

中国资产评估协会

资产评估业务报告备案回执

报告编码：	1111020051202200802
合同编号：	沃克森国际评合同字【2022】第01092号
报告类型：	非法定评估业务资产评估报告
报告文号：	沃克森国际评报字(2022)第0886号
报告名称：	天邦食品股份有限公司拟对下属史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东涉及的史记生物技术(南京)有限公司股东全部权益价值资产评估报告
评估结论：	1,997,805,645.68元
评估机构名称：	沃克森(北京)国际资产评估有限公司
签名人员：	李凤山 (资产评估师) 会员编号：23000029 杨冬梅 (资产评估师) 会员编号：21030072
 (可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明：报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案，不作为协会对该报告认证、认可的依据，也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

生成日期：2022年06月14日

本报告依据中国资产评估准则编制

**天邦食品股份有限公司拟对下属
史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东
涉及的史记生物技术(南京)有限公司
股东全部权益价值
资产评估报告**

沃克森国际评报字(2022)第0886号
(共二册 第一册)

沃克森(北京)国际资产评估有限公司

二〇二二年六月十一日

目 录

资产评估报告·声明	1
资产评估报告·摘要	2
资产评估报告·正文	5
一、 委托人及其他资产评估报告使用人	5
二、 评估目的	6
三、 评估对象和评估范围	6
四、 价值类型	26
五、 评估基准日	26
六、 评估依据	27
七、 评估方法	29
八、 评估程序实施过程 and 情况	36
九、 评估假设	38
十、 评估结论	40
十一、 特别事项说明	43
十二、 评估报告使用限制说明	45
十三、 评估报告日	46
资产评估报告·附件	48

资产评估报告·声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

三、资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

四、资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

五、资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。

六、资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

**天邦食品股份有限公司拟对下属
史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东
涉及的史记生物技术(南京)有限公司
股东全部权益价值
资产评估报告·摘要**

沃克森国际评报字(2022)第 0886 号

天邦食品股份有限公司：

沃克森(北京)国际资产评估有限公司接受贵公司委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对天邦食品股份有限公司拟对下属史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东经济行为涉及的史记生物技术(南京)有限公司股东全部权益在 2022 年 4 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况及评估结果摘要报告如下：

一、评估目的

根据天邦食品股份有限公司(2022-035)《关于拟向以员工为主体的合伙企业转让部分子公司股权的提示性公告》，天邦食品股份有限公司拟对下属史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东。

二、评估对象与评估范围

本次资产评估对象为天邦食品股份有限公司拟对下属史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东涉及的史记生物技术(南京)有限公司股东全部权益价值；评估范围为经济行为之目的所涉及的史记生物技术(南京)有限公司于评估基准日申报的所有资产和相关负债。

史记生物技术(南京)有限公司评估基准日财务报表经过天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具天职业字[2022]32491 号审计报告。

三、价值类型

市场价值。

四、评估基准日

2022 年 4 月 30 日。

五、评估方法

资产基础法、收益法。

六、评估结论及其使用有效期

截至评估基准日 2022 年 4 月 30 日,史记生物技术(南京)有限公司纳入评估范围内的所有者权益账面价值为 67,025.62 万元,合并口径下归属于母公司的所有者权益合计为 60,578.51 万元,本次评估以收益法评估结果作为最终评估结论:在持续经营前提下,史记生物技术(南京)有限公司股东全部权益价值为 199,780.56 万元,增值额为 139,202.06 万元,增值率为 229.79%。

在使用本评估结论时,特别提请报告使用者使用本报告时注意报告中所载明的特殊事项以及期后重大事项。

评估结论使用有效期为一年,自评估基准日 2022 年 4 月 30 日起至 2023 年 4 月 29 日。除本报告已披露的特别事项,在评估基准日后、使用有效期以内,当经济行为发生时,如企业发展环境未发生影响其经营状况较大变化的情形,评估结论在使用有效期内有效。

七、特别事项说明

1. 本次评估受新型冠状病毒肺炎疫情蔓延的影响,评估人员无法履行现场勘查程序,基于现状评估人员了解企业生物性资产管理制度,并通过电子邮件、微信等现代通讯方式获取相关资料、开展必要的核查工作。

2. 2022 年 5 月 12 日安徽汉世伟猪业育种有限公司变更了企业名称,变更后的名称为安徽史记猪业育种有限公司。

3. 纳入评估范围的各家子公司土地使用权全部为租赁。下列土地租赁租期超过 20 年。

序号	公司名称	出租方名称	租赁物名称	租赁面积	租赁协议起止时间
1	安徽史记猪业育种有限公司	贵池区桥镇人民政府	土地	73890.36945 m ²	50 年
2	史记育种(肥城)有限公司	肥城市孙伯镇崂山村村民委员会	消纳用地	81,520.41 m ²	2017/8/1 至 2046-9-26
3	大化史记生物技术有限公司	韦吉才(巴独村民小组组长)	土地使用权	22.45 亩	2010-2-1 至 2040-2-1

序号	公司名称	出租方名称	租赁物名称	租赁面积	租赁协议起止时间
4	大化史记生物技术有限公司	韦广扬(农户代表)	土地使用权	4.331 亩	2010-2-6 至永久(不再使用时, 由政府收回土地)
5	寿阳县汉世伟食品有限公司	寿阳县平舒乡西苛村南苛村民小组	土地租赁	35.78 亩	2016/8/15 到 2045/12/30
6	寿阳县汉世伟食品有限公司	寿阳县平舒乡古城村委会	土地租赁	199.73 亩	2016/8/15 到 2045/12/30
7	安徽天邦猪业有限公司	安徽省茗闻天下农业股份有限公司	安徽马鞍山和县场国营茶场土地租赁	551.91 亩	2011/9/8 到 2061-9-7
8	湖北汉世伟种猪有限公司	阳新县木港镇泉波村民委员会	阳新 120 亩土地租赁	120 亩	2018/4/1 至 2068/3/31
9	湖北汉世伟种猪有限公司	阳新县木港镇泉波村民委员会	阳新中转土地租赁	1 亩	2019/3/28 至 2053/3/28

4. 纳入评估范围的子公司土地大部分为租赁或林地使用权, 房屋建筑物均未办理房屋所有权证。

5. 纳入评估范围的下属子公司史记种猪育种(浠水)有限公司所占有的土地已取得《浠政发林政字(2016)第 00009 号》证书, 林地所有权权利人为团陂镇万福庙村, 林地使用权权利人为湖北汉世伟食品有限公司, 林种为用材林, 林地使用期为 40 年。2020 年 6 月 30 日, 史记种猪育种(浠水)有限公司与徐为尚签订了《林地产权及其它土地使用权转让协议书》, 转让金总额为 150 万元, 林地及其他土地使用权年限为 39.5 年, 面积 331 亩, 从 2016 年 7 月 1 日至 2055 年 12 月 31 日。

6. 截止评估基准日, 各股东认缴和实缴注册资本情况如下:

金额单位: 人民币万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	持股比例%
1	淮安汉世伟食品有限公司	10,944.00	9,661.25	18
2	泰安汉世伟食品有限公司	7,904.00	6,977.57	13
3	东营拾分味道食品有限公司	6,688.00	5,904.10	11
4	六安汉世伟食品有限公司	6,688.00	5,904.10	11
5	临邑汉世伟食品有限公司	6,080.00	5,367.36	10
6	临泉汉世伟食品有限公司	6,080.00	5,367.36	10
7	故城汉世伟食品有限公司	5,472.00	4,830.62	9
8	鄄城汉世伟食品有限公司	5,472.00	4,830.62	9
9	东营汉世伟食品有限公司	5,472.00	4,830.62	9
	合计	60,800.00	53,673.60	100

注: 认缴出资日期 2022 年 12 月 31 日。

以上内容摘自评估报告正文, 欲了解本评估项目的详细情况和正确理解评估结论, 应当阅读评估报告正文。

**天邦食品股份有限公司拟对下属
史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东
涉及的史记生物技术(南京)有限公司
股东全部权益价值
资产评估报告·正文**

沃克森国际评报字(2022)第 0886 号

天邦食品股份有限公司：

沃克森(北京)国际资产评估有限公司接受贵公司委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对天邦食品股份有限公司拟对下属史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东经济行为涉及的史记生物技术(南京)有限公司股东全部权益在 2022 年 4 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、 委托人及其他资产评估报告使用人

(一) 委托人

公司名称：天邦食品股份有限公司

统一社会信用代码：91330200256170839R

注册号：330200000039600

法定代表人：张邦辉

类型：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

成立日期：1996 年 09 月 25 日

注册资本：183919.262600 万人民币

登记机关：宁波市市场监督管理局

住所：浙江省宁波市余姚市城区阳光国际大厦 A 座 1805 室

经营范围：食品经营；饲料技术咨询服务；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,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。以下限分支机构经营:配合饲料的制造;水产苗种生产;水产品养殖;鲜活水产品销售;种畜禽生产、生猪养殖;兽药生产,兽药经营;工程监理;环保工程、房屋建筑工程、钢结构工程、电气工程、工业自动化工程施工;机械设备制造、销售、安装、维护及技术咨询;环保材料、环保设备的研发、制造、销售;有机肥料、微生物肥料制造、销售;农作物种植、销售。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 资产评估委托合同约定的报告使用人

除委托人和其他资产评估报告使用人外,国家法律、行政法规规定的评估报告使用人为履行相关职责可以使用本资产评估报告。

二、 评估目的

根据天邦食品股份有限公司(2022-035)《关于拟向以员工为主体的合伙企业转让部分子公司股权的提示性公告》,天邦食品股份有限公司拟对下属史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东,特委托沃克森(北京)国际资产评估有限公司对该经济行为所涉及史记生物技术(南京)有限公司的股东全部权益在评估基准日的市场价值进行评估,为本次经济行为提供价值参考依据。

该经济行为已经天邦食品股份有限公司董事会(2022-035)《关于拟向以员工为主体的合伙企业转让部分子公司股权的提示性公告》通过。

三、 评估对象和评估范围

本次委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致,相关财务数据经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计。

(一) 评估对象

本资产评估报告评估对象为史记生物技术(南京)有限公司股东全部权益价值。

【被评估单位概况】

1. 公司登记事项

企业名称：史记生物技术(南京)有限公司

统一社会信用代码：91320111MA20QF2A87

法定代表人：李双斌

类型：有限责任公司

成立日期：2019 年 12 月 31 日

注册资本：60800.000000 万人民币

登记机关：南京市浦口区市场监督管理局

住所：南京市浦口区江浦街道凤凰大街 10-919 号

经营范围：生物科技研发、技术服务、技术咨询、技术转让；兽药销售；医药科技研发；饲料及添加剂、建筑材料、五金交电、橡胶制品、塑料制品、日用百货、实验室设备销售；畜牧机械制造；食品销售；种猪养殖技术研发、技术咨询、销售 货物或技术的进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动) 许可项目：牲畜饲养；种畜禽生产；种畜禽经营(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)

2. 历史沿革

2019 年 12 月 31 日，史记生物技术(南京)有限公司由天邦食品股份有限公司出资 30000 万元设立。

金额单位：人民币万元

股东名称	注册资本	持股比例%
天邦食品股份有限公司	30000	100

2020 年 7 月 8 日，天邦食品股份有限公司以股权 22475 万人民币对史记生物技术(南京)有限公司增资。

金额单位：人民币万元

股东名称	注册资本	持股比例%
天邦食品股份有限公司	52475.20	100

2022 年 4 月 1 日，天邦食品股份有限公司退出。

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	淮安汉世伟食品有限公司	9,445.54	18
2	泰安汉世伟食品有限公司	6,821.78	13
3	东营拾分味道食品有限公司	5,772.27	11
4	六安汉世伟食品有限公司	5,772.27	11
5	临邑汉世伟食品有限公司	5,247.52	10
6	临泉汉世伟食品有限公司	5,247.52	10
7	故城汉世伟食品有限公司	4,722.77	9
8	鄄城汉世伟食品有限公司	4,722.77	9
9	东营汉世伟食品有限公司	4,722.77	9
	合计	52,475.20	100

2022 年 4 月资本公积转增资本，转增资本后的注册资本为 53,673.60 万元。

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	淮安汉世伟食品有限公司	9,661.25	18
2	泰安汉世伟食品有限公司	6,977.57	13
3	东营拾分味道食品有限公司	5,904.10	11
4	六安汉世伟食品有限公司	5,904.10	11
5	临邑汉世伟食品有限公司	5,367.36	10
6	临泉汉世伟食品有限公司	5,367.36	10
7	故城汉世伟食品有限公司	4,830.62	9
8	鄄城汉世伟食品有限公司	4,830.62	9
9	东营汉世伟食品有限公司	4,830.62	9
	合计	53,673.60	100

2022 年 4 月 20 日，注册资本由 52475.20 万元变更为 60800.00 万元，变更后的各股东持股如下：

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	持股比例%
1	淮安汉世伟食品有限公司	10,944.00	9,661.25	18
2	泰安汉世伟食品有限公司	7,904.00	6,977.57	13
3	东营拾分味道食品有限公司	6,688.00	5,904.10	11
4	六安汉世伟食品有限公司	6,688.00	5,904.10	11
5	临邑汉世伟食品有限公司	6,080.00	5,367.36	10
6	临泉汉世伟食品有限公司	6,080.00	5,367.36	10
7	故城汉世伟食品有限公司	5,472.00	4,830.62	9
8	鄄城汉世伟食品有限公司	5,472.00	4,830.62	9
9	东营汉世伟食品有限公司	5,472.00	4,830.62	9
	合计	60,800.00	53,673.60	100

注：认缴出资日期 2022 年 12 月 31 日。

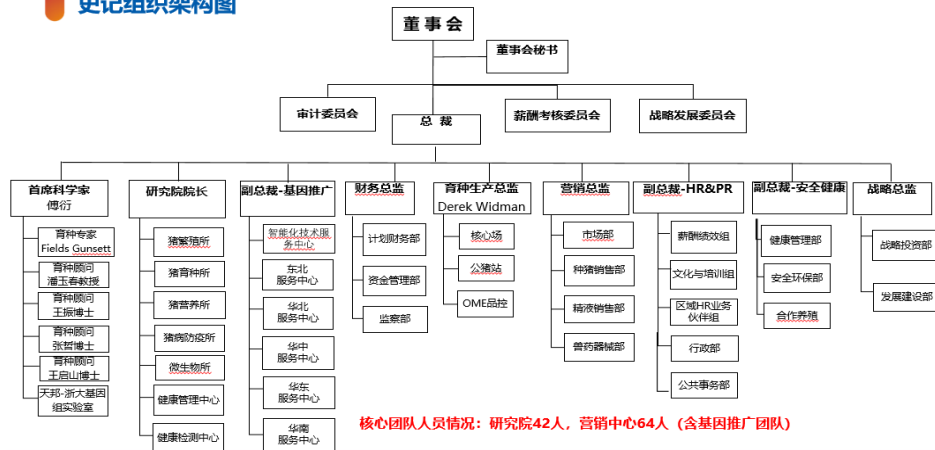
3. 基准日股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	持股比例%
1	淮安汉世伟食品有限公司	10,944.00	9,661.25	18
2	泰安汉世伟食品有限公司	7,904.00	6,977.57	13
3	东营拾分味道食品有限公司	6,688.00	5,904.10	11
4	六安汉世伟食品有限公司	6,688.00	5,904.10	11
5	临邑汉世伟食品有限公司	6,080.00	5,367.36	10
6	临泉汉世伟食品有限公司	6,080.00	5,367.36	10
7	故城汉世伟食品有限公司	5,472.00	4,830.62	9
8	鄞城汉世伟食品有限公司	5,472.00	4,830.62	9
9	东营汉世伟食品有限公司	5,472.00	4,830.62	9
	合计	60,800.00	53,673.60	100

注：认缴出资日期 2022 年 12 月 31 日。

4. 公司组织结构



5. 长期股权投资单位概况

纳入评估范围的长期股权投资单位共计 18 家，全部为全资子公司。



(1). 马鞍山史记动物健康管理有限公司

①注册情况

企业名称：马鞍山史记动物健康管理有限公司

统一社会信用代码：91320102MA1MD6LY8T

法定代表人：李阳阳

类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2015 年 12 月 22 日

注册资本：168.000000 万人民币

登记机关：和县市场监督管理局

住所：安徽省马鞍山市和县乌江镇工业园通江大道 6 号

经营范围：从事动物病防治技术、生物科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；兽药销售，兽用生物试剂、医用试剂的开发。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	168.00	100

(2). 上海邦尼国际贸易有限公司

①注册情况

企业名称：上海邦尼国际贸易有限公司

统一社会信用代码：9131010476532244X0

注册号：310115000846378

法定代表人：张志祥

类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2004 年 07 月 20 日

注册资本：1000.000000 万人民币

登记机关：徐汇区市场监督管理局

住所：上海市徐汇区桂箐路 65 号 2 号楼 11 层 B 座

经营范围：从事货物及技术的进出口业务，饲料及添加剂、建筑装潢材料、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、五金交电、橡胶制品、塑料制品、日用百货、食用农产品(不含生猪产品)、实验室设备的销售，畜牧机械制造，食品销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	天邦食品股份有限公司	1000.00	100

(3). 安徽史记猪业育种有限公司

①注册情况

企业名称：安徽史记猪业育种有限公司

统一社会信用代码：91341702590198036Q

注册号：341700000032857

法定代表人：李少海

类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2012 年 02 月 23 日

注册资本：1000.000000 万人民币

登记机关：池州市贵池区市场监督管理局

住所：安徽省池州市贵池区涓桥镇七一村

经营范围：杜洛克、长白、大白、皮特兰种猪生产，商品猪养殖，有机肥料制造。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	1000.00	100

(4). 史记种猪育种(濉溪)有限公司

①注册情况

企业名称：史记种猪育种(濉溪)有限公司

统一社会信用代码：91340621MA2UK4729F

法定代表人：许贝贝

类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2020 年 03 月 23 日

注册资本：300.000000 万人民币

登记机关：濉溪县市场监督管理局

住所：濉溪县临涣镇临涣小农场 B 区

经营范围：种猪的生产、销售；生猪养殖、屠宰、加工、销售；有机肥料生产、销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	300.00	100

(5). 史记育种(盱眙)有限公司

①注册情况

企业名称：史记育种(盱眙)有限公司

统一社会信用代码：91320830MA215T2J6W

法定代表人：许贝贝

类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2020 年 04 月 03 日

注册资本：1000.000000 万人民币

登记机关：盱眙县行政审批局

住所：淮安市盱眙县马坝镇丁塘村

经营范围：许可项目：种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)

一般项目：肥料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物有机肥料研发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	1000.00	100

(6). 史记育种(肥城)有限公司

①注册情况

企业名称：史记育种(肥城)有限公司

统一社会信用代码：91370983MA3RPH86XT

法定代表人：许贝贝

类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2020 年 04 月 03 日

注册资本：1000.000000 万

登记机关：肥城市市场监督管理局

住所：山东省泰安市肥城市孙伯镇岬山村村北

经营范围：种猪的育种、生产、销售，精液生产、销售及相关配套产品的研发、技术咨询与转让，生猪养殖、销售及屠宰，有机肥料制造与销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记种猪育种(马鞍山)有限公司	1000.00	100

(7). 贵港史记生物技术有限公司

①注册情况

企业名称：贵港史记生物技术有限公司

统一社会信用代码：91450800MA5PCF62X1

法定代表人：潘中术

类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2020 年 03 月 30 日

注册资本：1000.000000 万人民币

登记机关：贵港市市场监督管理局

住所：广西壮族自治区贵港市覃塘区樟木镇中周村杨柳屯

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；生物有机肥料研发；肥料销售；牲畜销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养；生猪屠宰(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记种猪育种(马鞍山)有限公司	1000.00	100

(8). 大化史记生物技术有限公司

①注册情况

企业名称：大化史记生物技术有限公司

统一社会信用代码：91451229MA5PCGL52M

法定代表人：潘中术

类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2020 年 03 月 30 日

注册资本：300.000000 万人民币

登记机关：大化瑶族自治县市场监督管理局

住所：广西壮族自治区河池市大化瑶族自治县大化镇古感村巴独屯

经营范围：一般项目：种猪的育种、生产与销售，精液生产与销售、屠宰、

加工以及相关配套产品的研发、技术咨询与转让,商品猪养殖及有机肥料制造与销售。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

②股权结构

金额单位:人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	300.00	100

(9). 史记种猪育种(浠水)有限公司

①注册情况

企业名称:史记种猪育种(浠水)有限公司

统一社会信用代码:91421125MA49FKLL4J

法定代表人:许贝贝

类型:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期:2020年05月06日

注册资本:1000.000000 万元人民币

登记机关:浠水县市场监督管理局

住所:浠水县团陂镇万福庙村老茶场

经营范围:畜牧良种繁殖服务;种猪繁殖、销售;养殖技术开发交流、转让、推广服务;牲猪养殖(禁养区域除外)、销售;有机肥生产、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

