联客户	1,200,000.00	1年以内	5.95%
第五名	非关联客户	1,088,835.00	1年以内	5.40%
合计		11,755,155.59		58.27%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						24,409,490.51	2.91%			24,409,490.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	787,258,510.72	100.00%	83,720,603.84	10.63%	703,537,906.88	812,856,470.79	97.03%	83,578,228.81	10.28%	729,278,241.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						500,000.00	0.06%			500,000.00
合计	787,258,510.72	100.00%	83,720,603.84	10.63%	703,537,906.88	837,765,961.30	100.00%	83,578,228.81		754,187,732.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	324,369,242.96	16,242,534.31	5.00%
1 至 2 年	390,604,260.93	39,060,426.09	10.00%
2 至 3 年	62,383,398.16	18,715,019.45	30.00%
3 年以上	9,901,608.67	9,702,623.99	98.00%
合计	787,258,510.72	83,720,603.84	11.00%

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其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 142,375.03 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	783,885,981.64	835,664,718.30
保证金	10,000.00	644,876.01
其他往来	3,362,529.08	1,456,366.99
合计	787,258,510.72	837,765,961.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来	402,008,982.25	0-2 年	51.06%	22,969,535.36
第二名	其他往来	304,514,736.15	0-3 年	38.68%	46,998,153.25
第三名	其他往来	34,371,795.65	1 年以内	4.37%	1,718,589.78
第四名	其他往来	15,538,639.58	1 年以内	1.97%	776,931.98
第五名	其他往来	10,347,579.04	1 年以内	1.31%	517,378.95
合计	--	766,781,732.67	--	97.39%	72,980,589.32

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	482,698,356.10	0.00	482,698,356.10	549,007,156.10	0.00	549,007,156.10
对联营、合营企业投资	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	11,625,688.75	0.00	11,625,688.75
合计	582,698,356.10	0.00	582,698,356.10	560,632,844.85	0.00	560,632,844.85

(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
成都天邦生物制品有限公司	240,117,261.70			240,117,261.70		
盐城天邦饲料科技有限公司	65,232,079.65			65,232,079.65		
汉世伟食品集团有限公司	50,120,037.93			50,120,037.93		
越南天邦特驱饲料有限公司	48,538,945.28			48,538,945.28		
盐城邦尼水产食品科技有限公司	30,120,037.93			30,120,037.93		
广东天邦饲料科技有限公司	18,432,098.61			18,432,098.61		
上海邦尼国际贸易有限公司	10,130,000.00			10,130,000.00		
宁波天邦科技研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海拾分味道食品有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
益辉国际发展有限公司	7,895.00			7,895.00		

湖南金德意油脂能源有限公司	63,498,800.00		63,498,800.00			
湖北天邦饲料有限公司	3,060,000.00		3,060,000.00			
浙江同点生物科技有限公司	9,750,000.00		9,750,000.00			
合计	549,007,156.10	10,000,000.00	76,308,800.00	482,698,356.10		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											
宁波梅山 保税港区 中域之鸿 投资管理 合伙企业 （有限公 司）		100,000,0 00.00								100,000,0 00.00	
内蒙古草 原天邦饲 料有限公 司	11,625,68 8.75		11,625,68 8.75								
小计	11,625,68 8.75	100,000,0 00.00	11,625,68 8.75							100,000,0 00.00	
合计	11,625,68 8.75	100,000,0 00.00	11,625,68 8.75							100,000,0 00.00	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	226,902,494.79	174,144,702.11	190,076,050.40	150,146,904.59
其他业务	3,773,841.70	151,931.09	3,717,888.26	572,644.33
合计	230,676,336.49	174,296,633.20	193,793,938.66	150,719,548.92

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	21,014,093.05	4,751,995.83
权益法核算的长期股权投资收益		4,839.64
处置长期股权投资产生的投资收益	45,205,511.25	206,611.05
合计	66,219,604.30	4,963,446.52

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,610,954.69	主要是处置子公司的收益
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）	1,205,458.94	主要是公司收到的各项补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,128,792.30	主要是子公司搬迁收到的补偿款
减：所得税影响额	-1,904.19	
少数股东权益影响额	-48,690.30	
合计	30,995,800.42	--

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	17.19%	0.3193	0.3193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.57%	0.2706	0.2706

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

宁波天邦股份有限公司
二〇一六年八月二十二日