②股权结构

额单位:人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	1000.00	100

(10). 史记(晋中)种猪有限公司

①注册情况

企业名称:史记(晋中)种猪有限公司

统一社会信用代码：91140724MA0L8EFF6Q

法定代表人：戎婧

类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2020 年 08 月 25 日

注册资本：1000.000000 万人民币

登记机关：昔阳县市场监督管理局

住所：山西省晋中市昔阳县城区社区武家坪社区门面楼 8 号(一照多址)

经营范围：种畜禽生产经营：种猪的育种、生产与销售；家畜遗传材料(冷冻精液)生产经营；猪的饲养；生猪屠宰；相关配套产品的研发、技术咨询与技术转让；有机肥料的销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	1000.00	100

(11).史记生物(绥化)种猪有限公司

①注册情况

企业名称：史记生物(绥化)种猪有限公司

统一社会信用代码：91231225MA1C7ARK0K

法定代表人：赵海渊

类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2020 年 08 月 11 日

注册资本：5000.000000 万人民币

登记机关：明水县市场监督管理局

住所：黑龙江省绥化市明水县明水镇育新社区(劳动和社会保障局综合楼)

经营范围：生猪养殖、销售；食品加工技术研发推广；生猪养殖技术服务；猪精液(猪鲜精、冻精、性控精液等)生产与销售(法律法规禁止或限制的除外)；生

猪屠宰及猪肉制品加工、销售；饲料添加剂的生产、销售；农副产品销售(仅限初级农产品)；有机肥料制造与销售；普通货物道路运输。

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	5000.00	100

(12).黑龙江天邦新欣种猪育种有限公司

①注册情况

企业名称：黑龙江天邦新欣种猪育种有限公司

统一社会信用代码：91230183MA1CHY9R3L

法定代表人：李双斌

类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2021年04月15日

注册资本：1000.000000万人民币

登记机关：尚志市市场监督管理局

住所：黑龙江省哈尔滨市尚志市苇河林业局新兴林场

经营范围：种畜禽生产、经营；牲畜(生猪)饲养、销售；生猪屠宰；饲料添加剂生产、销售；食品生产；农副产品销售；道路货物运输(不含危险货物)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	1000.00	100

(13).明光天邦猪业育种有限公司

①注册情况

企业名称：明光天邦猪业育种有限公司

统一社会信用代码：91341182MA8LJ6J95G

法定代表人：李双斌

类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2021 年 05 月 18 日

注册资本：1000.000000 万人民币

登记机关：明光市市场监督管理局

住所：安徽省滁州市明光市管店镇共建西路 51-9 号(原政府行政服务中心)

经营范围：许可项目：种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养；生猪屠宰；饲料添加剂生产；食品生产；道路货物运输(不含危险货物)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目：牲畜销售；饲料添加剂销售；农副产品销售(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	1000.00	100

(14).寿阳县汉世伟食品有限公司

①注册情况

企业名称：寿阳县汉世伟食品有限公司

统一社会信用代码：91140725MA0GUNMX8G

法定代表人：戎婧

类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2016 年 06 月 24 日

注册资本：2000.000000 万人民币

登记机关：寿阳县市场监督管理局

住所：山西省晋中市寿阳县平舒乡古城村

经营范围：食品经营;食品生产：猪肉制品加工；畜禽饲料的加工生产；动物饲养场：生猪养殖、销售；生猪养殖技术服务；农副产品收购;道路货物运输；种畜禽生产经营：种猪繁育经营。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开

展经营活动)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	2000.00	100

(15).安徽天邦猪业有限公司

①注册情况

企业名称：安徽天邦猪业有限公司

统一社会信用代码：91340523684983895T

注册号：341424000009357

法定代表人：孙盈盈

类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2009 年 03 月 05 日

注册资本：2000.000000 万人民币

登记机关：和县市场监督管理局

住所：安徽省马鞍山市和县乌江镇工业开发区通江大道

经营范围：生猪养殖、销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	2000.00	100

(16).湖北汉世伟种猪有限公司

①注册情况

企业名称：湖北汉世伟种猪有限公司

统一社会信用代码：91420222083800547T

注册号：420222000031079

法定代表人：朱庆华

类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2013 年 11 月 20 日

注册资本：1000.000000 万元人民币

登记机关：阳新县市场监督管理局

住所：湖北省阳新县木港镇泉波村

经营范围：生猪养殖、销售。(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	汉世伟食品集团有限公司	1000.00	100

(17).大化史记种猪有限公司

①注册情况

企业名称：大化史记种猪有限公司

统一社会信用代码：91451229MAA7LEQR00

法定代表人：潘中术

类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2022 年 04 月 19 日

注册资本：2000.000000 万人民币

登记机关：大化瑶族自治县市场监督管理局

住所：广西壮族自治区河池市大化瑶族自治县大化镇红河南路 348-6 号

经营范围：许可项目：种畜禽经营；种畜禽生产；道路货物运输(不含危险货物)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	2000	100

(18).六安史记种猪有限公司

①注册情况

企业名称：六安史记种猪有限公司

统一社会信用代码：91341500MA8NY60H3A

法定代表人：宋承谋

类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期：2022 年 04 月 19 日

注册资本：5000.000000 万人民币

登记机关：六安市叶集区市场监督管理局

住所：安徽省六安市叶集区洪集镇金星村

经营范围：许可项目：牲畜饲养；种畜禽生产；生猪屠宰(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：畜禽粪污处理利用；畜牧专业及辅助性活动；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；牲畜销售；住房租赁；农林牧渔业废弃物综合利用(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

②股权结构

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	注册资本	持股比例%
1	史记生物技术(南京)有限公司	5000	100

6. 财务状况

企业前三年及评估基准日的资产状况如下表所示：

合并口径资产负债表

金额单位：人民币万元

项	目	2020/12/31	2021/12/31	2022/4/30
---	---	------------	------------	-----------

项 目	2020/12/31	2021/12/31	2022/4/30
流动资产	72,259.78	152,969.12	134,203.76
非流动资产	82,018.87	88,604.33	88,006.42
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	52,273.43	41,363.56	48,593.45
在建工程	2,591.02	12,322.03	5,486.23
生产性生物资产	15,664.91	9,422.93	9,565.09
使用权资产		24,920.58	23,610.07
无形资产	2,029.39	129.31	128.16
开发支出			
商誉	4,513.92		
长期待摊费用	1,600.37	270.89	229.47
递延所得税资产	7.18	9.35	3.83
其他非流动资产	3,338.63	165.67	390.12
资 产 总 计	154,278.65	241,573.45	222,210.18
流动负债	66,942.21	142,172.53	140,912.46
非流动负债	6,745.02	26,872.95	20,719.22
负 债 合 计	73,687.23	169,045.48	161,631.68
归属于母公司所有者权益	80,591.42	72,527.97	60,578.51
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)	80,591.42	72,527.97	60,578.51

损益状况如下表所示：

合并口径利润表

金额单位：人民币万元

项目/年度	2020 年度	2021 年度	2022 年 1-4 月
营业收入	160,016.99	97,230.27	21,836.96
减：营业成本	77,834.79	83,905.20	18,987.09
税金及附加	220.57	159.45	35.35
销售费用	2,815.11	1,008.85	120.53
管理费用	3,588.92	4,125.71	1,343.65
研发费用	3,200.20	930.33	197.64
财务费用	846.48	1,682.50	664.27
资产减值损失	194.25	5,192.67	382.78
信用减值损失	167.97	197.35	260.43
加：其他收益	322.01	230.13	327.82

项目/年度	2020 年度	2021 年度	2022 年 1-4 月
投资收益	39,518.79	17,850.63	
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
资产处置收益	-6.03	50.57	
营业利润	110,983.47	18,159.54	173.03
加：营业外收入	75.24	238.66	223.56
减：营业外支出	500.74	1,132.78	152.97
利润总额	110,557.98	17,265.41	243.61
减：所得税费用	455.61	624.15	237.72
净利润	110,102.37	16,641.26	5.90

注：以上财务数据已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了天职业字[2022]32491 号标准无保留的审计报告。

(二) 评估范围

评估范围为经济行为之目的所涉及的史记生物技术(南京)有限公司于评估基准日申报的所有资产和相关负债。史记生物技术(南京)有限公司评估基准日财务报表经过天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具天职业字[2022]32491 号专项审计报告。

截止评估基准日 2022 年 4 月 30 日，史记生物技术(南京)有限公司纳入评估范围的所有者权益账面价值为 67,025.62 万元，评估范围内各类资产及负债的账面价值见下表：

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值
流动资产	62,793.12
非流动资产	20,734.25
其中：债权投资	-
长期应收款	-
长期股权投资	20,726.50
投资性房地产	-
固定资产	5.55
在建工程	-
生产性生物资产	-
油气资产	-
使用权资产	-
无形资产	-
开发支出	-
商誉	-

项 目	账面价值
长期待摊费用	-
递延所得税资产	2.19
其他非流动资产	-
资产总计	83,527.36
流动负债	16,501.74
非流动负债	-
负债合计	16,501.74
净资产(所有者权益)	67,025.62

注：上表财务数据经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具无保留意见的审计报告。

(三) 企业申报表外资产的类型、数量

史记生物技术(南京)有限公司申报表外资产包括商标所有权 44 项、专利权和软件著作权 6 项。

1. 商标

纳入评估范围的商标共计 44 项，已注册商标 19 项，其余处于初审公告、等待实质审查阶段。

序号	申请日期	商标名称	注册号	国际分类	商标状态	注册公告日期
1	2022-01-25	史记育种 SCIGENE	62394004	42-网站服务	等待实质审查	-
2	2022-01-25	SCIGENE	62393997	31-饲料种籽	初审公告	-
3	2022-01-25	SCIGENE	62389257	42-网站服务	初审公告	-
4	2022-01-25	史记育种 SCIGENE	62387611	31-饲料种籽	初审公告	-
5	2022-01-25	SCIGENE	62382679	44-医疗园艺	初审公告	-
6	2022-01-25	SCIGENE	62382630	05-医药	等待实质审查	-
7	2022-01-25	史记育种	62382611	05-医药	等待实质审查	-
8	2022-01-25	SCIGENE	62377977	35-广告销售	初审公告	-
9	2022-01-25	史记育种 SCIGENE	62373121	44-医疗园艺	等待实质审查	-
10	2021-12-28	史记育种	61774861	31-饲料种籽	初审公告	-
11	2021-12-28	史记生物	61774809	16-办公用品	等待实质审查	-
12	2021-12-28	史记生物	61774802	11-灯具空调	等待实质审查	-
13	2021-12-28	史记育种	61767850	42-网站服务	等待实质审查	-
14	2021-12-28	史记	61760744	31-饲料种籽	初审公告	-
15	2021-12-28	史记生物	61760735	44-医疗园艺	等待实质审查	-
16	2021-12-28	史记生物	61760363	05-医药	等待实质审查	-
17	2021-12-28	史记生物	61757692	42-网站服务	等待实质审查	-
18	2021-12-28	史记生物	61757659	10-医疗器械	等待实质审查	-
19	2021-12-28	史记	61755903	42-网站服务	等待实质审查	-
20	2021-12-28	史记	61755894	05-医药	等待实质审查	-
21	2021-12-28	史记生物	61755836	07-机械设备	等待实质审查	-

序号	申请日期	商标名称	注册号	国际分类	商标状态	注册公告日期
22	2021-12-28	史纪生物	61755519	35-广告销售	等待实质审查	-
23	2021-12-28	史纪生物	61746849	31-饲料种籽	等待实质审查	-
24	2021-12-28	史纪生物	61743695	09-科学仪器	等待实质审查	-
25	2020-12-16	SCIGENE	52208195	05-医药	商标已注册	2021-12-28
26	2020-05-26	图形	46666797	05-医药	商标已注册	2021-01-21
27	2020-05-26	图形	46647104	31-饲料种籽	商标已注册	2021-01-21
28	2020-05-26	图形	46646097	44-医疗园艺	商标已注册	2021-01-21
29	2020-05-12	SCIGENE	46218091	05-医药	商标已注册	2022-02-07
30	2020-05-09	SCIGENE	46164432	11-灯具空调	商标已注册	2021-01-07
31	2020-05-09	SCIGENE	46163288	16-办公用品	商标已注册	2021-01-07
32	2020-05-09	SCIGENE	46158621	44-医疗园艺	商标已注册	2021-01-07
33	2020-05-09	SCIGENE	46148567	31-饲料种籽	商标已注册	2021-01-07
34	2020-05-09	SCIGENE	46148550	09-科学仪器	商标已注册	2021-03-14
35	2020-05-09	SCIGENE	46144440	07-机械设备	商标已注册	2021-01-07
36	2020-05-09	SCIGENE	46140124	10-医疗器械	商标已注册	2021-01-07
37	2020-05-09	SCIGENE	46133215	42-网站服务	商标已注册	-
38	2020-05-09	SCIGENE	46133211	35-广告销售	商标已注册	2021-01-14
39	2020-03-25	史记生物	44898107	31-饲料种籽	初审公告	-
40	2020-03-20	史记生物	44788701	09-科学仪器	商标已注册	2021-02-28
41	2020-03-20	史记生物	44788691	05-医药	商标已注册	2021-03-14
42	2020-03-20	史记生物	44783876	16-办公用品	商标已注册	2021-02-14
43	2020-03-20	史记生物	44765892	07-机械设备	商标已注册	2021-03-07
44	2020-03-20	史记生物	44760041	42-网站服务	商标已注册	2021-02-21

2. 专利权

纳入评估范围的专利权共计 14 项，其中：发明专利 13 项、实用新型专利 1 项。经网络查询，2 项专利已经授权，其余专利处于实质审查、公开阶段。

序号	专利名称	专利类型	专利状态	公开(公布)号	公开(公告)日
1	一种猪圆环 2 型病毒 Cap 蛋白病毒样颗粒的发酵培养基	发明专利	实质审查	CN114250259A	2022-03-29
2	一株鸡传染性支气管炎细胞适应毒及其应用	发明专利	实质审查	CN113122508A	2021-07-16
3	一种使用全悬浮细胞测定鸡新城疫病毒含量的方法	发明专利	公开	CN112359142A	2021-02-12
4	一种纯化原核表达蛋白的方法	发明专利	公开	CN112279899A	2021-01-29
5	一种方便鸡胚打孔的打孔器	实用新型	授权	CN212421567U	2021-01-29
6	一种鸡新城疫病毒分离方法	发明专利	公开	CN112251415A	2021-01-22
7	一种全悬浮细胞源鸡新城疫、禽流感二联灭活疫苗	发明专利	公开	CN112156182A	2021-01-01
8	一株 Vero 单克隆细胞系及其应用	发明专利	公开	CN111826339A	2020-10-27
9	全悬浮鸭视网膜膜细胞在鸡产蛋下降综合症疫苗中的应用	发明专利	实质审查	CN111671892A	2020-09-18
10	一种鸡产蛋下降综合症疫苗的制备方法及疫苗	发明专利	实质审查	CN111569060A	2020-08-25
11	表达猪 CD163 和 CD169 分子的悬浮 PK15 细胞系	发明专利	实质审查	CN111454910A	2020-07-28

序号	专利名称	专利类型	专利状态	公开(公布)号	公开(公告)日
12	一种 H9 亚型禽流感病毒分离鉴定方法	发明专利	实质审查	CN111454915A	2020-07-28
13	表达猪 CD163 和 CD169 分子的悬浮 Marc145 细胞系	发明专利	实质审查	CN111394315A	2020-07-10
14	一种肠炎沙门氏菌 <i>ssrAB</i> 基因缺失菌株	发明专利	授权	CN105018400B	2020-02-11

3. 软件著作权

纳入评估范围的软件著作权 6 项, 著作权人(国籍)为史记生物技术(南京)有限公司, 取得方式为原始取得。

序号	无形资产名称和内容	取得日期	注册号/登记号
(1)	融合基因诊断分析系统 V1.0	2022/2/23	2022SR0268565
(2)	畜牧养殖综合管理服务软件 V1.0	2021/4/18	2022SR0275126
(3)	畜牧养殖远程健康监测平台 V1.0	2021/3/12	2022SR0269676
(4)	基因检测数据整合分析管理系统 V1.0	2021/8/13	2022SR0269637
(5)	育种分析与管理平台 V1.0	2021/8/21	2022SR0269636
(6)	畜牧养殖病毒诊断防控系统 V1.0	2021/5/26	2022SR0269635

(四) 引用其他机构报告

本评估报告引用了天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告。

(五) 其他需要说明的问题

无。

四、 价值类型

根据评估目的、市场条件、评估对象自身条件等因素, 同时考虑价值类型与评估假设的相关性等, 确定本次资产评估的价值类型为: 市场价值。

市场价值的定义: 自愿买方与自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下, 评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、 评估基准日

本项目资产评估基准日是 2022 年 4 月 30 日。

本次资产评估基准日的确定是根据相关经济行为的安排, 本着有利于保证评估结果有效地服务于评估目的, 减少和避免评估基准日后的调整事项, 经委托人与评估机构协商确定的。

六、 评估依据

在本次资产评估工作中，我们遵循的评估依据主要包括经济行为依据、法律法规依据、评估准则依据、权属依据和取价依据等，具体如下：

(一) 经济行为依据

天邦食品股份有限公司(2022-035)《关于拟向以员工为主体的合伙企业转让部分子公司股权的提示性公告》。

(二) 法律法规依据

1、《中华人民共和国资产评估法》(2016年7月2日第12届全国人民代表大会常务委员会第21次会议通过)；

2、《中华人民共和国公司法》(2018年10月26日第13届全国人民代表大会常务委员会第6次会议通过)；

3、《中华人民共和国民法典》(2020年5月28日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过)；

4、《中华人民共和国证券法》(2014年8月31日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议《关于修改〈中华人民共和国保险法〉等五部法律的决定》第三次修正)；

5、《中华人民共和国企业所得税法》(2017年2月24日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十六次会议《关于修改〈中华人民共和国企业所得税法〉的决定》修正)；

6、《资产评估行业财政监督管理办法》(2017年4月21日财政部令第86号公布 根据2019年1月2日财政部令第97号《财政部关于修改〈会计师事务所执业许可和监督管理办法〉等2部部门规章的决定》修改)；

7、其他与资产评估有关的法律法规。

(三) 准则依据

1、《资产评估基本准则》(2017年8月23日，财资〔2017〕43号)；

2、《资产评估职业道德准则》(中评协〔2017〕30号)；

- 3、《资产评估执业准则—资产评估程序》(中评协〔2018〕36号);
- 4、《资产评估执业准则—资产评估报告》(中评协〔2018〕35号);
- 5、《资产评估执业准则—资产评估委托合同》(中评协〔2017〕33号);
- 6、《资产评估执业准则—资产评估档案》(中评协〔2018〕37号);
- 7、《资产评估执业准则—利用专家工作及相关报告》(中评协〔2017〕35号);
- 8、《资产评估执业准则—企业价值》(中评协〔2018〕38号);
- 9、《企业国有资产评估报告指南》(中评协〔2017〕42号);
- 10、《资产评估执业准则—无形资产》(中评协〔2017〕37号);
- 11、《资产评估执业准则—不动产》(中评协〔2017〕38号);
- 12、《资产评估执业准则—机器设备》(中评协〔2017〕39号);
- 13、《资产评估机构业务质量控制指南》(中评协〔2017〕46号);
- 14、《资产评估价值类型指导意见》(中评协〔2017〕47号);
- 15、《资产评估对象法律权属指导意见》(中评协〔2017〕48号);
- 16、《专利资产评估指导意见》(中评协〔2017〕49号);
- 17、《著作权资产评估指导意见》(中评协〔2017〕50号);
- 18、《商标资产评估指导意见》(中评协〔2017〕51号);
- 19、《资产评估执业准则—资产评估方法》(中评协〔2019〕35号);
- 20、《中评协关于印发<资产评估专家指引第10号——在新冠肺炎疫情期间合理履行资产评估程序>的通知》(中评协〔2020〕6号)。

(四) 权属依据

- 1、车辆行驶证;
- 2、软件著作权登记证;
- 3、林权证;
- 4、其他有关产权证明。

(五) 取价参考依据

- 1、企业提供的资料

- (1). 企业提供的评估基准日及以前年度财务报表、审计报告;
- (2). 企业提供的资产清单和资产评估申报表;
- (3). 企业填报的未来收益预测表;
- (4). 天邦食品股份有限公司生猪育种板块融资计划书;
- (5). 天邦肥猪销售、种猪销售指导价格表;
- (6). 史记生物投资及盈利预测 2022-2029;
- (7). 史记生物管理报表(2019 年-2021 年)。

2、国家有关部门发布的资料

- (1). 《机动车强制报废标准规定》(商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号);
- (2). 建设部《房屋完损等级评定标准》;
- (3). 《资产评估常用数据与参数手册》;
- (4). 房屋建筑工程所在地《房屋建筑与装饰工程消耗量定额及全费用基价表》;
- (5). 房屋建筑工程所在地《安装工程消耗量定额及全费用基价表》;
- (6). 房屋建筑工程所在地建筑工程费用及计算规则;
- (7). 房屋建筑工程所在地工程造价信息(2022 年 4 月);
- (8). 中国人民银行公布的评估基准日现行存、贷款利率标准。

3、资产评估机构收集的资料

- (1). Wind 资讯金融数据库;
- (2). 评估专业人员现场勘查记录资料;
- (3). 评估专业人员自行搜集的与评估相关资料;
- (4). 与本次评估相关的其他资料。

七、 评估方法

(一) 评估方法的选择

1、评估方法选择的依据

- (1) 《资产评估基本准则》第十六条,“确定资产价值的评估方法包括市场法、

收益法和成本法三种基本方法及其衍生方法。资产评估专业人员应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析上述三种基本方法的适用性，依法选择评估方法。”

(2)《资产评估执业准则—企业价值》第十七条，“执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析收益法、市场法、成本法(资产基础法)三种基本方法的适用性，选择评估方法。”

(3)《资产评估执业准则—企业价值》第十八条，“对于适合采用不同评估方法进行企业价值评估的，资产评估专业人员应当采用两种以上评估方法进行评估。”

2、评估方法适用条件

(1)收益法

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。资产评估专业人员应当结合被评估单位的历史经营情况、未来收益可预测情况、所获取评估资料的充分性，恰当考虑收益法的适用性。

收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。

股利折现法是将预期股利进行折现以确定评估对象价值的具体方法，通常适用于缺乏控制权的股东部分权益价值评估；现金流量折现法通常包括企业自由现金流折现模型和股权自由现金流折现模型。资产评估专业人员应当根据被评估单位所处行业、经营模式、资本结构、发展趋势等，恰当选择现金流折现模型。

收益法适用条件：

- 1)评估对象的未来收益可以合理预期并用货币计量；
- 2)预期收益所对应的风险能够度量；
- 3)收益期限能够确定或者合理预期。

(2)市场法

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。资产评估专业人员应当根据所获取可比企业经营和财务数据的充分性和可靠性、可收集到的可比企业数量，考虑市场法的适用性。

市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。

上市公司比较法是指获取并分析可比上市公司的经营和财务数据，计算价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的具体方法。交易案例比较法是指获取并分析可比企业的买卖、收购及合并案例资料，计算价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的具体方法。

市场法适用条件：

- 1)评估对象的可比参照物具有公开的市场，以及活跃的交易；
- 2)有关交易的必要信息可以获得。

(3)资产基础法

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。当存在对评估对象价值有重大影响且难以识别和评估的资产或者负债时，应当考虑资产基础法的适用性。

资产基础法适用条件：

- 1)评估对象能正常使用或者在用；
- 2)评估对象能够通过重置途径获得；
- 3)评估对象的重置成本以及相关贬值能够合理估算。

3、评估方法的选择

本项目三种评估方法适用性分析：

(1)收益法适用性分析：

考虑到史记生物技术(南京)有限公司虽然成立时间不长，未来预期收益可以预测并可以用货币衡量、获得未来预期收益所承担的风险可以衡量，因此，本项目选用收益法对评估对象进行评估。

(2)市场法适用性分析：

考虑我国资本市场存在的与被评估对象可比的同行业上市公司业务结构、经营模式、企业规模、资产配置和使用情况、企业所处的经营阶段、成长性、经营风险、财务风险等因素与被评估对象相差较大；同行业市场交易案例较少、披露

信息不足，造成无法对市场法中的盈利能力、营运能力、债务风险、经营情况、规模指标等进行修正，因此，本项目不适用于市场法。

(3)资产基础法适用性分析

考虑委托评估的各类资产负债能够履行现场勘查程序、并满足评定估算的资料要求，因此，本项目选用资产基础法对评估对象进行评估。

综上，本次评估我们选取收益法、资产基础法对评估对象进行评估。

(二) 评估方法具体操作思路

1、收益法评估操作思路

我们采用现金流量折现法对被评估单位评估基准日的主营业务价值进行估算，具体方法选用企业自由现金流折现模型。以被评估单位收益期企业自由现金流为基础，采用适当折现率折现、加总计算得出被评估单位的主营业务价值。

在得出被评估单位主营业务价值的基础上，加上非经营性、溢余资产的价值，减去非经营性、溢余负债的价值，得出被评估单位企业整体价值，之后减去付息债务价值得出股东全部权益价值。

在企业自由现金流折现模型中，需要进一步解释的事项如下：

(1)未来收益预测的收益主体、口径的确定

史记生物技术(南京)有限公司及其下属子公司主营业务为畜牧养殖，被评估单位经营业务具有较强的竞争力，考虑收益预测的合理性，各子公司之间种公猪、种母猪和后备种猪相互调拨和关联交易较多，料精、动物健康保障、器械的采购调拨等由内部企业完成，我们确定被评估单位收益期收益主体为被评估单位合并报表口径，收益口径为合并口径预测期的企业自由现金流量。

(2)企业自由现金流(FCFF)的计算

企业自由现金流=税后净利润+折旧与摊销+财务费用扣税后-资本性支出-营运资金追加

(3)被评估单位主营业务价值的计算

被评估单位主营业务价值是指企业的经营性资产价值。

被评估单位主营业务价值计算公式如下：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{FCFF_i}{(1+r)^i} + \frac{FCFF_n \times (1+g)}{(r-g) \times (1+r)^n}$$

其中：P：评估基准日的企业经营性资产价值；

FCFF_i：评估基准日后第 i 年预期的企业自由现金流量；

FCFF_n：预测期末年预期的企业自由现金流量；

r：折现率(此处为加权平均资本成本,WACC)；

n：预测期；

i：预测期第 i 年；

g：永续期增长率，本次评估 g = 0。

其中，折现率(加权平均资本成本，WACC)计算公式如下：

$$WACC = K_e \times W_e + K_d \times (1 - T) \times W_d$$

其中：K_e：权益资本成本；

K_d：债务资本成本；

T：被评估单位适用的所得税率

W_e：权益资本结构比例

W_d：付息债务资本结构比例

其中，权益资本成本采用资本资产定价模型(CAPM)计算。

计算公式如下：

$$K_e = R_f + MRP \times \beta + R_c$$

其中：R_f：无风险报酬率；

MRP：市场风险溢价；

β：权益的系统风险系数；

R_c：企业特有风险系数。

(4)非经营性、溢余资产的范围

非经营性、溢余资产的范围包括溢余资产和非经营性资产，非经营性、溢余资产的价值等于溢余资产价值和非经营性资产价值之和。

被评估单位评估基准日的资产划分为两类，一类为经营性资产，第二类为非

经营性资产。经营性资产是被评估单位经营相关的资产，其进一步划分为有效资产和无效资产，有效资产是企业生产经营正在使用或者未来将使用的资产，无效资产又称为溢余资产，指为经营目的所持有，但在评估基准日未使用或者可以预测的未来不会使用的资产。

溢余资产和非经营性资产定义具体如下：

溢余资产指企业持有目的为经营性需要、但于企业特定时期，与企业收益无直接关系、超过企业经营所需的多余资产。通过对被评估单位的资产配置状况与企业收益状况进行分析，并进一步对企业经营状况进行了解，判断被评估单位是否存在溢余资产。

非经营性资产指企业持有目的为非经营性所需、与企业生产经营活动无直接关系的资产，如供股东自己居住的房产、供股东自用的汽车、工业制造企业短期股票债券投资、与企业主营业务无关的关联公司往来款项等。

溢余资产价值和非经营性资产价值的估算以资产特点为基础，采用不同的评估方法确定其价值。

(5)非经营性、溢余负债的范围

非经营性、溢余负债的范围包括溢余负债、非经营性负债，相应的非经营性、溢余负债的价值等于溢余负债与非经营性负债的价值之和。

(6)股东全部权益价值计算

股东全部权益价值计算公式为：

股东全部权益价值=企业整体价值-付息债务价值

企业整体价值=企业主营业务价值+非经营性、溢余资产价值-非经营性、溢余负债价值

2、资产基础法评估操作思路

本次评估采用资产基础法对史记生物技术(南京)有限公司的股东全部权益进行了评估，即首先采用适当的方法对各类资产的市场价值进行评估，然后加总并扣除史记生物技术(南京)有限公司应当承担的负债，得出股东全部权益的评估值。

具体各类资产和负债的评估方法如下：

(1). 货币资金

对于币种为人民币的货币资金，以核实后账面值为评估值。

(2). 其他债权性资产

主要是应收账款、预付账款、其他应收款等，分析其业务内容、账龄、还款情况，并对主要债务人的资金使用、经营状况作重点调查了解，在核实的基础上，以可收回金额作为评估值。

(3). 其他流动资产

其他流动资产包括待抵扣增值税进项税等，以核实后的账面价值确定评估值。

(4). 长期股权投资

评估专业人员对被评估单位的长期股权投资实施了必要的清查程序，收集了相关法律文件，了解了投资情况，并抽取部分凭证进行验证。在核实投资成本、投资关系、投资比例的基础上，采用整体评估的方法，考虑到本次评估采用合并口径收益法；经核实，各被投资单位资产、负债与史记生物技术(南京)有限公司基本相似，对被投资单位采用资产基础法进行整体评估，以其评估后的股东全部权益的市场价值和股权比例，确定该项长期投资的评估值。

长期股权投资评估值=被投资单位股东全部权益评估值×持股比例

(5). 机器设备

据本次评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合机器设备的特点和收集资料情况，采用重置成本法进行评估。

重置成本法是用现时条件下重新购置或建造一个全新状态的被评资产所需的全部成本，减去被评估资产已经发生的实体性陈旧贬值、功能性陈旧贬值和经济性陈旧贬值来确定被评估资产价值的方法。重置成本法估算公式如下：

评估值=重置全价×成新率

(6). 无形资产

1) 商标

无形资产的评估方法有三种，即重置成本法、市场法和收益法。一般认为商标很难通过重置成本反映其价值，因为该类资产的价值通常主要表现为通过对商

标的使用达到产品利润或市场占有率的增加，从而给商标所有人带来超额收益；纳入评估范围的商标不是驰名商标，且在实际操作中商标所带来的超额收益不宜独立辨识，故不宜采用收益法。

市场法在资产评估中不管是对有形资产还是无形资产都是可以采用的，采用市场法的前提条件是要有相同或相似的交易案例，且交易行为应该是公平交易；由于无法取得可对比的历史交易案例及交易价格信息，故不宜采用市场法。

综上所述，本次对商标权采用成本法进行价值评估。公式如下：

商标权评估值=商标权取得成本

商标权取得成本=设计费+查询费+代理服务费+注册申请费+资金成本+利润

2) 专利技术和软件著作权

本次评估采用成本法确定其价值。

对于尚未取得证书的各项无形资产，不考虑其价值。

(7). 递延所得税资产

对递延所得税资产的评估，首先核对明细账与总账、报表余额是否相符，核对与委估明细表是否相符，查阅款项金额、发生时间、业务内容等账务记录，以证实递延所得税资产的真实性、完整性。在核实无误的基础上，以评估目的实现后资产占有者还存在的、且与其他评估对象没有重复的资产和权利的价值确定评估值。

(8). 负债

负债主要包括应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款等。资产评估师对企业的负债进行审查核实，在核实的基础上，以评估基准日企业实际需要承担的负债金额作为负债的评估值。

八、 评估程序实施过程 and 情况

根据法律、法规和资产评估准则的相关规定，本次评估履行了适当的评估程序。具体实施过程如下：

(一) 明确业务基本事项

与委托人就被评估单位和委托人以外的其他评估报告使用者、评估目的、评估对象和评估范围、价值类型、评估基准日、资产评估项目所涉及需要批准经济行为的审批情况、评估报告使用范围、评估报告提交期限及方式、评估服务费及支付方式、委托人及其他相关当事人与资产评估机构和评估专业人员工作配合和协助等重要事项进行商讨，予以明确。

(二) 订立业务委托合同

根据评估业务具体情况，对资产评估机构和评估专业人员专业胜任能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价后，与委托人签订资产评估业务委托合同，以约定资产评估机构和委托人的权利、义务、违约责任和争议解决等事项。

(三) 编制资产评估计划

根据资产评估业务具体情况，编制评估工作计划，包括确定评估业务实施主要过程、时间进度、人员安排等。

(四) 进行评估现场调查

1、指导委托人、被评估单位等相关当事方清查资产、准备涉及评估对象和评估范围的详细资料；

2、根据评估对象的具体情形，选择适当的方式，通过询问、函证、核对、监盘、勘查、检查等方式进行调查，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属；对不宜进行逐项调查的，根据重要程度采用抽样等方式进行调查。

3、对被评估单位收益状况进行调查：评估专业人员主要通过收集、分析企业历史经营情况和未来经营规划以及与管理层访谈对企业的经营业务进行调查。

(五) 收集整理评估资料

评估专业人员从市场等渠道独立获取资料，从委托人、被评估单位等相关当事方获取资料，以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取资料。

评估专业人员对资产评估活动中使用的资料采取适合的方式进行核查验证，核查验证的方式通常包括观察、询问、书面审查、实地调查、查询、函证、复核等。

(六) 评定估算形成结论

- 1、根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析市场法、收益法和资产基础法三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择评估方法；
- 2、根据所采用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成合理评估结论。

(七) 编制出具评估报告

- 1、评估专业人员在评定、估算后，形成初步评估结论，按照法律、行政法规、资产评估准则的要求编制初步资产评估报告；
- 2、根据资产评估机构内部质量控制制度，对初步资产评估报告进行内部审核；
- 3、在不影响对评估结论进行独立判断的前提下，与委托人或者委托人许可的相关当事人就评估报告有关内容进行沟通，对沟通情况进行独立分析并决定是否对资产评估报告进行调整；
- 4、资产评估机构及其评估专业人员完成以上评估程序后，向委托人出具并提交正式资产评估报告。

九、 评估假设

在评估过程中，我们所依据和使用的评估假设是资产评估工作的基本前提，同时提请评估报告使用人关注评估假设内容，以正确理解和使用评估结论。

(一) 基本假设

1、交易假设。

交易假设是假定评估对象和评估范围内资产负债已经处在交易的过程中，资产评估师根据交易条件等模拟市场进行评估。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

2、公开市场假设。

公开市场假设是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资

产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

3、资产持续使用假设。

资产持续使用假设是指资产评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

4、企业持续经营的假设。

企业持续经营的假设是指被评估单位将保持持续经营，并在经营方式上与现时保持一致。

(二) 一般假设

1、假设评估基准日后，被评估单位及其经营环境所处的政治、经济、社会等宏观环境不发生影响其经营的重大变动；

2、除评估基准日政府已经颁布和已经颁布尚未实施的影响被评估单位经营的法律、法规外，假设收益期内与被评估单位经营相关的法律、法规不发生重大变化；

3、假设评估基准日后被评估单位经营所涉及的汇率、利率、税赋等因素的变化不对其收益期经营状况产生重大影响(考虑利率在评估基准日至报告日的变化)；

4、假设评估基准日后不发生影响被评估单位经营的不可抗拒、不可预见事件；

5、假设被评估单位及其资产在未来收益期持续经营并使用；

6、假设未来收益期内被评估单位所采用的会计政策与评估基准日在重大方面保持一致，具有连续性和可比性；

7、假设未来收益期被评估单位经营符合国家各项法律、法规，不违法；

8、假设被评估单位经营者是负责的，且管理层有能力担当其责任，在未来收益期内被评估单位主要管理人员和技术人员基于评估基准日状况，不发生影响其经营变动的重大变更，管理团队稳定发展，管理制度不发生影响其经营的重大

变动；

9、假设委托人和被评估单位提供的资料真实、完整、可靠，不存在应提供而未提供、评估专业人员已履行必要评估程序仍无法获知的其他可能影响评估结论的瑕疵事项、或有事项等；

10、假设被评估单位未来收益期不发生对其经营业绩产生重大影响的诉讼、抵押、担保等事项。

(三) 特定假设

1、除评估基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设被评估单位未来收益期不进行影响其经营的重大固定资产投资活动，企业产品生产能力以评估基准日状况进行估算；

2、本次评估不考虑评估基准日后被评估单位发生的对外股权投资项目对其价值的影响；

3、假设被评估单位未来收益期应纳税所得额的金额与利润总额基本一致，不存在重大的永久性差异和时间性差异调整事项；

4、假设被评估单位未来收益期保持与历史年度相近的应收账款和应付账款周转情况，不发生与历史年度出现重大差异的拖欠货款情况；

5、假设被评估单位未来收益期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形。

根据资产评估的要求，我们认定这些假设条件在评估基准日时成立。当评估报告日后评估假设发生较大变化时，我们不承担由于评估假设改变而推导出不同评估结论的责任。

十、 评估结论

(一) 资产基础法评估结果

本着独立、公正、客观的原则，在持续经营前提下，经过实施资产评估法定程序，采用资产基础法形成的评估结果如下：

截至评估基准日 2022 年 4 月 30 日，史记生物技术(南京)有限公司纳入评估范

围内的总资产账面价值为 83,527.36 万元,评估值 109,327.42 万元,增值额为 25,800.06 万元,增值率为 30.89%; 负债账面价值为 16,501.74 万元,评估值 16,501.74 万元,无增减值; 所有者权益账面值为 67,025.62 万元,在保持现有用途持续经营前提下股东全部权益的评估值为 92,825.68 万元,增值额 25,800.06 万元,增值率为 38.49%。具体各类资产的评估结果见下表:

金额单位:人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	62,793.12	62,793.12	-	0.00
非流动资产	20,734.25	46,534.30	25,800.05	124.43
其中:债权投资	-	-	-	
长期应收款	-	-	-	
长期股权投资	20,726.50	46,519.73	25,793.23	124.45
投资性房地产	-	-	-	
固定资产	5.55	5.06	-0.49	-8.88
在建工程	-	-	-	
生产性生物资产	-	-	-	
油气资产	-	-	-	
使用权资产	-	-	-	
无形资产	-	7.32	7.32	
开发支出	-	-	-	
商誉	-	-	-	
长期待摊费用	-	-	-	
递延所得税资产	2.19	2.19	-	0.00
其他非流动资产	-	-	-	
资产总计	83,527.36	109,327.42	25,800.06	30.89
流动负债	16,501.74	16,501.74	-	-
非流动负债	-	-	-	
负债合计	16,501.74	16,501.74	-	-
净资产(所有者权益)	67,025.62	92,825.68	25,800.06	38.49

(评估结论的详细情况见评估明细表)。

(二) 收益法评估结果

评估专业人员通过调查、研究、分析企业资产经营情况及其提供的各项历史财务资料,结合企业的现状,考虑国家宏观经济政策的影响和企业所处的内外部环境状况,分析相关经营风险,会同企业管理人员和财务、技术人员,在持续经营和评估假设成立的前提下合理预测未来年度的预测收益、折现率等指标,计算股东全部权益价值为人民币 199,780.56 万元。

(三) 评估结果分析及最终评估结论

1、评估结果差异分析

本次评估采用收益法得出的评估结果是 199,780.56 万元,采用资产基础法得出的评估结果 92,825.68 万元,收益法评估结果比资产基础法高 106,954.88 万元,差异比例是 115.22%。

采用两种评估方法得出评估结果出现差异的主要原因是:

(1)采用资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准,反映的是资产投入(购建成本)所耗费的社会必要劳动,这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化。

(2)收益法评估是以资产的预期收益为价值标准,反映的是资产的经营能力(获利能力)的大小,这种获利能力通常将受到宏观经济、政府控制以及资产的有效使用等多种条件的影响。

两种评估方法估算出的评估结果对企业价值内涵对象解释不同,通常情况下,企业拥有的品牌优势、技术优势、客户资源、产品优势及商誉等无形资产难以全部在资产基础法评估结果中反映。

综上所述,由于两种评估方法价值标准、影响因素不同,而造成两种评估方法下评估结果的差异。

2、最终评估结论选取

史记生物技术(南京)有限公司及其各家全资子公司为畜牧养殖企业,在种猪育种、繁育方面处于行业头部地位,并实现了独立繁育能力;本次评估目的为股权收购,投资者看重的是标的公司未来的盈利能力和对股东的回报,收益法评估结果能较客观反映被评估单位股东全部权益在评估基准日所表现的市场价值。

综上,收益法对于企业未来预期发展因素产生的影响考虑的比较充分,收益法更能客观、全面的反映被评估单位的市场价值。因此本次评估以收益法评估结果作为最终评估结论。即:

截至评估基准日 2022 年 4 月 30 日,史记生物技术(南京)有限公司纳入评估范围内的所有者权益账面值为 67,025.62 万元,合并口径归属于母公司的所有者权益

账面值为 60,578.51 万元，在保持现有用途持续经营前提下股东全部权益的评估价值为 199,780.56 万元，增值额为 139,202.06 万元，增值率为 229.79%。

(四) 评估结论有效期

评估结论的使用有效期为一年，自评估基准日 2022 年 4 月 30 日起至 2023 年 4 月 29 日止。除本报告已披露的特别事项，在评估基准日后、使用有效期以内，当经济行为发生时，如企业发展环境未发生影响其经营状况较大变化的情形，评估结论在使用有效期内有效。

当评估结论依据的市场条件或资产状况发生重大变化时，即使评估基准日至经济行为发生日不到一年，评估报告的结论已经不能反映评估对象经济行为实现日的价值，应按以下原则处理：

(1)当资产数量发生变化或资产使用状况发生重大变化时，应根据原评估方法对评估结论进行相应调整；

(2)当评估结论依据的市场条件发生变化、且对资产评估结论产生明显影响时，委托人应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估对象价值；

(3)评估基准日后，资产状况、市场条件的变化，委托人在评估对象实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

十一、 特别事项说明

特别事项是指在已确定评估结论的前提下，资产评估师揭示在评估过程中已发现可能影响评估结果，但非资产评估师执业水平和能力所能评定估算的有关事项。我们特别提示资产评估报告使用人关注特别事项对本评估报告评估结论的影响。

1、报告中的评估结论是反映评估对象在本次评估目的下，根据公开市场的原则确定的市场价值，未考虑该等资产进行产权登记或权属变更过程中应承担的相关费用和税项，也未对资产评估增值额作任何纳税调整准备。

2、本次评估结论是反映评估对象在本次评估目的和基准日下，根据公开市场的原则确定的现行公允市价，没有考虑将来可能承担的抵押、担保、诉讼赔偿

等事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对评估结论的影响。

3、本评估报告是在委托人及被评估单位所提供的资料基础上得出的，资料的真实性、合法性、完整性由委托人及被评估单位负责。资产评估机构及资产评估师对在此基础上形成的评估结论承担法律责任。

4、本次评估受新型冠状病毒肺炎疫情蔓延的影响，评估师无法履行现场勘查程序，基于现状评估人员了解企业生物性资产管理制度，并通过电子邮件、微信等现代通讯方式获取相关资料、开展必要的核查工作。

5、本评估结论中，评估专业人员未能对各种设备在评估基准日时的技术参数和性能做技术检测，在假定被评估单位提供的有关技术资料 and 运行记录是真实有效的前提下，通过向设备管理人员和操作人员了解设备使用情况及实地勘察做出的判断。评估专业人员未对各种建、构筑物的隐蔽工程及内部结构(非肉眼所能观察的部分)做技术检测，在假定被评估单位提供的有关工程资料是真实有效的前提下，在未借助任何检测仪器的条件下，通过实地勘察做出的判断。

6、2022年5月12日安徽汉世伟猪业育种有限公司变更了企业名称，变更后的名称为安徽史记猪业育种有限公司。

7、纳入评估范围的各家子公司土地使用权全部为租赁。下列土地租赁租期超过20年。

序号	公司名称	出租方名称	租赁物名称	租赁面积	租赁协议起止时间
1	安徽史记猪业育种有限公司	贵池区桥镇人民政府	土地	73890.36945 m ²	50 年
2	史记育种(肥城)有限公司	肥城市孙伯镇崂山村村民委员会	消纳用地	81,520.41 m ²	2017/8/1 至 2046-9-26
3	大化史记生物技术有限公司	韦吉才(巴独村民小组组长)	土地使用权	22.45 亩	2010-2-1 至 2040-2-1
4	大化史记生物技术有限公司	韦广扬(农户代表)	土地使用权	4.331 亩	2010-2-6 至永久(不再使用时，由政府收回土地)
5	寿阳县汉世伟食品有限公司	寿阳县平舒乡西苛村南苛村民小组	土地租赁	35.78 亩	2016/8/15 到 2045/12/30
6	寿阳县汉世伟食品有限公司	寿阳县平舒乡古城村委会	土地租赁	199.73 亩	2016/8/15 到 2045/12/30
7	安徽天邦猪业有限公司	安徽省茗闻天下农业股份有限公司	安徽马鞍山和县场国营茶场土地租赁	551.91 亩	2011/9/8 到 2061-9-7
8	湖北汉世伟种猪有限公司	阳新县木港镇泉波村民委员会	阳新 120 亩土地租赁	120 亩	2018/4/1 至 2068/3/31
9	湖北汉世伟种猪有限公司	阳新县木港镇泉波村民委员会	阳新中转土地租赁	1 亩	2019/3/28 至 2053/3/28

8、纳入评估范围的子公司土地大部分为租赁或林地使用权，房屋建筑物均

未办理房屋所有权证。

9、纳入评估范围的下属子公司史记种猪育种(浠水)有限公司所占有的土地已取得《浠政发林政字(2016)第 00009 号》证书,林地所有权权利人为团陂镇万福庙村,林地使用权权利人为湖北汉世伟食品有限公司,林种为用材林,林地使用期为 40 年。2020 年 6 月 30 日,史记种猪育种(浠水)有限公司与徐为尚签订了《林地产权及其它土地使用权转让协议书》,转让金总额为 150 万元,林地及其他土地使用权年限为 39.5 年,面积 331 亩,从 2016 年 7 月 1 日至 2055 年 12 月 31 日。

10、截止评估基准日,各股东认缴和实缴注册资本情况如下:

金额单位:人民币万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	持股比例%
1	淮安汉世伟食品有限公司	10,944.00	9,661.25	18
2	泰安汉世伟食品有限公司	7,904.00	6,977.57	13
3	东营拾分味道食品有限公司	6,688.00	5,904.10	11
4	六安汉世伟食品有限公司	6,688.00	5,904.10	11
5	临邑汉世伟食品有限公司	6,080.00	5,367.36	10
6	临泉汉世伟食品有限公司	6,080.00	5,367.36	10
7	故城汉世伟食品有限公司	5,472.00	4,830.62	9
8	鄄城汉世伟食品有限公司	5,472.00	4,830.62	9
9	东营汉世伟食品有限公司	5,472.00	4,830.62	9
	合计	60,800.00	53,673.60	100

注:认缴出资日期 2022 年 12 月 31 日。

11、本次评估未考虑控股权及少数股权等因素产生的溢价或折价。

12、本次评估未考虑流动性对评估对象价值的影响。

13、评估结论在评估假设前提条件下成立,并限于此次评估目的使用。当被评估单位生产经营依赖的经营环境发生重大变化,评估专业人员将不承担由于前提条件和评估依据出现重大改变而推导出不同评估结果的责任。

十二、评估报告使用限制说明

1、评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途、只能由评估报告载明的评估报告使用人使用。

2、委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的,资产评估机构及其资产评估专业

人员不承担责任。

3、除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

4、资产评估报告使用人应当正确理解评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

5、评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

十三、评估报告日

本评估报告日为 2022 年 6 月 11 日。

（此页以下无正文）

【本页无正文，为报告签字页】

资产评估师签名：_____



资产评估师签名：_____



沃克森(北京)国际资产评估有限公司



二〇二二年六月十一日

资产评估报告·附件

- 一、 经济行为文件
- 二、 被评估单位专项审计报告
- 三、 委托人和被评估单位法人营业执照
- 四、 评估对象涉及的主要权属证明资料
- 五、 委托人和相关当事人的承诺函
- 六、 签名资产评估师承诺函
- 七、 资产评估机构资格备案文件
- 八、 资产评估机构法人营业执照副本
- 九、 签名资产评估师资格证明文件
- 十、 资产评估委托合同
- 十一、 资产评估汇总表或明细表

证券代码：002124

证券简称：天邦股份

公告编号：2022-035

天邦食品股份有限公司 关于拟向以员工为主体的合伙企业转让部分子公司股权 的提示性公告

**本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，
没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。**

天邦食品股份有限公司（以下简称“公司”或“天邦股份”）拟向以员工为主体的合伙企业转让子公司史记生物技术（南京）有限公司（以下简称“史记生物”）的部分股权，在子公司层面实施员工持股计划，具体情况如下：

一、史记生物员工持股方案概述

1、天邦股份主要业务为生猪养殖，史记生物是公司专门从事种猪生产的子公司，目前生产的种猪以满足天邦体系需求为主，公司正在将种猪业务相关资产重组整合到史记生物，希望能将种猪业务进一步系统化、市场化发展。目前生猪养殖行业正走出周期低谷，也正朝着规模化集约化方向发展，为把握行业机会，激励员工与公司共同发展，公司拟通过转让子公司部分股权的方式在史记生物实施以公司管理层和核心员工为对象的员工持股计划。

公司拟将全资子公司持有的整合完成后的史记生物的部分股权（不超过20%）转让给以员工为出资主体设立的有限合伙企业（以下称“员工持股平台”），公司和员工持股平台签订意向协议，员工持股平台将于2022年4月30日之前向公司支付不少于人民币3亿元作为诚意金，公司将于2022年6月30日前完成资产整合，相关各方将基于整合完成后史记生物的资产评估结果协商确定转让价格，该转让价格不低于评估值。

2、本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

3、公司将在史记生物审计和资产评估完成后，履行相应的审议程序确定转让价格和转让比例并签署正式股权转让协议。

二、史记生物员工持股计划交易概述

1、北京史记聚祥企业管理中心（有限合伙）、北京史记聚瑞企业管理中心（有限合伙）、北京史记聚丰企业管理中心（有限合伙）、北京史记聚富企业管理中心（有限合伙）四家有限合伙企业为史记生物的员工持股平台。四家合伙企业已设立完成，公司与合伙企业已就股权转让签署意向协议并收到合伙企业支付的诚意金人民币3亿元整。相关各方后续将根据审计评估结果协商确定价格，并在履行审议程序后签订正式股权转让协议。

2、公司将安排下属全资子公司将其持有的部分史记生物股权（不超过20%）转让给员工持股平台，转让比例待转让价格确定后根据公司交割日前实际收到的股权转让金额计算。

3、从天邦股份将全资子公司持有的史记生物部分股权过户给员工持股平台开始，员工持股平台将成为史记生物的股东，依法享有股东权力并承担相应的股东责任。

4、员工持股平台持股主体原则上为公司和史记生物的经营管理层和核心员工。

三、史记生物员工持股计划基本情况

1、参与史记生物员工持股计划的对象范围

- （1）对天邦股份经营发展承担核心责任的骨干员工；
- （2）史记生物的核心经营管理及技术团队、骨干员工。

2、史记生物员工持股计划的实施原则：

（1）依法合规原则：公司实施持股计划，严格按照《公司法》及《公司章程》等规定履行程序。

（2）自愿参与原则：公司实施持股计划遵循自主决定，自愿参加，公司不以摊派、强行分配等方式强制参加持股计划。

（3）风险自担原则：持股计划参与人盈亏自负，风险自担，与其他投资者权益平等。



3、史记生物员工持股计划的参与方式

员工参与史记生物员工持股计划的方式为通过设立合伙企业平台的方式间接持有史记生物股权，不直接持股。

4、关于史记生物员工持股计划涉及的定价

设立的合伙企业持股平台将通过受让股权的方式取得史记生物的股权，受让股权的定价将根据整合完成后史记生物的资产评估结果（基准日不晚于2022年6月30日的财务数据）协商确定，该转让价格不低于评估值。

5、参与史记生物员工持股计划的资金来源

参与本计划的资金全部由相关员工自筹，天邦股份及史记生物均不得为员工提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

四、交易标的基本情况

本次交易标的史记生物基本信息如下：

公司名称：史记生物技术（南京）有限公司

企业性质：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

注册地址：南京市浦口区江浦街道凤凰大街 10-919 号

法定代表人：李双斌

注册资本：6.08 亿人民币

设立时间：2019 年 12 月 31 日

统一社会信用代码：91320111MA20QF2A87

主营业务：生物科技研发、技术服务、技术咨询、技术转让；兽药销售；医药科技研发；饲料及添加剂、建筑材料、五金交电、橡胶制品、塑料制品、日用百货、实验室设备销售；畜牧机械制造；食品销售；种猪养殖技术研发、技术咨询、销售 货物或技术的进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 许可项目：牲畜饲养；种畜禽生产；种畜禽经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

主要股东：东营拾分味道食品有限公司、东营汉世伟食品有限公司、临泉汉世伟食品有限公司、临邑汉世伟食品有限公司、故城汉世伟食品有限公司、泰安汉世伟食品有限公司、淮安汉世伟食品有限公司、鄄城汉世伟食品有限公司。上述史记生物的股东均为天邦股份的全资子公司。

经查询，史记生物不属于“失信被执行人”。

五、本次交易的定价政策及定价依据

经双方协商，此次公司拟转让的史记生物部分股权价格将基于交易标的史记生物的公允价值。公司将遵循客观、公平、公允的定价原则，聘请具有相应资质的评估公司对史记生物的股东全部权益价值进行评估，以截至基准日（不晚于2022年6月30日）的财务数据作为评估依据，转让价格不低于评估值，不存在损害公司及其他股东利益，特别是中小股东利益的情形。

六、子公司实施员工持股计划的目的、存在的风险及对公司的影响

1、本次史记生物员工持股计划的目的及对公司的影响

本次员工持股计划是为了增强公司和史记生物的凝聚力、维护公司和史记生物的长期稳定发展，建立利益共享、风险共担的长效激励约束机制，吸引和留住人才，充分调动员工积极性、主动性和创造性，兼顾员工与公司、史记生物的长远利益。本次员工持股计划的转让价格基于史记生物的财务数据和未来三年预计的盈利数据评估得出，最终股权转让成交金额及比例将根据评估价格确定，作价公允。本次交易不存在损害公司及其他股东利益，特别是中小股东利益的情形。

2、本次史记生物员工持股计划可能存在的风险

（1）员工参与意愿不强、未及时缴纳出资款或其他原因导致本次员工持股计划方案实施进度缓慢或无法实施的风险；

（2）由于所处行业或其他外部环境原因导致业务开展不顺利，激励效果未达预期的风险。

特此公告。

天邦食品股份有限公司董事会
二〇二二年四月二十九日



史记生物技术（南京）有限公司

审计报告

天职业字[2022]32491 号

目 录

审 计 报 告	1
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日财务报表	4
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日财务报表附注	12

史记生物技术（南京）有限公司：

一、审计意见

我们审计了史记生物技术（南京）有限公司（以下简称“史记生物”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度和 2022 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了史记生物 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度和 2022 年 1-4 月的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于史记生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层对财务报表的责任

史记生物管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估史记生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对史记生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致史记生物不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就史记生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2022]32491 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：史记生物技术（南京）有限公司

金额单位：元

项 目		合 并		母 公 司		附注编号	
		2022年4月30日	2021年12月31日	2022年4月30日	2021年12月31日	合 并	母 公 司
流动资产							
货币资金		1,945,765.60	17,624,347.76	344,087.30	585,679.20	六、（一）	
△结算备付金							
△拆出资金							
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款		165,682,981.54	149,138,374.62	35,093,855.41	6,394,367.50	六、（二）	十二、（一）
应收款项融资							
预付款项		1,164,831.44	1,302,892.79	202,075.47		六、（三）	
△应收保费							
△应收分保账款							
△应收分保合同准备金							
其他应收款		903,546,314.62	1,245,510,671.36	592,170,318.55	582,972,485.77	六、（四）	十二、（二）
其中：应收利息							
应收股利				4,586,534.88	4,586,534.88	六、（四）	十二、（二）
△买入返售金融资产							
存货		268,031,367.92	114,146,956.03		663,554.17	六、（五）	
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产		1,666,355.82	1,967,967.33	120,818.06	136,230.21	六、（六）	
流动资产合计		1,342,037,616.94	1,529,691,209.89	627,931,154.79	590,752,316.85		
非流动资产							
△发放贷款和垫款							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款							
长期股权投资				207,265,035.97	16,742,776.16		十二、（三）
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产		485,934,532.67	413,635,618.52	55,519.95	41,601.39	六、（七）	
在建工程		54,862,256.36	123,220,300.28			六、（八）	
生产性生物资产		95,650,924.71	94,229,324.00			六、（九）	
油气资产							
使用权资产		236,100,744.51	249,205,844.34			六、（十）	
无形资产		1,281,552.51	1,293,109.08			六、（十一）	
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		2,294,707.89	2,708,923.87			六、（十二）	
递延所得税资产		38,272.31	93,516.06	21,898.44	80,555.63	六、（十三）	
其他非流动资产		3,901,235.81	1,656,684.00			六、（十四）	
非流动资产合计		880,064,226.77	886,043,320.15	207,342,454.36	16,864,933.18		
资 产 总 计		2,222,101,843.71	2,415,734,530.04	835,273,609.15	607,617,250.03		

法定代表人：李双斌

主管会计工作负责人：李双斌

会计机构负责人：罗时圆

资产负债表（续）

编制单位：史记生物技术（南京）有限公司

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	2022年4月30日	2021年12月31日	2022年4月30日	2021年12月31日	合 并	母 公 司
流动负债						
短期借款	20,085,555.56	22,524,687.50			六、（十五）	
△向中央银行借款						
△拆入资金						
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	266,172,869.49	109,490,175.62	29,668,352.59	191,200.09	六、（十六）	
预收款项						
合同负债	8,218,105.27	3,229,298.02			六、（十七）	
△卖出回购金融资产款						
△吸收存款及同业存放						
△代理买卖证券款						
△代理承销证券款						
应付职工薪酬	10,718,181.36	11,394,880.14	1,129,457.00	429,895.39	六、（十八）	
应交税费	6,212,303.92	2,979,856.04	5,696,140.75	1,992,574.60	六、（十九）	
其他应付款	1,025,698,776.91	1,208,493,401.20	128,523,399.90	1,113,880.00	六、（二十）	
其中：应付利息						
应付股利						
△应付手续费及佣金						
△应付分保账款						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	71,911,533.42	63,426,916.54			六、（二十一）	
其他流动负债	107,255.41	186,102.12			六、（二十二）	
流动负债合计	1,409,124,581.34	1,421,725,317.18	165,017,350.24	3,727,550.08		
非流动负债						
△保险合同准备金						
长期借款		34,920,000.00			六、（二十三）	
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债	180,808,213.22	198,300,108.56			六、（二十四）	
长期应付款	24,550,622.76	28,258,033.89			六、（二十五）	
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益	1,833,333.33	7,251,323.54			六、（二十六）	
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计	207,192,169.31	268,729,465.99				
负 债 合 计	1,616,316,750.65	1,690,454,783.17	165,017,350.24	3,727,550.08		
所有者权益						
实收资本	536,736,044.24	524,752,000.00	536,736,044.24	524,752,000.00	六、（二十七）	
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积		127,415,364.08	62,112,259.81	11,984,044.24	六、（二十八）	
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	128,014,469.77	131,711,363.59	67,496,486.78	67,071,056.86	六、（二十九）	
△一般风险准备						
未分配利润	-58,965,420.95	-58,598,980.80	3,911,468.08	82,598.85	六、（三十）	
归属于母公司所有者权益合计	605,785,093.06	725,279,746.87				
少数所有者权益						
所有者权益合计	605,785,093.06	725,279,746.87	670,256,258.91	603,889,699.95		
负债及所有者权益合计	2,222,101,843.71	2,415,734,530.04	835,273,609.15	607,617,250.03		

法定代表人：李双斌

主管会计工作负责人：李双斌

会计机构负责人：罗时圆

利润表

编制单位：史记生物技术（南京）有限公司

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	2022年1-4月	2021年度	2022年1-4月	2021年度	合 并	母 公 司
一、营业总收入	218,369,562.00	972,302,665.35	36,152,031.87	14,263,662.47		
其中：营业收入	218,369,562.00	972,302,665.35	36,152,031.87	14,263,662.47	六、（三十一）	十二、（四）
△利息收入						
△已赚保费						
△手续费及佣金收入						
二、营业总成本	213,485,302.27	918,120,436.99	28,941,130.43	9,501,694.70		
其中：营业成本	189,870,899.24	839,052,029.45	27,504,843.96	2,817,008.02	六、（三十一）	十二、（四）
△利息支出						
△手续费及佣金支出						
△退保金						
△赔付支出净额						
△提取保险责任准备金净额						
△保单红利支出						
△分保费用						
税金及附加	353,505.63	1,594,460.55	213,312.44	317,147.87	六、（三十二）	
销售费用	1,205,334.56	10,088,516.44	415,743.82	99,024.95	六、（三十三）	
管理费用	13,436,466.74	41,257,103.07	729,848.29	6,384,579.75	六、（三十四）	
研发费用	1,976,355.09	9,303,304.45	76,846.00		六、（三十五）	
财务费用	6,642,741.01	16,825,023.03	535.92	-116,065.89	六、（三十六）	
其中：利息费用	6,361,265.08	15,962,873.13			六、（三十六）	
利息收入	45,702.29	226,477.51	711.48	120,525.46	六、（三十六）	
加：其他收益	3,278,178.30	2,301,331.56	1,294,947.83	1,270,877.65	六、（三十七）	
投资收益（损失以“-”号填列）		178,506,276.60		217,167,384.71	六、（三十八）	十二、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）						
△汇兑收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,604,340.00	-1,973,463.75	-2,065,813.27	-2,634,010.26	六、（三十九）	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,827,815.11	-51,926,711.93			六、（四十）	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		505,745.03		13,652.86	六、（四十一）	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,730,282.92	181,595,405.87	6,440,036.00	220,579,872.73		
加：营业外收入	2,235,579.31	2,386,578.97	0.88	5,700.00	六、（四十二）	
减：营业外支出	1,529,719.60	11,327,839.43		0.02	六、（四十三）	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,436,142.63	172,654,145.41	6,440,036.88	220,585,572.71		
减：所得税费用	2,377,152.86	6,241,528.20	2,185,737.73	1,436,264.55	六、（四十四）	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,989.77	166,412,617.21	4,254,299.15	219,149,308.16		
（一）按经营持续性分类						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,989.77	166,412,617.21	4,254,299.15	219,149,308.16		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类						
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	58,989.77	166,412,617.21				
2.少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）						
六、其他综合收益的税后净额						
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
（一）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变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4.其他债权投资信用减值准备						
5.现金流量套期储备						
6.外币财务报表折算差额						
7.其他						
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额						
七、综合收益总额	58,989.77	166,412,617.21	4,254,299.15	219,149,308.16		
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,989.77	166,412,617.21				
归属于少数所有者的综合收益总额						

法定代表人：李双斌

主管会计工作负责人：李双斌

会计机构负责人：罗时圆

现金流量表

编制单位：史记生物技术（南京）有限公司

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	2022年1-4月	2021年度	2022年1-4月	2021年度	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金	213,580,705.67	846,883,408.37	12,337,284.74	9,326,300.00		
△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						
△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						
△代理买卖证券收到的现金净额						
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	342,618,672.64	300,083,826.60	70,948,887.70	548,246,675.85		
经营活动现金流入小计	556,199,378.31	1,146,967,234.97	83,286,172.44	557,572,975.85		
购买商品、接受劳务支付的现金	106,097,928.15	649,886,825.37	237,950.30	3,980,466.04		
△客户贷款及垫款净增加额						
△存放中央银行和同业款项净增加额						
△支付原保险合同赔付款项的现金						
△拆出资金净增加额						
△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	32,961,443.06	103,616,760.02	1,154,111.71	5,261,159.40		
支付的各项税费	1,508,791.72	11,967,019.90	692,539.21	689,159.55		
支付其他与经营活动有关的现金	376,196,479.59	866,478,898.93	81,410,059.08	1,104,364,037.38		
经营活动现金流出小计	516,764,642.52	1,631,949,504.22	83,494,660.30	1,114,294,822.37		
经营活动产生的现金流量净额	39,434,735.79	-484,982,269.25	-208,487.86	-556,721,846.52	六、（四十五）	
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金				464,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		18,960,652.79		18,960,652.79		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,590,506.04		780,006.07		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		325,718,009.97				
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计		346,269,168.80		483,740,658.86		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,496,831.97	31,531,825.53	33,104.04	772,604.32		
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	10,355,063.58					
投资活动现金流出小计	47,851,895.55	31,531,825.53	33,104.04	772,604.32		
投资活动产生的现金流量净额	-47,851,895.55	314,737,343.27	-33,104.04	482,968,054.54		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
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		59,920,000.00				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,552,818.93	57,100,000.00				
筹资活动现金流入小计	1,552,818.93	117,020,000.00				
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,607,144.14	3,463,054.06				
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	7,623,267.46	23,100,702.73				
筹资活动现金流出小计	9,230,411.60	26,563,756.79				
筹资活动产生的现金流量净额	-7,677,592.67	90,456,243.21				
四、汇率变动对现金的影响	104,327.98	135,188.35				
五、现金及现金等价物净增加额	-15,990,424.45	-79,653,494.42	-241,591.90	-73,753,791.98	六、（四十五）	
加：期初现金及现金等价物的余额	17,428,967.67	97,082,462.09	585,679.20	74,339,471.18	六、（四十五）	
六、期末现金及现金等价物余额	1,438,543.22	17,428,967.67	344,087.30	585,679.20	六、（四十五）	

法定代表人：李双斌

主管会计工作负责人：李双斌

会计机构负责人：罗时圆

合并所有者权益变动表

2022年1-4月															金额单位：元	
项 目		归属上市公司所有者权益													所有者权益合计	
		实收资本	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	其他	小计	少数所有者权益		
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额		524,752,000.00			127,415,364.08			131,711,363.59			-58,598,980.80		725,279,746.87		725,279,746.87	
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、本年初余额		524,752,000.00			127,415,364.08			131,711,363.59			-58,598,980.80		725,279,746.87		725,279,746.87	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,984,044.24			-127,415,364.08			-3,696,893.82			-366,140.15		-119,494,653.81		-119,494,653.81	
（一）综合收益总额											58,989.77		58,989.77		58,989.77	
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）利润分配																
1.提取盈余公积								425,429.92			-425,429.92					
2.提取一般风险准备								425,429.92			-425,429.92					
3.对所有者的分配																
4.其他																
（四）所有者权益内部结转		11,984,044.24			-11,984,044.24											
1.资本公积转增实收资本		11,984,044.24			-11,984,044.24											
2.盈余公积转增实收资本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
（五）专项储备																
1.本年提取																
2.本年使用																
（六）其他					-115,431,319.84			-4,122,323.74							-119,553,643.58	
四、本年年末余额		536,736,044.24						128,014,469.77			-58,965,420.95		605,785,093.06		605,785,093.06	

编制单位：史记生物技术（南京）有限公司
法定代表人：秦双建

法定代表人：李双斌
主管会计工作负责人：李双斌
会计机构负责人：罗时国

合并所有者权益变动表(续)

2021年度													金额单位:元		
项 目	归属于母公司所有者权益														
	实收资本		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	其他	小计	少数所有者权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	524,752,000.00				108,527,203.44				108,202,211.79		64,463,578.63		805,944,993.86		805,944,993.86
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	524,752,000.00				108,527,203.44				108,202,211.79		64,463,578.63		805,944,993.86		805,944,993.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					18,888,160.64				23,509,151.80		-123,062,559.43		-80,665,246.99		-80,665,246.99
(一)综合收益总额											166,412,617.21		166,412,617.21		166,412,617.21
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									21,753,622.10		-287,719,646.94		-265,966,024.84		-265,966,024.84
2.提取一般风险准备									21,753,622.10		-21,753,622.10				
3.对所有者的分配															
4.其他											-265,966,024.84		-265,966,024.84		-265,966,024.84
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增实收资本															
2.盈余公积转增实收资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	524,752,000.00				18,888,160.64				1,755,529.70		-1,755,529.70		18,888,160.64		18,888,160.64
					127,415,364.08				131,711,963.59		-58,598,980.80		725,279,746.87		725,279,746.87

法定代表人:李双斌
主管会计工作负责人:李双斌
会计机构负责人:罗时圆

所有者权益变动表

编制单位：史达生物技术有限公司（南京）有限公司														金额单位：元
项 目		2022年1-4月												
		实收资本	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	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		524,752,000.00				11,984,044.24				67,071,056.86		82,598.85	603,889,699.95	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		524,752,000.00				11,984,044.24				67,071,056.86		82,598.85	603,889,699.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,984,044.24				50,128,215.57				425,429.92		3,828,869.23	66,366,558.96	
（一）综合收益总额												4,254,299.15	4,254,299.15	
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积										425,429.92		-425,429.92		
2.提取一般风险准备										425,429.92		-425,429.92		
3.对所有者的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转		11,984,044.24				-11,984,044.24								
1.资本公积转增实收资本		11,984,044.24				-11,984,044.24								
2.盈余公积转增实收资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额		536,736,044.24				62,112,259.81				67,496,486.78		3,911,468.08	62,112,259.81	
法定代表人：李双建													670,256,258.91	

法定代表人：李双斌
主管会计工作负责人：李双斌
会计机构负责人：罗时圆

所有者权益变动表(续)

2021年度													金额单位：元
项 目	实收资本	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	524,752,000.00				11,984,044.24				45,317,434.76		-1,613,087.21	580,440,391.79	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	524,752,000.00				11,984,044.24				45,317,434.76		-1,613,087.21	580,440,391.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									21,753,622.10		1,695,686.06	23,449,308.16	
（一）综合收益总额											219,149,308.16	219,149,308.16	
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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									21,753,622.10		-217,453,622.10	-195,700,000.00	
1.提取盈余公积									21,753,622.10		-21,753,622.10		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配											-195,700,000.00	-195,700,000.00	
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	524,752,000.00				11,984,044.24				67,071,056.86		82,596.85	603,889,699.95	

法定代表人：李双斌
主管会计工作负责人：李双斌
会计机构负责人：罗时圆

史记生物技术(南京)有限公司

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

史记生物技术(南京)有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于 2019 年 12 月 31 日, 在南京市浦口区行政审批局办理了工商登记, 注册资本 60,800.00 万元, 统一社会信用代码为 91320111MA20QF2A87, 公司类型为有限责任公司, 法定代表人为李双斌, 公司注册地址为南京市浦口区江浦街道凤凰大街 10-919 号, 营业期限为 2019-12-31 至无固定期限。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为科技推广和应用服务业, 公司经营范围包括生物科技研发、技术服务、技术咨询、技术转让; 兽药销售; 医药科技研发; 饲料及添加剂、建筑材料、五金交电、橡胶制品、塑料制品、日用百货、实验室设备销售; 畜牧机械制造; 食品销售; 种猪养殖技术研发、技术咨询、销售 货物或技术的进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。

(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

许可项目: 牲畜饲养; 种畜禽生产; 种畜禽经营(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)

(三) 本公司的最终控股公司的名称。

本公司的最终控股公司为天邦食品股份有限公司。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司总经理办公会于 2022 年 6 月 7 日批准报出。

(五) 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的公司或主体。本公司纳入合并范围的主要子公司详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本期合并范围的变动详见附注“七、合并范围的变更”

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本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

本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）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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。

（八）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。

（九）外币业务

1. 外币业务折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模

型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为如下组合：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。

期末，本公司计算应收票据的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当期减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
账龄信用风险特征组合	具有类似信用风险特征的、相同账龄的应收款项
性质组合	信用风险极低的应收账款

其中：账龄信用风险特征组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

3. 本公司将应收合并范围内关联方、政府事业单位货款、由集团客户担保、或其他信用风险较低的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注三、（十）金融工具。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账龄	其他应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00

账龄	其他应收账款预期信用损失率(%)
2-3年(含3年)	30.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

2. 本公司将应收合并范围内关联方、备用金、保证金等无显著回收风险的款项划分为性质组合, 根据预计信用损失计提减值准备。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、原材料、周转材料、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 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。

(2) 消耗性生物资产

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, 应当计提生物资产跌价准备或减值准备。首先应当注意生物资产是否有发生减值迹象, 如有减值迹象, 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公司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因公司所处经营环境变化，从而对公司产生不利影响，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。

企业至少应当于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，使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账面价值的，应当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，并计入当期损益。上述可变现净值和可收回金额，应当分别按照《企业会计准则第1号——存货》和《企业会计准则第8号——资产减值》确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 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。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十八) 债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

(二十) 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)；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账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本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, 按照本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。本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, 本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。

（二十一）投资性房地产

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

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

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	0.00-3.00	2.77-10.00
通用设备	年限平均法	5	3.00	19.40
专用设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	6	3.00	16.17

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十三）在建工程

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

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

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十五）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：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
种猪	1.5-3	原价的 0%	33.33-66.67

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. 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，应当计提生物资产跌价准备或减值准备。首先应当注意生物资产是否有发生减值迹象，如有减值迹象，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。

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三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。

（二十六）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术、计算机软件、商标使用权、特许权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
非专利技术	5-10
计算机软件、商标使用权	5
林地使用权	40

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

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

(二十八) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大

幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（三十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（三十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

(三十二) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(三十三) 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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

(三十四) 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，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

（三十五）收入

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 本公司收入确认的具体方法如下：

（1）销售商品：除零售业务外，公司其他产品以交付客户，并经客户签收确认后，购买方取得商品控制权，确认销售收入实现。

（2）零售业务：收银员将商品信息扫描至销售系统软件，收到现金、第三方支付平台付款。商品离开柜台，购买方取得商品控制权，确认销售收入实现。

（3）提供劳务：对工程安装业务，完工部分交由客户验收确认通过后确认收入；对于运输、检测等服务，在提供服务并取得客户确认后确认收入。

（4）让渡资产使用权：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（三十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十九) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期

届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

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。本公司合并范围内下属公司安徽汉世伟猪业育种有限公司、史记种猪育种（濉溪）有限公司、史记育种（盱眙）有限公司、

史记育种（肥城）有限公司、贵港史记生物技术有限公司、大化史记生物技术有限公司、史记种猪育种（浠水）有限公司、史记（晋中）种猪有限公司、史记生物（绥化）种猪有限公司、黑龙江天邦新欣种猪育种有限公司、明光天邦猪业育种有限公司、寿阳县汉世伟食品有限公司、安徽天邦猪业有限公司、湖北汉世伟种猪有限公司、大化史记种猪有限公司、六安史记种猪有限公司享受上述免税政策。

2. 增值税

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。公司生产、销售生猪属销售自产农产品，享受免缴增值税优惠。本公司合并范围内下属公司安徽汉世伟猪业育种有限公司、史记种猪育种（濉溪）有限公司、史记育种（盱眙）有限公司、史记育种（肥城）有限公司、贵港史记生物技术有限公司、大化史记生物技术有限公司、史记种猪育种（浠水）有限公司、史记（晋中）种猪有限公司、史记生物（绥化）种猪有限公司、黑龙江天邦新欣种猪育种有限公司、明光天邦猪业育种有限公司、寿阳县汉世伟食品有限公司、安徽天邦猪业有限公司、湖北汉世伟种猪有限公司、大化史记种猪有限公司、六安史记种猪有限公司享受上述免税政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更。

（二）会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	1,438,543.22	17,428,967.67
其他货币资金	507,222.38	195,380.09
<u>合计</u>	<u>1,945,765.60</u>	<u>17,624,347.76</u>

2. 截至2022年4月30日，本公司存在对使用有限款项 507,222.38元。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 4 月 30 日账面余额
1 年以内（含 1 年）	160,369,601.62
1-2 年（含 2 年）	5,576,856.66
2-3 年（含 3 年）	6,210.00
<u>合计</u>	<u>165,952,668.28</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 4 月 30 日		2022 年 4 月 30 日		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,081.30	0.03	43,081.30	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>165,909,586.98</u>	<u>99.97</u>	<u>226,605.44</u>		<u>165,682,981.54</u>
其中：账龄信用风险特征组合	4,353,168.82	2.62	226,605.44	5.21	4,126,563.38
性质组合	161,556,418.16	97.35			161,556,418.16
<u>合计</u>	<u>165,952,668.28</u>	<u>100.00</u>	<u>269,686.74</u>		<u>165,682,981.54</u>

续上表：

类别	2021 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,081.30	0.03	43,081.30	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>149,574,426.21</u>	<u>99.97</u>	<u>436,051.59</u>		<u>149,138,374.62</u>
其中：账龄信用风险特征组合	8,644,031.81	5.78	436,051.59	5.04	8,207,980.22
性质组合	140,930,394.40	94.19			140,930,394.40
<u>合计</u>	<u>149,617,507.51</u>	<u>100.00</u>	<u>479,132.89</u>		<u>149,138,374.62</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2022 年 4 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴市上虞农发牧业有限公司	43,081.30	43,081.30	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>43,081.30</u>	<u>43,081.30</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

公司对于单项风险特征明显的应收款项，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

项目	2022 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,199,068.82	209,953.44	5.00
1-2 年（含 2 年）	147,890.00	14,789.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	6,210.00	1,863.00	30.00
合计	<u>4,353,168.82</u>	<u>226,605.44</u>	

组合计提项目：性质组合

名称	2022 年 4 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
货款	161,556,418.16		
合计	<u>161,556,418.16</u>		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、重要会计政策及会计估计（十二）应收账款”。

3. 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	43,081.30					43,081.30
按组合计提坏账准备	<u>436,051.59</u>		<u>209,446.15</u>			<u>226,605.44</u>
其中：账龄信用风险特征组合	436,051.59		209,446.15			226,605.44
性质组合						
合计	<u>479,132.89</u>		<u>209,446.15</u>			<u>269,686.74</u>

续上表：

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,792.50	37,288.80				43,081.30
按组合计提坏账准备	<u>1,337,561.58</u>		<u>430,849.75</u>		<u>-470,660.24</u>	<u>436,051.59</u>
其中：账龄信用风险特征组合	1,337,561.58		430,849.75		-470,660.24	436,051.59
性质组合						
<u>合计</u>	<u>1,343,354.08</u>	<u>37,288.80</u>	<u>430,849.75</u>		<u>-470,660.24</u>	<u>479,132.89</u>

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 4 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,045,044.93	89.72	1,209,850.97	92.86
1-2 年 (含 2 年)	78,336.51	6.73	51,591.82	3.96
2-3 年 (含 3 年)	41,450.00	3.55	41,450.00	3.18
<u>合计</u>	<u>1,164,831.44</u>	<u>100.00</u>	<u>1,302,892.79</u>	<u>100.00</u>

（四）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	910,554,038.26	1,249,705,098.26
<u>合计</u>	<u>910,554,038.26</u>	<u>1,249,705,098.26</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 4 月 30 日账面余额
1 年以内 (含 1 年)	245,260,428.25
1-2 年 (含 2 年)	662,213,817.04
2-3 年 (含 3 年)	621,898.95
3-4 年 (含 4 年)	2,900.00
4-5 年 (含 5 年)	836,000.00
5 年以上	1,618,994.02
<u>合计</u>	<u>910,554,038.26</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
赔偿款	1,001,868.55	
保证金及押金	1,032,550.00	923,800.00
其他往来款	3,053,022.29	5,225,382.43
股权转让款	46,000,000.00	46,000,000.00
内部关联往来	859,466,597.42	1,197,555,915.83
<u>合计</u>	<u>910,554,038.26</u>	<u>1,249,705,098.26</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	4,194,426.90			<u>4,194,426.90</u>
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,813,786.15			<u>2,813,786.15</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
其他变动	-489.41			<u>-489.41</u>
2022年4月30日余额	<u>7,007,723.64</u>			<u>7,007,723.64</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021年1月1日余额	2,853,362.67			<u>2,853,362.67</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,367,024.70			<u>2,367,024.70</u>
本期转回				
本期转销	449,562.97			<u>449,562.97</u>
本期核销				
其他变动	-576,397.50			<u>-576,397.50</u>
2021年12月31日余额	<u>4,194,426.90</u>			<u>4,194,426.90</u>

（4）坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年4月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,681,344.21	500,934.28				2,182,278.49
按组合计提坏账准备	<u>2,513,082.69</u>	<u>2,312,851.87</u>			<u>-489.41</u>	<u>4,825,445.15</u>
其中：账龄信用风险特征组合	2,513,082.69	2,312,851.87			-489.41	4,825,445.15
性质组合						
合计	<u>4,194,426.90</u>	<u>2,813,786.15</u>			<u>-489.41</u>	<u>7,007,723.64</u>

续上表：

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,068,556.99			387,212.78		1,681,344.21
按组合计提坏账准备	<u>784,805.68</u>	<u>2,367,024.70</u>		<u>62,350.19</u>	<u>-576,397.50</u>	2,513,082.69
其中：账龄信用风险特征组合	784,805.68	2,367,024.70		62,350.19	-576,397.50	2,513,082.69
性质组合						
<u>合计</u>	<u>2,853,362.67</u>	<u>2,367,024.70</u>		<u>449,562.97</u>	<u>-576,397.50</u>	<u>4,194,426.90</u>

（五）存货

1. 分类列示

项目	2022 年 4 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	232,709,542.54	2,947,519.84	229,762,022.70	133,700,757.84	51,926,711.93	81,774,045.91
原材料	28,372,156.59		28,372,156.59	25,108,818.46		25,108,818.46
库存商品	9,873,272.70		9,873,272.70	7,242,265.20		7,242,265.20
周转材料	23,915.93		23,915.93	21,826.46		21,826.46
<u>合计</u>	<u>270,978,887.76</u>	<u>2,947,519.84</u>	<u>268,031,367.92</u>	<u>166,073,667.96</u>	<u>51,926,711.93</u>	<u>114,146,956.03</u>

2. 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 4 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	51,926,711.93			48,795,057.65	184,134.44	2,947,519.84
原材料						
库存商品						
周转材料						
<u>合计</u>	<u>51,926,711.93</u>			<u>48,795,057.65</u>	<u>184,134.44</u>	<u>2,947,519.84</u>

续上表：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	14,219.15	51,926,711.93			-14,219.15	51,926,711.93
原材料						

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
周转材料						
<u>合计</u>	<u>14,219.15</u>	<u>51,926,711.93</u>			<u>-14,219.15</u>	<u>51,926,711.93</u>

计提依据:

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销或转回存货跌价准备的原因
消耗性生物资产	预计可变现净值低于成本	本期已将期初计提存货跌价的存货售出并重新计算

(六) 其他流动资产

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁费	47,906.01	80,022.73
待抵扣/未认证的进项税	293,192.61	2,610.10
预缴企业所得税	1,093,716.17	1,093,716.17
预缴其他税费	189,668.88	109,055.91
其他	41,872.15	682,562.42
<u>合计</u>	<u>1,666,355.82</u>	<u>1,967,967.33</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	485,934,532.67	413,635,618.52
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>485,934,532.67</u>	<u>413,635,618.52</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
一、账面原值合计	<u>597,147,176.25</u>	<u>107,583,272.79</u>	<u>20,494,665.44</u>	<u>684,235,783.60</u>
其中：房屋及建筑物	331,024,604.40	64,381,779.35	16,274,185.46	379,132,198.29
通用设备	41,460,813.33	3,295,323.27	1,378,641.30	43,377,495.30
专用设备	217,341,948.39	39,020,087.70	2,790,338.68	253,571,697.41
运输设备	7,319,810.13	886,082.47	51,500.00	8,154,392.60
二、累计折旧合计	<u>173,845,768.55</u>	<u>16,003,516.75</u>	<u>1,213,823.55</u>	<u>188,635,461.75</u>

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
其中：房屋及建筑物	60,751,138.17	5,618,254.33	256,032.68	66,113,359.82
通用设备	18,529,266.51	2,453,616.67	372,456.15	20,610,427.03
专用设备	91,130,992.98	7,550,337.00	581,171.80	98,100,158.18
运输设备	3,434,370.89	381,308.75	4,162.92	3,811,516.72
三、减值准备合计	<u>9,665,789.18</u>			<u>9,665,789.18</u>
其中：房屋及建筑物	7,068,044.99			7,068,044.99
通用设备	1,246,177.48			1,246,177.48
专用设备	1,351,566.71			1,351,566.71
运输设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>413,635,618.52</u>			<u>485,934,532.67</u>
其中：房屋及建筑物	263,205,421.24			305,950,793.48
通用设备	21,685,369.34			21,520,890.79
专用设备	124,859,388.70			154,119,972.52
运输设备	3,885,439.24			4,342,875.88

续上表：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	<u>777,114,880.28</u>	<u>93,797,404.91</u>	<u>273,765,108.94</u>	<u>597,147,176.25</u>
其中：房屋及建筑物	348,844,222.78	56,030,096.16	73,849,714.54	331,024,604.40
通用设备	37,511,018.81	8,204,693.17	4,254,898.65	41,460,813.33
专用设备	383,239,104.65	27,610,885.13	193,508,041.39	217,341,948.39
运输设备	7,520,534.04	1,951,730.45	2,152,454.36	7,319,810.13
二、累计折旧合计	<u>244,714,768.54</u>	<u>66,341,999.36</u>	<u>137,210,999.35</u>	<u>173,845,768.55</u>
其中：房屋及建筑物	52,304,293.71	23,525,016.93	15,078,172.47	60,751,138.17
通用设备	13,405,439.90	7,589,661.08	2,465,834.47	18,529,266.51
专用设备	175,758,307.52	33,898,792.66	118,526,107.20	91,130,992.98
运输设备	3,246,727.41	1,328,528.69	1,140,885.21	3,434,370.89
三、减值准备合计	<u>9,665,789.18</u>			<u>9,665,789.18</u>
其中：房屋及建筑物	7,068,044.99			7,068,044.99
通用设备	1,246,177.48			1,246,177.48
专用设备	1,351,566.71			1,351,566.71
运输设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>522,734,322.56</u>			<u>413,635,618.52</u>

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
其中：房屋及建筑物	289,471,884.08			263,205,421.24
通用设备	22,859,401.43			21,685,369.34
专用设备	206,129,230.42			124,859,388.70
运输设备	4,273,806.63			3,885,439.24

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2022年4月30日	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	305,940,414.48	租赁农村集体所有制土地，无法办理房产证

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
在建工程	54,862,256.36	123,220,300.28
工程物资		
合计	<u>54,862,256.36</u>	<u>123,220,300.28</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年4月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新兴林场种猪场新建项目	20,680,288.02		20,680,288.02	19,701,638.85		19,701,638.85
和县香泉龙山育肥场新建项目	14,021,170.00		14,021,170.00	6,865,170.00		6,865,170.00
新建汉世伟东冶头村公猪站新建项目	10,966,746.44		10,966,746.44	6,074,661.44		6,074,661.44
池州核心场环保区新建项目	3,343,987.68		3,343,987.68	1,808,689.29		1,808,689.29
明光公猪站土建一期工程	2,030,000.00		2,030,000.00	2,030,000.00		2,030,000.00
核心母猪场配套设施改造项目	1,980,047.99		1,980,047.99	1,875,994.59		1,875,994.59
汇邦污水处理改造项目	1,300,526.82		1,300,526.82			
古城代猪场新建项目				2,212,904.75		2,212,904.75
星甸育肥场舒适度改造项目				22,458,104.78		22,458,104.78
叶集区洪集母猪场新建项目				53,974,285.03		53,974,285.03
猪场采暖工程改造项目				2,715,800.00		2,715,800.00

项目	2022 年 4 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	539,489.41		539,489.41	3,503,051.55		3,503,051.55
<u>合计</u>	<u>54,862,256.36</u>		<u>54,862,256.36</u>	<u>123,220,300.28</u>		<u>123,220,300.28</u>

(九) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
一、账面原值	<u>148,780,647.52</u>	<u>261,560,087.23</u>	<u>228,845,562.70</u>	<u>181,495,172.05</u>
其中： 畜牧养殖业	148,780,647.52	261,560,087.23	228,845,562.70	181,495,172.05
二、累计折旧	<u>54,551,323.52</u>	<u>16,437,772.56</u>	<u>8,003,456.01</u>	<u>62,985,640.07</u>
其中： 畜牧养殖业	54,551,323.52	16,437,772.56	8,003,456.01	62,985,640.07
三、减值准备累计金额		<u>22,858,607.27</u>		<u>22,858,607.27</u>
其中： 畜牧养殖业		22,858,607.27		22,858,607.27
四、账面价值	<u>94,229,324.00</u>			<u>95,650,924.71</u>
其中： 畜牧养殖业	94,229,324.00			95,650,924.71

续上表：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值	<u>189,623,231.43</u>	<u>413,164,921.12</u>	<u>454,007,505.03</u>	<u>148,780,647.52</u>
其中： 畜牧养殖业	189,623,231.43	413,164,921.12	454,007,505.03	148,780,647.52
二、累计折旧	<u>32,974,086.07</u>	<u>59,247,551.02</u>	<u>37,670,313.57</u>	<u>54,551,323.52</u>
其中： 畜牧养殖业	32,974,086.07	59,247,551.02	37,670,313.57	54,551,323.52
三、减值准备累计金额				
其中： 畜牧养殖业				
四、账面价值	<u>156,649,145.36</u>			<u>94,229,324.00</u>
其中： 畜牧养殖业	156,649,145.36			94,229,324.00

(十) 使用权资产

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
一、账面原值合计	290,934,153.62	1,151,483.95	5,446,302.63	286,639,334.94
其中： 土地资产	65,574,222.14	1,024,362.39	5,360,014.00	61,238,570.53
房屋及建筑物	148,647,230.07	127,121.56	86,288.63	148,688,063.00

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
机器设备	76,712,701.41			76,712,701.41
二、累计折旧合计	<u>41,728,309.28</u>	<u>9,355,999.55</u>	<u>545,718.40</u>	<u>50,538,590.43</u>
其中：土地资产	11,804,115.08	921,832.83	459,429.77	12,266,518.14
房屋及建筑物	19,558,512.47	5,639,785.12	86,288.63	25,112,008.96
机器设备	10,365,681.73	2,794,381.60		13,160,063.33
三、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
四、使用权资产账面价值合计	<u>249,205,844.34</u>			<u>236,100,744.51</u>
其中：土地资产	53,770,107.06			48,972,052.39
房屋及建筑物	129,088,717.60			123,576,054.04
机器设备	66,347,019.68			63,552,638.08

续上表：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	<u>5,384,597.91</u>	<u>288,871,175.92</u>	<u>3,321,620.21</u>	<u>290,934,153.62</u>
其中：土地资产	5,384,597.91	60,189,624.23		65,574,222.14
房屋及建筑物		150,811,872.55	2,164,642.48	148,647,230.07
机器设备		77,869,679.14	1,156,977.73	76,712,701.41
二、累计折旧合计	<u>2,019,592.76</u>	<u>41,670,783.79</u>	<u>1,962,067.27</u>	<u>41,728,309.28</u>
其中：土地资产	2,019,592.76	9,784,522.32		11,804,115.08
房屋及建筑物		20,839,445.53	1,280,933.06	19,558,512.47
机器设备		11,046,815.94	681,134.21	10,365,681.73
三、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
四、使用权资产账面价值合计	<u>3,365,005.15</u>			<u>249,205,844.34</u>
其中：土地资产	3,365,005.15			53,770,107.06
房屋及建筑物				129,088,717.60
机器设备				66,347,019.68

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
一、账面原值合计	<u>1,500,000.00</u>			<u>1,500,000.00</u>
其中：林地使用权	1,500,000.00			1,500,000.00
二、累计摊销额合计	<u>206,890.92</u>	<u>11,556.57</u>		<u>218,447.49</u>
其中：林地使用权	206,890.92	11,556.57		218,447.49
三、减值准备合计				
其中：林地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>1,293,109.08</u>			<u>1,281,552.51</u>
其中：林地使用权	1,293,109.08			1,281,552.51

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
一、账面原值合计	<u>48,715,447.57</u>		<u>47,215,447.57</u>	<u>1,500,000.00</u>
其中：林地使用权	11,232,147.57		9,732,147.57	1,500,000.00
非专利技术	34,483,300.00		34,483,300.00	
采矿权	3,000,000.00		3,000,000.00	
二、累计摊销额合计	<u>28,421,534.23</u>	<u>844,694.59</u>	<u>29,059,337.90</u>	<u>206,890.92</u>
其中：林地使用权	2,786,973.90	86,613.62	2,666,696.60	206,890.92
非专利技术	25,009,560.33	664,330.97	25,673,891.30	
采矿权	625,000.00	93,750.00	718,750.00	
三、减值准备合计				
其中：林地使用权				
非专利技术				
采矿权				
四、无形资产账面价值合计	<u>20,293,913.34</u>			<u>1,293,109.08</u>
其中：林地使用权	8,445,173.67			1,293,109.08
非专利技术	9,473,739.67			
采矿权	2,375,000.00			

(十二) 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 4 月 30 日
核心场融资 租赁服务费	1,055,172.44		211,034.48		844,137.96
核心场场外 道路赞助费	115,024.85		2,487.04		112,537.81
古城融资租 赁服务费	560,344.96		86,206.92		474,138.04
其他	978,381.62	15,904.04	130,391.58		863,894.08
合计	<u>2,708,923.87</u>	<u>15,904.04</u>	<u>430,120.02</u>		<u>2,294,707.89</u>

续上表:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
核心场融资 租赁服务费	1,688,275.88		633,103.44		1,055,172.44
核心场场外 道路赞助费	122,485.97		7,461.12		115,024.85
古城融资租 赁服务费	803,565.60		243,220.64		560,344.96
其他	13,389,404.65	375,000.00	564,476.44	12,221,546.59	978,381.62
合计	<u>16,003,732.10</u>	<u>375,000.00</u>	<u>1,448,261.64</u>	<u>12,221,546.59</u>	<u>2,708,923.87</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 4 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	153,089.22	38,272.31	374,064.19	93,516.06
合计	<u>153,089.22</u>	<u>38,272.31</u>	<u>374,064.19</u>	<u>93,516.06</u>

(十四) 其他非流动资产

项目	2022 年 4 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,462,912.11		2,462,912.11			
预付设备款	1,438,323.70		1,438,323.70	1,607,514.00		1,607,514.00

项目	2022 年 4 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付采购款				49,170.00		49,170.00
合计	3,901,235.81		3,901,235.81	1,656,684.00		1,656,684.00

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	20,085,555.56	22,524,687.50
合计	20,085,555.56	22,524,687.50

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货款	266,172,869.49	109,490,175.62
合计	266,172,869.49	109,490,175.62

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货款	8,218,105.27	3,229,298.02
合计	8,218,105.27	3,229,298.02

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	11,368,331.78	30,739,621.84	31,460,537.34	10,647,416.28
二、离职后福利中-设定提存计划负债	26,548.36	1,884,545.79	1,840,329.07	70,765.08
三、辞退福利		9,100.00	9,100.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	11,394,880.14	32,633,267.63	33,309,966.41	10,718,181.36

续上表：

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	20,708,966.56	91,673,270.44	101,013,905.22	11,368,331.78
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,663,796.56	5,637,248.20	26,548.36
三、辞退福利		93,240.83	93,240.83	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>20,708,966.56</u>	<u>97,430,307.83</u>	<u>106,744,394.25</u>	<u>11,394,880.14</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,323,164.14	27,944,676.72	28,692,947.77	10,574,893.09
二、职工福利费	1,446.20	1,202,558.62	1,164,004.82	40,000.00
三、社会保险费	<u>26,330.44</u>	<u>1,040,500.56</u>	<u>1,049,862.81</u>	<u>16,968.19</u>
其中：医疗保险费	24,439.30	936,521.64	944,428.68	16,532.26
工伤保险费	282.10	89,305.79	89,331.76	256.13
生育保险费	1,609.04	14,673.13	16,102.37	179.80
四、住房公积金	17,391.00	480,828.35	482,664.35	15,555.00
五、工会经费和职工教育经费		71,057.59	71,057.59	
<u>合 计</u>	<u>11,368,331.78</u>	<u>30,739,621.84</u>	<u>31,460,537.34</u>	<u>10,647,416.28</u>

续上表：

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,485,973.45	80,637,749.03	89,800,558.34	11,323,164.14
二、职工福利费		6,161,634.01	6,160,187.81	1,446.20
三、社会保险费	18,586.70	3,109,047.03	3,101,303.29	26,330.44
其中：医疗保险费	16,728.03	2,758,583.68	2,750,872.41	24,439.30
工伤保险费		257,202.01	256,919.91	282.10
生育保险费	1,858.67	93,261.34	93,510.97	1,609.04
四、住房公积金	18,944.50	1,506,345.54	1,507,899.04	17,391.00
五、工会经费和职工教育经费	185,461.91	258,494.83	443,956.74	
<u>合 计</u>	<u>20,708,966.56</u>	<u>91,673,270.44</u>	<u>101,013,905.22</u>	<u>11,368,331.78</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
基本养老保险	25,743.84	1,822,749.09	1,778,385.57	70,107.36
失业保险费	804.52	61,796.70	61,943.50	657.72
<u>合计</u>	<u>26,548.36</u>	<u>1,884,545.79</u>	<u>1,840,329.07</u>	<u>70,765.08</u>

续上表：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		5,470,157.46	5,444,413.62	25,743.84
失业保险费		193,639.10	192,834.58	804.52
<u>合计</u>		<u>5,663,796.56</u>	<u>5,637,248.20</u>	<u>26,548.36</u>

4. 辞退福利

项目	2022 年 1-4 月缴费金额	2022 年 4 月 30 日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	9,100.00	
<u>合计</u>	<u>9,100.00</u>	

续上表：

项目	2021 年 1-12 月缴费金额	2021 年 12 月 31 日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	93,240.83	
<u>合计</u>	<u>93,240.83</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1. 房产税	155.60	310.90
2. 土地使用税	1,050.00	2,700.00
3. 环保税	1,888.60	9,999.99
4. 水利建设基金	2,113.78	3,038.15
5. 地方教育费附加	3,854.91	2,538.91
6. 教育费附加	5,782.37	3,808.37
7. 城市维护建设税	13,492.19	6,347.28
8. 印花税	133,310.45	317,399.56

税费项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
9. 代扣代缴个人所得税	316,887.72	356,288.94
10. 增值税	1,910,035.57	370,571.21
11. 企业所得税	3,823,732.73	1,906,852.73
<u>合计</u>	<u>6,212,303.92</u>	<u>2,979,856.04</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,025,698,776.91	1,208,493,401.20
<u>合计</u>	<u>1,025,698,776.91</u>	<u>1,208,493,401.20</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

款项性质	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	39,167,514.98	24,377,983.79
工程设备款	43,755,462.57	15,661,104.66
其他往来	59,055,594.10	61,488,738.98
关联方往来	883,720,205.26	1,106,965,573.77
<u>合计</u>	<u>1,025,698,776.91</u>	<u>1,208,493,401.20</u>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款		2,549,373.61
1 年内到期的长期应付款	25,796,537.37	30,862,613.47

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	46,114,996.05	30,014,929.46
<u>合计</u>	<u>71,911,533.42</u>	<u>63,426,916.54</u>

(二十二) 其他流动负债

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	107,255.41	186,102.12
<u>合计</u>	<u>107,255.41</u>	<u>186,102.12</u>

(二十三) 长期借款

借款条件类别	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款		34,920,000.00
<u>合计</u>		<u>34,920,000.00</u>

(二十四) 租赁负债

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	273,916,651.42	277,972,275.17
减：未确认融资费用	46,993,442.15	49,657,237.15
减：一年内到期的租赁负债	46,114,996.05	30,014,929.46
<u>合计</u>	<u>180,808,213.22</u>	<u>198,300,108.56</u>

(二十五) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	24,550,622.76	28,258,033.89
<u>合 计</u>	<u>24,550,622.76</u>	<u>28,258,033.89</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
未实现销售的售后回租应付款	24,550,622.76	28,258,033.89
<u>合 计</u>	<u>24,550,622.76</u>	<u>28,258,033.89</u>

(二十六) 递延收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日	形成原因
政府补助	7,251,323.54		5,417,990.21	1,833,333.33	与收益相关
合计	<u>7,251,323.54</u>		<u>5,417,990.21</u>	<u>1,833,333.33</u>	

续上表:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,974,683.54	4,472,100.00	195,460.00	7,251,323.54	与收益相关
合计	<u>2,974,683.54</u>	<u>4,472,100.00</u>	<u>195,460.00</u>	<u>7,251,323.54</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 4 月 30 日	与资产相关/与收益相关
叶集-头部企业招商引资奖补项目	2,000,000.00			166,666.67		1,833,333.33	与收益相关
生猪稳产保供奖补资金项目	2,822,784.78				2,822,784.78		与收益相关
政府技改补贴	2,428,538.76				2,428,538.76		与收益相关
合计	<u>7,251,323.54</u>			<u>166,666.67</u>	<u>5,251,323.54</u>	<u>1,833,333.33</u>	

续上表:

负债项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
叶集-头部企业招商引资奖补项目		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关

负债项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
生猪稳产保供奖补资金项目	2,974,683.54			151,898.76		2,822,784.78	与收益相关
政府技改补贴		2,472,100.00		43,561.24		2,428,538.76	与收益相关
合计	<u>2,974,683.54</u>	<u>4,472,100.00</u>		<u>195,460.00</u>		<u>7,251,323.54</u>	

(二十七) 实收资本

投资者名称	2021 年 12 月 31 日			2022 年 4 月 30 日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
天邦食品股份有限公司	524,752,000.00	100.00		524,752,000.00		
淮安汉世伟食品有限公司			96,612,487.97		96,612,487.97	18.00
泰安汉世伟食品有限公司			69,775,685.75		69,775,685.75	13.00
东营拾分味道食品有限公司			59,040,964.87		59,040,964.87	11.00
六安汉世伟食品有限公司			59,040,964.87		59,040,964.87	11.00
临邑汉世伟食品有限公司			53,673,604.42		53,673,604.42	10.00
临泉汉世伟食品有限公司			53,673,604.42		53,673,604.42	10.00
东营汉世伟食品有限公司			48,306,243.98		48,306,243.98	9.00
故城汉世伟食品有限公司			48,306,243.98		48,306,243.98	9.00
鄄城汉世伟食品有限公司			48,306,243.98		48,306,243.98	9.00
合计	<u>524,752,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>536,736,044.24</u>	<u>524,752,000.00</u>	<u>536,736,044.24</u>	<u>100.00</u>

注：经公司会议决议，史记生物原母公司天邦食品股份有限公司将其持有的 100%的股权分别转让给淮安汉世伟食品有限公司、泰安汉世伟食品有限公司、东营拾分味道食品有限公司、六安汉世伟食品有限公司、临邑汉世伟食品有限公司、临泉汉世伟食品有限公司、东营汉世伟食品有限公司、故城汉世伟食品有限公司、鄄城汉世伟食品有限公司，并将资本公积 11,984,044.24 元转增实收资本。

续上表：

投资者名称	2021 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
天邦食品股份有限公司	524,752,000.00	100.00			524,752,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>524,752,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>524,752,000.00</u>	<u>100.00</u>

（二十八）资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
资本溢价	127,415,364.08		127,415,364.08	0.00
<u>合计</u>	<u>127,415,364.08</u>		<u>127,415,364.08</u>	<u>0.00</u>

注：本期资本公积的减少主要系因发生同一控制下的企业合并，需视同一体化以资本公积恢复子公司期初的留存收益。

续上表：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	108,527,203.44	18,888,160.64		127,415,364.08
<u>合计</u>	<u>108,527,203.44</u>	<u>18,888,160.64</u>		<u>127,415,364.08</u>

注：本期资本公积的增加主要系因发生同一控制下的企业合并，需视同一体化以资本公积恢复子公司期初的留存收益。

（二十九）盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
法定盈余公积	131,711,363.59	425,429.92	4,122,323.74	128,014,469.77
<u>合计</u>	<u>131,711,363.59</u>	<u>425,429.92</u>	<u>4,122,323.74</u>	<u>128,014,469.77</u>

注：1、本期法定盈余公积增加 425,429.92 元系按照本公司本期净利润的 10%进行计提。
2、本期法定盈余公积减少系本期发生的同一控制企业合并，因合并层面资本公积不足，用盈余公积 4,122,323.74 元予以恢复。

续上表

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	108,202,211.79	23,509,151.80		131,711,363.59
<u>合计</u>	<u>108,202,211.79</u>	<u>23,509,151.80</u>		<u>131,711,363.59</u>

注：1、本公司本期按净利润弥补亏损后的 10%计提法定盈余公积 21,753,622.10 元；2、本期发生同一控制企业合并，需视同一体化将子公司的盈余公积予以恢复 1,755,529.70 元。

（三十）未分配利润

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度
调整前上期期末未分配利润	-58,598,980.80	64,463,578.63
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-58,598,980.80	64,463,578.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,989.77	166,412,617.21
减：提取法定盈余公积	425,429.92	21,753,622.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		265,966,024.84
转作实收资本的普通股股利		
其他		1,755,529.70
期末未分配利润	<u>-58,965,420.95</u>	<u>-58,598,980.80</u>

（三十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-4 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,919,562.00	189,870,899.24	971,476,651.20	839,052,029.45
其他业务	450,000.00		826,014.15	
<u>合计</u>	<u>218,369,562.00</u>	<u>189,870,899.24</u>	<u>972,302,665.35</u>	<u>839,052,029.45</u>

（三十二）税金及附加

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度
房产税	310.90	177,036.20
车船使用税	480.00	8,448.45
土地使用税	1,500.00	68,062.49

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度
水利建设基金	16,702.52	52,335.16
环保税	17,919.79	45,677.72
教育费附加	43,006.74	224,273.05
城市维护建设税	59,585.09	298,842.05
印花税	214,000.59	719,785.43
<u>合计</u>	<u>353,505.63</u>	<u>1,594,460.55</u>

(三十三) 销售费用

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度
职工薪酬	662,820.03	3,492,581.83
差旅费	19,819.54	1,251,451.27
广告宣传费	202,286.96	520,187.88
其他	320,408.03	4,824,295.46
<u>合计</u>	<u>1,205,334.56</u>	<u>10,088,516.44</u>

(三十四) 管理费用

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度
职工薪酬	7,494,626.88	23,060,502.76
无形资产摊销		562,088.76
低值易耗品摊销	48,737.50	487,430.89
检测费	142,822.60	1,348,894.82
水电费	220,237.12	1,178,945.57
差旅费	221,768.28	1,658,259.58
固定资产折旧	709,882.71	1,434,120.56
中介机构费用	794,013.24	815,281.48
使用权资产折旧摊销	884,460.25	2,523,226.55
物料消耗	1,248,932.28	3,581,993.11
其他	1,670,985.88	4,606,358.99
<u>合计</u>	<u>13,436,466.74</u>	<u>41,257,103.07</u>

(三十五) 研发费用

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度
一、人员人工费用小计	1,549,747.61	4,512,923.63
二、直接投入费用小计	185,861.39	1,868,704.88

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度
三、折旧费用小计	146,408.54	1,730,257.42
四、无形资产摊销小计		218,749.98
五、其他相关费用	76,157.19	260,496.54
六、委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	18,180.36	712,172.00
<u>合计</u>	<u>1,976,355.09</u>	<u>9,303,304.45</u>

(三十六) 财务费用

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度
费用化利息支出	6,361,265.08	15,962,873.13
减：利息收入	45,702.29	226,477.51
减：汇兑收益	104,327.98	135,188.35
手续费	431,506.20	1,223,815.76
<u>合计</u>	<u>6,642,741.01</u>	<u>16,825,023.03</u>

(三十七) 其他收益

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度
与企业日常活动相关的政府补助	2,906,666.67	1,980,093.69
个税返还	371,511.63	321,237.87
<u>合计</u>	<u>3,278,178.30</u>	<u>2,301,331.56</u>

详见“六、(四十七) 政府补助”

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年 1-4 月	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		178,506,276.60
<u>合计</u>		<u>178,506,276.60</u>

(三十九) 信用减值损失

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
应收账款坏账损失	209,446.15	393,560.95
其他应收款坏账损失	-2,813,786.15	-2,367,024.70
<u>合计</u>	<u>-2,604,340.00</u>	<u>-1,973,463.75</u>

（四十）资产减值损失

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
存货跌价损失	19,030,792.16	-51,926,711.93
生产性生物资产减值损失	-22,858,607.27	
<u>合计</u>	<u>-3,827,815.11</u>	<u>-51,926,711.93</u>

（四十一）资产处置收益

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度
固定资产		271,318.93
其他非流动资产		234,426.10
<u>合计</u>		<u>505,745.03</u>

（四十二）营业外收入

1. 分类列示

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
经批准无需支付的应付款项	2,199,076.86	152,965.64	2,199,076.86
保险赔偿收入	35,185.57	1,833,283.05	35,185.57
其他	1,316.88	400,330.28	1,316.88
<u>合计</u>	<u>2,235,579.31</u>	<u>2,386,578.97</u>	<u>2,235,579.31</u>

政府补助项目详见六、（四十七）政府补助。

（四十三）营业外支出

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	39,500.00	20,000.00
资产报废、毁损损失	1,379,070.08	10,554,638.55	1,379,070.08
其他	130,649.52	733,700.88	130,649.52
<u>合计</u>	<u>1,529,719.60</u>	<u>11,327,839.43</u>	<u>1,529,719.60</u>

（四十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
当期所得税费用	2,321,909.11	7,648,698.60

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
递延所得税费用	55,243.75	-1,407,170.40

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-4 月	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	58,989.77	166,412,617.21
加: 资产减值损失	3,827,815.11	51,926,711.93
信用减值损失	2,604,340.00	1,973,463.75
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	32,441,289.31	103,147,408.87
使用权资产折旧	9,355,999.55	16,218,912.61
无形资产摊销	11,556.57	844,694.59
长期待摊费用摊销	430,120.02	1,448,261.64
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)		-505,745.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,379,070.08	10,554,638.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,256,937.10	15,827,684.78
投资损失(收益以“-”号填列)		-178,506,276.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	55,243.75	-21,688.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,314,882.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-134,853,619.73	-38,486,179.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	330,366,414.96	-861,321,708.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-212,499,420.70	226,819,817.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,434,735.79	-484,982,269.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,438,543.22	17,428,967.67
减: 现金的期初余额	17,428,967.67	97,082,462.09
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-15,990,424.45</u>	<u>-79,653,494.42</u>

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	<u>1,438,543.22</u>	<u>17,428,967.67</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,438,543.22	17,428,967.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,438,543.22</u>	<u>17,428,967.67</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 4 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	507,222.38	其他原因受限
<u>合计</u>	<u>507,222.38</u>	

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	195,380.09	其他原因受限
<u>合计</u>	<u>195,380.09</u>	

（四十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

2022 年 1-4 月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点引资企业、项目发展扶持奖励	3,740,000.00	其他收益、递延收益	1,906,666.67
其他	6,472,100.00	其他收益、递延收益	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>10,212,100.00</u>		<u>2,906,666.67</u>

2021 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点引资企业、项目发展扶持奖励	2,000,000.00	递延收益	
其他	5,472,100.00	其他收益、递延收益	1,980,093.69
<u>合计</u>	<u>7,472,100.00</u>		<u>1,980,093.69</u>

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

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
上海邦尼国际贸易有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
安徽汉世伟猪业育种有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
史记种猪育种(濉溪)有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
史记育种(盱眙)有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
史记育种(肥城)有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
贵港史记生物技术有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
大化史记生物技术有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
史记种猪育种(浠水)有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
史记(晋中)种猪有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
史记生物(绥化)种猪有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
黑龙江天邦新欣种猪育种有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
明光天邦猪业育种有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
寿阳县汉世伟食品有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
安徽天邦猪业有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
湖北汉世伟种猪有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
池州猪场业务	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
六也猪场业务	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移
叶集猪场业务	100.00	受最终控制方同一控制	2022.04.30	控制权转移

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
南京汉世伟食 品有限公司		100.00	无偿划转	2022 年 1 月 4 日	转让控制权	6,774,517.06
成都天邦生物 制品有限公司	460,000,000.00	100.00	出售	2021 年 3 月 31 日	股东大会决议	178,507,923.98
南京史纪生物 科技有限公司	50,000,000.00	100.00	出售	2021 年 3 月 31 日	股东大会决议	-1,647.38

续上表：

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

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 例 (%)	取得方式
					直接	间接		
马鞍山史记动物健康管 理有限公司	马鞍山史 记	安徽马鞍山	安徽马鞍山	技术咨询	100.00		100.00	设立
上海邦尼贸易有限公司	上海邦尼	上海徐汇	上海徐汇	贸易	100.00		100.00	同一控制下的 企业合并

子公司全称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
安徽汉世伟猪业育种有限公司	猪业育种	安徽池州	安徽池州	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
史记种猪育种(濉溪)有限公司	史记濉溪	安徽濉溪	安徽濉溪	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
史记育种(盱眙)有限公司	史记盱眙	江苏淮安	江苏淮安	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
史记育种(肥城)有限公司	史记肥城	山东泰安	山东泰安	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
贵港史记生物技术有限公司	贵港史记	广西贵港	广西贵港	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
大化史记生物技术有限公司	大化史记生物	广西河池	广西河池	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
史记种猪育种(浠水)有限公司	史记浠水	湖北浠水	湖北浠水	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
史记(晋中)种猪有限公司	史记晋中	山西晋中	山西晋中	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
史记生物(绥化)种猪有限公司	史记绥化	黑龙江绥化	黑龙江绥化	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
黑龙江天邦新欣种猪育种有限公司	新欣种猪	黑龙江尚志	黑龙江尚志	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
明光天邦猪业育种有限公司	明光天邦	安徽明光	安徽明光	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
寿阳县汉世伟食品有限公司	寿阳汉世伟	山西晋中	山西晋中	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
安徽天邦猪业有限公司	天邦猪业	安徽和县	安徽和县	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
湖北汉世伟种猪有限公司	湖北种猪	湖北阳新	湖北阳新	生猪养殖	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
大化史记种猪有限公司	大化史记种猪	广西河池	广西河池	生猪养殖	100.00		100.00	设立
六安史记种猪有限公司	六安种猪	安徽六安	安徽六安	生猪养殖	100.00		100.00	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的最终控股公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
天邦食品股份有限公司	股份有限公司（上市、自然人投资或控股）	浙江省余姚市	张邦辉	农林牧渔-养殖	183,919.2626

续上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
100.00	100.00	天邦食品股份有限公司	91330200256170839R

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

关联方	与本公司关系
安徽汉稼乐农业发展有限公司	受最终控制方同一控制

关联方	与本公司关系
安徽农垦汉世伟和安食品有限公司	其他关联方
安徽天邦开物机械设备有限公司	受最终控制方同一控制
安徽天邦饲料科技有限公司	受最终控制方同一控制
蚌埠汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
蚌埠天邦饲料科技有限公司	其他关联方
岑溪市汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
成都史纪生物制药有限公司	其他关联方
定远汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
东营汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
东营拾分味道食品有限公司	受最终控制方同一控制
繁昌县汉世伟畜牧养殖有限公司	受最终控制方同一控制
凤阳汉世伟猪业有限公司	受最终控制方同一控制
阜阳汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
故城汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
广西汉世伟畜牧有限公司	受最终控制方同一控制
广西汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
贵港市汉世伟食品科技有限公司	受最终控制方同一控制
汉世伟（绥化）种猪有限公司	受最终控制方同一控制
汉世伟食品集团有限公司	受最终控制方同一控制
杭州富阳农发生态养殖有限公司	受最终控制方同一控制
杭州萧山江南养殖有限公司	受最终控制方同一控制
河北福航汉世伟农业开发有限公司	受最终控制方同一控制
河北汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
洪泽汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
湖北汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
湖北天邦饲料有限公司	其他关联方
湖南汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
淮安汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
淮安拾分味道食品有限公司	受最终控制方同一控制
淮北汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
建德农发牧业科技有限公司	受最终控制方同一控制
江苏汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
江西汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
晋中汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制

关联方	与本公司关系
九江汉世伟种猪有限公司	受最终控制方同一控制
酃城汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
酃城丝路东方光伏农业有限公司	受最终控制方同一控制
临泉汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
临邑汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
六安汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
马鞍山开物物流有限公司	受最终控制方同一控制
蒙阴汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
南京邦尼物流有限公司	受最终控制方同一控制
南京汉世伟食品有限公司	其他关联方
南京汉世伟育种有限公司	受最终控制方同一控制
南京拾分味道食品有限公司	受最终控制方同一控制
南京史纪生物科技有限公司	其他关联方
南宁艾格菲饲料有限公司	其他关联方制
宁波天邦供应链有限公司	受最终控制方同一控制
宁波天邦生物技术有限公司	其他关联方
宁海农发牧业有限公司	受最终控制方同一控制
宁津汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
上海拾分味道贸易有限公司	受最终控制方同一控制
绍兴市上虞农发牧业有限公司	其他关联方
史记种猪育种（马鞍山）有限公司	受最终控制方同一控制
宿州汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
泰安汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
天邦开物建设集团有限公司	受最终控制方同一控制
天邦食品股份有限公司	受最终控制方同一控制
天邦食品科技研究院（南京）有限公司	受最终控制方同一控制
天津汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
武汉祥美牧业有限公司	受最终控制方同一控制
新余艾格菲畜牧有限公司	受最终控制方同一控制
兴业县桂宏养殖有限公司	受最终控制方同一控制
宣城汉世伟种猪有限公司	受最终控制方同一控制
扬州汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
郓城汉世伟食品有限公司	受最终控制方同一控制
浙江富强农业开发有限公司	受最终控制方同一控制

关联方	与本公司关系
浙江嘉豪农业有限公司	受最终控制方同一控制
浙江金帆生态养殖有限公司	受最终控制方同一控制
浙江兴农发牧业股份有限公司	受最终控制方同一控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-4 月	2021 年度
母公司	饲料及原料	17,649,338.48	2,883,201.60
受最终控制方同一控制	饲料及原料	18,564,591.82	128,829,135.70
受最终控制方同一控制	疫苗	11,866.90	
受最终控制方同一控制	猪		217,388,988.30
受最终控制方同一控制	其他	208,113.02	3,971,611.08

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-4 月	2021 年度
母公司	存货-原材料		65,558,170.05
受最终控制方同一控制	存货-原材料	7,766,738.49	78,715,714.24
受最终控制方同一控制	固定资产		2,550,265.49
受最终控制方同一控制	技术服务费	3,772,448.07	18,214,155.98
受最终控制方同一控制	检测费	351,142.92	5,915,659.12
受最终控制方同一控制	精液	8,724,385.71	59,019,809.73
受最终控制方同一控制	疫苗	32,068,617.84	4,491,398.36
受最终控制方同一控制	猪	39,714,895.73	578,548,314.48

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

无。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 4 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	受最终控制方同一控制	161,599,499.46	43,081.30	140,973,475.70	43,081.30
其他应收款	受最终控制方同一控制	302,353,520.79		641,733,365.22	
其他应收款	最终控制方	547,695,039.70		555,822,550.61	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	最终控制方	20,807,869.46	6,529,978.24
应付账款	受最终控制方同一控制	76,743,302.66	14,151,863.89
应付账款	其他关联方	91,178,216.00	47,783,622.34
其他应付款	最终控制方	10,843,572.35	
其他应付款	受最终控制方同一控制	872,876,632.91	1,106,965,573.77
合同负债	受最终控制方同一控制	458,014.23	35,960.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司本年度无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司本年度无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 4 月 30 日
1 年以内（含 1 年）	35,181,449.16
<u>合计</u>	<u>35,181,449.16</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2022 年 4 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,181,449.16	100.00	87,593.75		35,093,855.41
其中：账龄信用风险特征组合	1,751,875.00	4.98	87,593.75	5.00	1,664,281.25
性质组合	33,429,574.16	95.02			33,429,574.16
合计	35,181,449.16	100.00	87,593.75		35,093,855.41

续上表：

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,716,590.00	100.00	322,222.50		6,394,367.50
其中：账龄信用风险特征组合	6,444,450.00	95.95	322,222.50	5.00	6,122,227.50
性质组合	272,140.00	4.05			272,140.00
合计	6,716,590.00	100.00	322,222.50		6,394,367.50

按单项计提坏账准备：

无。

按单项计提坏账准备的说明：

公司对于单项风险特征明显的应收款项，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

2022 年 4 月 30 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,751,875.00	87,593.75	5.00
合计	1,751,875.00	87,593.75	

组合计提项目：_____性质_____

名称	2022 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
货款	33,429,574.16		
<u>合计</u>	<u>33,429,574.16</u>		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、重要会计政策及会计估计（十二）应收账款”。

3. 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月		本期变动金额			2022 年 04 月 30
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>322,222.50</u>		<u>234,628.75</u>			<u>87,593.75</u>
其中：账龄信用风险特征组合	322,222.50		234,628.75			87,593.75
性质组合						
<u>合计</u>	<u>322,222.50</u>		<u>234,628.75</u>			<u>87,593.75</u>

续上表：

类别	2021 年 1 月 1		本期变动金额			2021 年 12 月 31
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备		<u>322,222.50</u>				<u>322,222.50</u>
其中：账龄信用风险特征组合		322,222.50				322,222.50
性质组合						
<u>合计</u>		<u>322,222.50</u>				<u>322,222.50</u>

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	4,586,534.88	4,586,534.88
其他应收款	587,583,783.67	578,385,950.89
<u>合计</u>	<u>592,170,318.55</u>	<u>582,972,485.77</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
马鞍山史记动物健康管理有限公司	4,586,534.88	4,586,534.88
<u>合计</u>	<u>4,586,534.88</u>	<u>4,586,534.88</u>

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 4 月 30 日
1 年以内（含 1 年）	91,556,092.90
1-2 年（含 2 年）	500,638,103.70
2-3 年（含 3 年）	2,300.00
<u>合计</u>	<u>592,196,496.60</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
股权转让款	46,000,000.00	46,000,000.00
内部关联往来	545,953,738.08	534,455,103.70
其他	242,758.52	243,118.10
<u>合计</u>	<u>592,196,496.60</u>	<u>580,698,221.80</u>

(3) 本期坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2021 年 12 月 31 日余额	2,312,270.91			<u>2,312,270.91</u>
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,300,442.02			<u>2,300,442.02</u>
本期转回				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 4 月 30 日余额	<u>4,612,712.93</u>			<u>4,612,712.93</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	483.15			<u>483.15</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,311,787.76			<u>2,311,787.76</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>2,312,270.91</u>			<u>2,312,270.91</u>

（4）坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或转回 转销或核销 其他变动	2022 年 4 月 30 日
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>2,312,270.91</u>	<u>2,300,442.02</u>		<u>4,612,712.93</u>
其中：账龄信用风险特征组合	2,312,270.91	2,300,442.02		4,612,712.93
性质组合				
合计	<u>2,312,270.91</u>	<u>2,300,442.02</u>		<u>4,612,712.93</u>

续上表：

类别	2021 年 1 月 1 日		本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	483.15	2,311,787.76				2,312,270.91
其中：账龄信用风险特征组合	483.15	2,311,787.76				2,312,270.91
性质组合						
合计	483.15	2,311,787.76				2,312,270.91

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2022 年 4 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	207,265,035.97		207,265,035.97	16,742,776.16		16,742,776.16
合计	207,265,035.97		207,265,035.97	16,742,776.16		16,742,776.16

2. 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
马鞍山史记动物健康管理 有限公司	16,742,776.16			16,742,776.16		
上海邦尼贸易有限公司		12,817,786.23		12,817,786.23		
安徽汉世伟猪业育种有限 公司		39,950,451.12		39,950,451.12		
史记种猪育种(濉溪)有限 公司		375,854.66		375,854.66		
史记育种(盱眙)有限公司		16,384,260.71		16,384,260.71		
史记育种(肥城)有限公司		9,410,447.62		9,410,447.62		
贵港史记生物技术有限公 司		16,546,076.30		16,546,076.30		
大化史记生物技术有限公 司		4,394,494.63		4,394,494.63		
史记种猪育种(浠水)有限 公司		2,592,409.11		2,592,409.11		
史记(晋中)种猪有限公司		9,161,092.07		9,161,092.07		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江天邦新欣种猪育种有限公司		9,410,117.37		9,410,117.37		
明光天邦猪业育种有限公司		1,852,111.64		1,852,111.64		
寿阳县汉世伟食品有限公司		18,425,084.13		18,425,084.13		
安徽天邦猪业有限公司		28,090,684.02		28,090,684.02		
湖北汉世伟种猪有限公司		21,111,390.20		21,111,390.20		
合计	16,742,776.16	190,522,259.81		207,265,035.97		

续上表：

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
马鞍山史记动物健康管理有限公司	16,742,776.16			16,742,776.16		
成都天邦生物制品有限公司	279,993,268.08		279,993,268.08			
南京史记生物科技有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
合计	346,736,044.24		329,993,268.08	16,742,776.16		

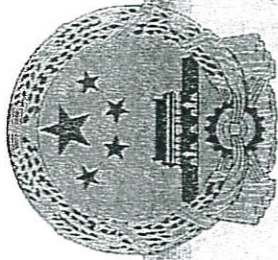
(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-4 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,152,031.87	27,504,843.96	14,263,662.47	2,817,008.02
合计	36,152,031.87	27,504,843.96	14,263,662.47	2,817,008.02

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年 1-4 月	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		37,160,652.79
处置长期股权投资产生的投资收益		180,006,731.92
<u>合计</u>		<u>217,167,384.71</u>



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(XII)

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

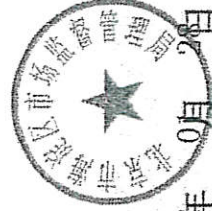
合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术服务；软件服务；应用软件开发；软件设计；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年02月28日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



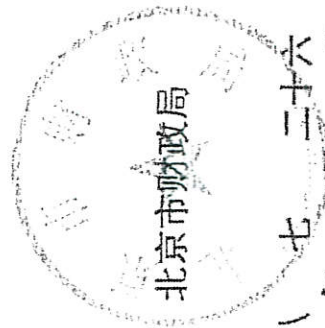
登记机关

2022年03月28日

证书序号:0000175

说明

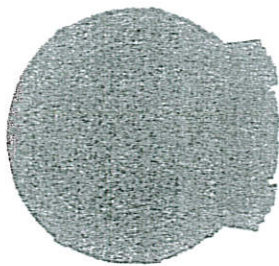
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(印)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

批准执业文号:
京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日



姓名 张居忠
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-10-18
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Working unit
身份证号 340101420005
Identity card No.

与原件核对一致 (加)



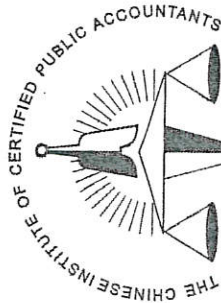
证书编号: 340101420005
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 01 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d



2015年 3月 1日
/y /m /d



姓名 张辰

Full name 性别 男

Sex

出生日期 1990-05-21

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 610627199005211501X

Identity card No.

(红)



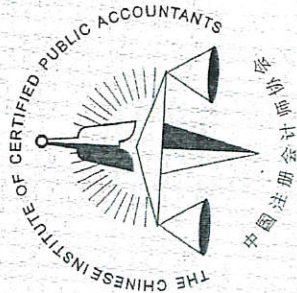
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101500127
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 12 月 21 日
Date of Issuance



姓名 季善芹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1991-05-11
Date of birth
工作单位 上海分所
Working unit
身份证号码 371122199105110628
Identity card No.



中国注册会计师 (特殊普通合伙) 上海分所
Working unit (Special General Partnership) Shanghai Branch

证书编号: 110101500368
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 05 月 15 日
Date of Issuance



经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



季善芹(110101500368)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330200256170839R (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天邦食品股份有限公司
类型 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

法定代表人 张邦辉

经营范围 食品经营；饲料技术咨询；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，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。以下限分支机构经营：配合饲料的制造；水产苗种生产；水产品养殖；鲜活水产品销售；种畜禽生产、生猪养殖；兽药生产、兽药经营；工程监督；环保工程、房屋建筑工程、钢结构工程、电气工程、工业自动化工程施工；机械装备制造、销售、安装、维护及技术咨询；环保材料、环保设备的研发、制造、销售；有机肥料、微生物肥料制造、销售；农作物种植、销售。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 壹拾捌亿叁仟玖佰壹拾玖万贰仟陆佰贰拾陆元

成立日期 1996年09月25日

营业期限 1996年09月25日至长期

住所 浙江省宁波市余姚市城区阳光国际大厦A座1805室

登记机关



2022

年05月23日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320111MA20QF2A87 (1/1)

编号 320111000202204200190



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 史记生物技术(南京)有限公司

注册资本 60800万元整

类型 有限责任公司

成立日期 2019年12月31日

法定代表人 李双斌

住所 南京市浦口区江浦街道凤凰大街10-919号

经营范围 生物技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；兽药销售；医药科技研发；饲料及添加剂、建筑设备、五金交电、橡胶制品、塑料制品、日用百货、实验室设备、销售；畜牧机械制造；食品销售；种猪养殖技术、技术咨询、销售；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

登记机关



2022年04月20日

58

中华人民共和国国家版权局

计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第9222764号

软件名称： 融合基因诊断分析系统
V1.0

著作权人： 史记生物技术（南京）有限公司

开发完成日期： 2021年10月26日

首次发表日期： 2021年10月26日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR0268565

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 10249607



2022年02月23日

中华人民共和国国家版权局
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第9229325号

软件名称： 畜牧养殖综合管理服务软件
V1.0

著作权人： 史记生物技术（南京）有限公司

开发完成日期： 2021年04月18日

首次发表日期： 2021年04月18日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR0275126

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 10256983



2022年02月24日

68

中华人民共和国国家版权局 计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第9223875号

软件名称： 畜牧养殖远程健康监测平台
V1.0

著作权人： 史记生物技术（南京）有限公司

开发完成日期： 2021年03月12日

首次发表日期： 2021年03月12日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR0269676

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 10255659



2022年02月24日

68

中华人民共和国国家版权局 计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第9223836号

软件名称： 基因检测数据整合分析管理系统
V1.0

著作权人： 史记生物技术（南京）有限公司

开发完成日期： 2021年08月13日

首次发表日期： 2021年08月13日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR0269637

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 10255623



2022年02月24日

08

中华人民共和国国家版权局 计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第9223835号

软件名称： 育种分析与管理平台
V1.0

著作权人： 史记生物技术（南京）有限公司

开发完成日期： 2021年08月21日

首次发表日期： 2021年08月21日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR0269636

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 10255622



2022年02月24日

中华人民共和国国家版权局
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第9223834号

软件名称： 畜牧养殖病毒诊断防控系统
V1.0

著作权人： 史记生物技术（南京）有限公司

开发完成日期： 2021年05月26日

首次发表日期： 2021年05月26日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR0269635

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 10255621



2022年02月24日

委托人承诺函

沃克森（北京）国际资产评估有限公司：

因天邦食品股份有限公司拟对下属史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东，我司委托贵公司对该经济行为所涉及的史记生物技术(南京)有限公司股权股东全部权益在评估基准日的市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。为确保资产评估机构独立、客观、公正、科学地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的责任：

一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定。

二、不干预资产评估机构和资产评估人员独立、客观、公正地执业。

三、对提供的权属证明、财务会计信息和其他资料的真实性、完整性和合法性负责。



委托人（签章）：天邦食品股份有限公司



法定代表人（签字）：

年 月 日

被评估单位承诺函

沃克森（北京）国际资产评估有限公司：

因天邦食品股份有限公司拟对下属史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东，贵公司接受委托，对该经济行为所涉及的史记生物技术(南京)有限公司股东全部权益在评估基准日的市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。为确保资产评估机构独立、客观、公正、科学地进行资产评估，本公司承诺如下，并承担相应的责任：

- 一、 资产评估所对应的经济行为符合国家规定；
- 二、 我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 三、 我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 四、 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 五、 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 六、 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 七、 不干预资产评估机构和评估专业人员独立、客观、公正地执业；
- 八、 我方所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

被评估单位（签章）：史记生物技术(南京)有限公司

法定代表人（签字）：



年 月 日

签名资产评估师承诺函

天邦食品股份有限公司：

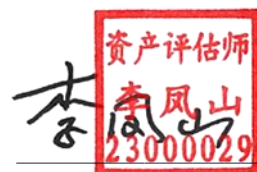
受你单位的委托，我们对你单位拟对下属史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东经济行为涉及的史记生物技术(南京)有限公司股东全部权益在2022年4月30日的市场价值进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的职业资格。
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师签名：



资产评估师签名：



年 月 日

北京市财政局

京财资评备〔2022〕0032号

变更备案公告

沃克森（北京）国际资产评估有限公司变更事项备案及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。变更备案的相关信息如下：

沃克森（北京）国际资产评估有限公司股东由徐伟建（资产评估师证书编号：21000606）、黄立新（资产评估师证书编号：43000392）、李文军（资产评估师证书编号：11060048）、吕铜钟（资产评估师证书编号：32070042）、王玉林（资产评估师证书编号：51040046）、王海鹏（资产评估师证书编号：41030145）、杨冬梅（资产评估师证书编号：21030072）、邓士丹（资产评估师证书编号：43060064），变更为徐伟建（资产评估师证书编号：21000606）、黄立新（资产评估师证书编号：43000392）、吕铜钟（资产评估师证书编号：32070042）、王玉林（资产评估师证书编号：51040046）、王海鹏（资产评估师证书编号：41030145）、杨冬梅（资产评

估师证书编号：21030072)、邓士丹(资产评估师证书编号：43060064)。

其他相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。





证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准沃克森
(北京) 国际资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2008]360号 证书编号：0100004002

发证时间：二〇〇八年十二月

序列号：000019





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

911101087921023031

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 沃克森（北京）国际资产评估有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 徐伟建

经营范围 从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的
其他资产评估或者项目评估。（市场主体依法自主选择经
营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部
门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本
市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册资本 1000万元

成立日期 2006年08月31日

营业期限 2006年08月31日至 长期

住所 北京市海淀区车公庄西路19号37幢三层305-306



登记机关

2021 年 11 月 02 日



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：李凤山

性别：男

登记编号：23000029

单位名称：沃克森(北京)国际资
产评估有限公司



初次执业登记日期：2001-05-10

年检信息：通过（2021-04-29）



（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：李凤山

本人印鉴：



打印日期：2021-05-26



资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：杨冬梅

性别：女

登记编号：21030072



单位名称：沃克森(北京)国际资
产评估有限公司



初次执业登记日期：2003-09-18

年检信息：通过（2021-04-29）

（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印日期：2021-08-02



资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

资产评估业务委托合同

沃克森国际评合同字【2022】第 01092 号

甲方：天邦食品股份有限公司

乙方：沃克森（北京）国际资产评估有限公司



资产评估业务委托合同

沃克森国际评合同字【2022】第 01092 号

一、委托人和资产评估机构

甲方：天邦食品股份有限公司

住所：南京市浦口区南京国家农创园公共创

新平台 B 栋 6 楼

联系人：杜超 联系方式：13291990353

乙方：沃克森（北京）国际资产评估有限公司

住所：北京市海淀区车公庄西路 19 号 37 幢三层 305-306

联系人：杨冬梅 联系方式：186 0121 1838

二、评估目的

天邦食品股份有限公司拟对下属史记生物技术(南京)有限公司引入其他股东，乙方接受甲方委托对该经济行为所涉及史记生物技术(南京)有限公司股东全部权益在评估基准日的市场价值进行评估，为本次经济行为提供价值参考依据。

三、评估对象和评估范围

评估对象为：史记生物技术(南京)有限公司股东全部权益价值。

评估范围为：史记生物技术(南京)有限公司于评估基准日纳入评估范围的全部资产和负债，具体以评估基准日甲方和被评估单位申报的资产评估明细表范围内的资产和负债为准。

四、评估基准日

根据甲方相关经济行为的安排，乙方根据专业经验建议，本着有利于保证评

估结果有效地服务于评估目的，减少和避免评估基准日后的调整事项，甲方确定本次资产评估服务的评估基准日为：2022 年 4 月 30 日。

五、评估报告使用范围

（一）资产评估报告使用人

乙方依法出具的资产评估报告，甲方为资产评估报告使用人。

除甲方外，被评估单位史记生物技术(南京)有限公司及其拟引入的股东为其资产评估报告使用人。

乙方出具的资产评估报告仅供资产评估合同约定的和法律、行政法规规定的的使用人使用，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

（二）资产评估报告用途

甲方或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用目的及用途使用资产评估报告。

甲方或者其他资产评估报告使用人违反前述约定使用资产评估报告的，乙方及其资产评估专业人员不承担责任。

（三）评估结论使用有效期

乙方出具的资产评估报告评估结论的使用有效期为一年，自评估基准日 2022 年 4 月 30 日起至 2023 年 4 月 29 日止。

除资产评估报告已披露的特别事项，在评估基准日后、使用有效期以内，当经济行为发生时，如企业发展环境未发生影响其经营状况较大变化的情形，评估结论在使用有效期内有效。

（四）资产评估报告的摘抄、引用或披露

1、未经甲方书面许可，乙方及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

2、未征得乙方同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定另有规定的除外。

六、评估报告提交期限和方式

(一)根据资产评估工作的时间安排,甲方应协调被评估单位于 2022 年 月 且完成资产清查工作,并向乙方提供资产评估所需的资产评估申报表、经济行为批文、权属证明文件以及其他资产评估资料。

(二)乙方收到甲方及被评估单位提供的全部评估资料后____日内提交《资产评估报告》(征求意见稿),甲方收到《资产评估报告》(征求意见稿)即签收,甲方完成内部审核程序与乙方就评估结论沟通无异议后,且乙方获得正式纸质版审计报告后,乙方向甲方出具正式的《资产评估报告》。

本次资产评估,乙方需向甲方提交资产评估报告 6 份、资产评估说明 6 份、资产评估明细表 6 份。

七、评估服务费和付款方式

(一)本次资产评估服务费由双方协商确定,本次资产评估服务合同含税总金额为:人民币(大写) 柒拾万 元整(RMB 700,000.00)。

本次资产评估服务费含交通、住宿、伙食费用。

(二)付款进度。

1、甲方应于本委托合同签署后 5 日内支付乙方 50%的评估服务费;

2、乙方向甲方提供《资产评估报告》(征求意见稿)后 5 日内,甲方支付乙方 40%的评估服务费;

3、乙方向甲方出具正式资产评估报告后 5 日内,甲方支付乙方 10%的评估服务费。

乙方应根据甲方要求向甲方提供 6%的增值税专用发票或者增值税普通发票。

乙方收款账户:

名称:沃克森(北京)国际资产评估有限公司

开户行:工商银行北京四道口支行

收入户账号:0200 0493 2920 1121 682

纳税识别号:911101087921023031

地址:北京市海淀区车公庄西路 19 号 37 幢三层 305-306

（三）如果非乙方原因，致使乙方从事本委托合同所涉及的资产评估事项及业务范围有明显的增加或减少时，甲乙双方应通过协商，相应调整本约定书第七条第（一）项下所述的评估服务费。

（四）乙方在开展资产评估工作过程中，如非乙方原因，甲方责令乙方终止资产评估工作，则双方根据以下条款确定最终的评估服务费。

1、若甲方已经支付 20%预付款，但乙方尚未开始任何评估工作而甲方终止评估项目，则乙方应退还甲方的 20%预付款；

2、若乙方已经开始现场工作，但未向甲方提交《资产评估报告》（征求意见稿）而甲方终止评估项目，则评估服务费为委托合同约定评估服务费总额的 50%；

3、若乙方已经结束现场工作，并且乙方已经向甲方提交《资产评估报告》（征求意见稿）而甲方终止评估项目，则评估服务费为委托合同约定评估服务费总额的 80%；

4、若乙方已经向甲方提交《资产评估报告》（征求意见稿），并且甲乙双方已经就评估征求意见稿交换意见而甲方终止评估项目，则评估服务费为委托合同约定评估服务费总额的 90%；

在甲方最终决定终止乙方对被评估单位评估工作后七个工作日内，扣除已支付费用，甲方向乙方支付完毕剩余的评估费用。

（五）本次资产评估有关交通费、食宿费等由乙方承担。

八、甲方的责任和义务

（一）依法提供资产评估业务需要的资料并保证资料的真实性、完整性、合法性，恰当使用资产评估报告是甲方和被评估单位的责任。按照资产评估规范要求，且作为评估程序的一部分，甲方以及资产评估中所涉及的被评估单位应提供承诺函，以明确甲方及被评估单位的责任。

（二）按照本委托合同约定的条件及时足额支付评估服务费，正确理解评估结论并使用资产评估报告。甲方提前终止资产评估业务、解除资产评估委托合同的，甲方应当按照已经开展资产评估业务的工作量支付相应的评估服务费。

（三）甲方应当为乙方及其资产评估专业人员开展资产评估业务提供必要的工作条件和协助。

（四）乙方在资产评估工作中需甲方或被评估单位配合的，特别是在进行现场调查或资产清查核实工作时，甲方或被评估单位应指定相应专业的技术人员及其它有关人员积极配合，使评估工作顺利进行。

（五）甲方应为乙方在工作过程中协调企业内部、其它中介机构工作及评估有关的外部管理部门的关系创造良好条件。

（六）甲方或者被评估单位应当对其提供的资产评估明细表及其他资产评估重要资料以签字、盖章或者法律允许的其他方式进行确认。

九、乙方的责任和义务

（一）遵守相关法律、行政法规和资产评估准则，对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析和估算并出具资产评估报告，是乙方及其资产评估专业人员的责任。按资产评估规范要求，且作为评估程序的一部分，乙方应提供一份资产评估师承诺函，以明确乙方对《资产评估报告》的责任。资产评估师及其所在评估机构不承担因评估报告使用不当所造成后果的责任。

（二）指导甲方及被评估单位人员编制资产评估申报表、搜集有关资产评估资料。

（三）按约定时间提交《资产评估报告》。若因甲方或被评估单位不能按约定时间提供材料，乙方有权延长交付评估报告时间。

十、保密条款

（一）在为甲方提供服务过程中，乙方可能会获取与甲方业务或其他事宜有关的保密信息。乙方将遵守中华人民共和国相关法律法规的要求，对执行业务过程中知悉的甲方的保密信息予以保密，除下列情况外：

- 1、法律法规允许，并取得甲方的授权。
- 2、根据法律法规的规定，为法律诉讼准备文件或提供证据，以及向监管机构报告发现的违反法规行为。
- 3、法律法规允许的情况下，在法律诉讼、仲裁中维护自己的合法权益。
- 4、接受法院、检察院、行业协会或监管机构等有权机构的检查，答复其询

问和调查。

5、监管机构对乙方进行行政处罚（包括监管机构处罚前的调查、听证）以及乙方对此提起行政复议。

6、在有关服务的法律程序中乙方作为涉及的一方进行披露或乙方必须要披露。

7、法律法规、执业准则和职业道德规范规定的其他情形。

否则乙方不得向除乙方外的第三方披露保密信息。

（二）为了进行市场拓展、宣传或者推广乙方的服务，乙方可能会披露曾为甲方工作（包括提供资产评估服务）的事实。在这种情况下乙方会提及甲方的名称或使用甲方的 LOGO（徽标），并指出该工作（或服务）的一般性质或种类，以及任何已适当进入公众领域的详细信息。

十一、本委托合同的有效期间

本委托合同自签署之日起生效，并在双方履行完毕本委托合同约定的所有义务后终止。但其中第五、七、十、十三、十四、十五项并不因本约定书终止而失效。

十二、约定事项的变更

（一）业务委托合同签订后，签约各方发现相关事项约定不明确，或者履行评估程序受到限制需要增加、调整约定事项的，可以协商对业务约定书相关条款进行变更，并签订补充合同或者重新签订业务委托合同。

（二）业务委托合同签订后，评估目的、评估对象、评估基准日或者评估范围等评估业务的主要要素发生重大变化，乙方可与甲方签订补充合同或者重新签订业务委托合同。

十三、终止条款

（一）甲方或被评估单位如果拒绝提供或者不如实提供开展资产评估业务所需的权属证明、财务会计信息或者其他相关资料的，乙方有权拒绝履行资产评估

委托合同。

(二)甲方或被评估单位要求出具虚假资产评估报告或者有其他非法干预评估结论情形的,乙方有权单方解除资产评估委托合同。

(三)因甲方或者被评估单位原因导致资产评估程序受限,乙方无法履行资产评估委托合同,乙方可以单方解除资产评估委托合同。

(四)根据乙方的职业道德及有关专业准则、适用的法律法规或其他任何法定的要求,乙方认为已不适宜继续为甲方提供本委托合同约定的评估服务时,乙方可以采取向甲方提出合理通知的方式终止履行本委托合同。

(五)在终止业务委托合同的情况下,乙方有权就其于本委托合同终止之日前对约定的评估服务项目所做的工作收取合理的评估费用。

十四、违约责任

甲、乙双方按照《中华人民共和国合同法》的规定承担违约责任。

资产评估委托合同当事人因不可抗力无法履行资产评估委托合同的,根据不可抗力的影响,部分或者全部免除责任,法律另有规定的除外。

十五、适用法律和争议解决

本委托合同的所有方面均应适用中华人民共和国法律进行解释并受其约束。本委托合同履行地为乙方出具评估报告所在地,因本委托合同所引起的或与本委托合同有关的任何纠纷或争议(包括关于本委托合同条款的存在、效力或终止,或无效之后果),双方选择以下第1种解决方式:

1. 向有管辖权的人民法院提起诉讼。
2. 提交_____仲裁委员会仲裁。

十六、双方对其他有关事项的约定

本约定书一式四份,甲、乙方各执两份,具有同等法律效力。

【本页以下无正文】

【本页无正文，为签章页】

甲方：天邦食品股份有限公司

法定代表人或授权代表



乙方：沃克森（北京）国际资产评估有限公司

法定代表人或授权代表



2022 年 月 日

2022 年 月 日

电话：

电话：8610-52596085

传真：

传真：8610-88019300

地址：

地址：北京市海淀区外文文化创意园 8 号楼 3 层

邮编：

邮编：100044