



# 宁波天邦股份有限公司

## NINGBO TECH-BANK CO., LTD.

### 2010年半年度报告

股票简称：天邦股份

股票代码：002124

披露日期：2010 年 8 月 17 日



## 目 录

第一章	重要提示 .....	3
第二章	上市公司基本情况 .....	4
第三章	股本变动及股东情况 .....	7
第四章	董事、监事和高级管理人员情况 .....	9
第五章	董事会报告 .....	11
第六章	重要事项 .....	20
第七章	财务报告（未经审计） .....	30
第八章	备查文件 .....	114



## 第一章 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司董事长吴天星先生、主管会计工作负责人张邦辉先生及会计机构负责人包银彬先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 第二章 上市公司基本情况

### 一、基本情况简介

1、 公司法定中文名称：宁波天邦股份有限公司

中文简称：天邦股份

公司法定英文名称：NINGBO TECH-BANK CO., LTD.

2、 公司法定代表人：张邦辉

3、 公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王韦	郭梦
联系地址	上海市松江区松卫北路 665 号企福天地 9 楼	上海市松江区松卫北路 665 号企福天地 9 楼
电话	021-37745083	021-37745053
传真	021-37745250	021-37745250
电子信箱	wangw@tianbang.com	guom@tianbang.com

4、 公司注册地址：浙江省余姚市北滨江路 777 号

公司办公地址：上海市松江区松卫北路 665 号企福天地 9 楼

邮政编码：201613

公司国际互联网网址：www.tianbang.com

电子信箱：techbank@tianbang.com

5、 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》

中国证监会指定的登载公司半年度报告的网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券发展部

6、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：天邦股份



股票代码：002124

7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2001 年 4 月 30 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 6 月 10 日

公司注册登记地点：宁波市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：330200000039600

公司税务登记号码：330281256170839

公司聘请的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市海淀区车公庄路乙 19 号 208-210 室



## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	881,368,312.91	770,720,545.54	14.36%
归属于上市公司股东的所有者权益	383,423,420.48	385,419,046.83	-0.52%
股本	205,500,000.00	137,000,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.87	2.81	-33.45%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	381,631,510.88	383,483,738.03	-0.48%
营业利润	-14,653,587.57	-4,874,889.08	-200.59%
利润总额	29,675,888.63	-4,008,761.39	扭亏为盈
归属于上市公司股东的净利润	24,854,955.32	-8,899,648.24	扭亏为盈
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,762,835.67	-11,681,921.96	-26.37%
基本每股收益(元/股)	0.121	-0.043	381.40%
稀释每股收益(元/股)	0.121	-0.043	381.40%
净资产收益率(%)	6.40%	-2.56%	上升 8.96%
经营活动产生的现金流量净额	-60,320,098.79	46,232,421.94	-230.47%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.294	0.337	-187.24%

### 2、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	43,148,128.74
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,146,547.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-781,740.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	53,771.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,799.96
所得税影响额	-3,986,428.98
少数股东权益影响额	2,712.77
合计	39,617,790.99



### 第三章 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	77,105,659	56.28%			25,814,436	-24,005,404	1,809,032	78,914,691	38.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	71,500,000	52.19%				-71,500,000	-71,500,000		
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	71,500,000	52.19%				-71,500,000	-71,500,000		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	5,605,659	4.09%			25,814,436	47,494,596	73,309,032	78,914,691	38.40%
二、无限售条件股份	59,894,341	43.72%			42,685,564	24,005,404	66,690,968	126,585,309	61.60%
1、人民币普通股	59,894,341	43.72%			42,685,564	24,005,404	66,690,968	126,585,309	61.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	137,000,000	100.00%			68,500,000	0	68,500,000	205,500,000	100.00%

本报告期，公司实施了资本公积金每 10 股转增 5 股的分配方案。

#### 二、公司前十名股东持股情况

截至 2010 年 6 月 30 日

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
股东总数			12,682		
前 10 名股东持股情况					
张邦辉	境内自然人	24.09%	49,500,000	37,125,000	36,000,000
吴天星	境内自然人	22.63%	46,500,000	34,875,000	
张志祥	境内自然人	4.73%	9,723,000		
陈能兴	境内自然人	2.88%	5,911,191	5,911,191	
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	2.28%	4,679,454		
张艳霞	境内自然人	1.16%	2,375,000		
戚亮	境内自然人	1.12%	2,310,000		
柳方永	境内自然人	1.05%	2,164,184		



上海证券-招行-上海证券理财 1 号集合资产管理计划	基金、理财产品等其他	0.85%	1,752,542		
时华满	境内自然人	0.84%	1,716,600		
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
张邦辉		12,375,000		人民币普通股	
吴天星		11,625,000		人民币普通股	
张志祥		9,723,000		人民币普通股	
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金		4,679,454		人民币普通股	
张艳霞		2,375,000		人民币普通股	
戚亮		2,310,000		人民币普通股	
柳方永		2,164,184		人民币普通股	
上海证券-招行-上海证券理财 1 号集合资产管理计划		1,752,542		人民币普通股	
时华满		1,716,600		人民币普通股	
李长海		1,289,762		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东张邦辉与张志祥系叔侄关系。除此之外，公司其他发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

公司 2010 年 7 月 26 日接到实际控制人吴天星先生有关办理股权质押的通知，吴天星先生将其所持本公司有限售条件流通股共 1999 万股质押给山东省国际信托有限公司，质押期为 2010 年 7 月 23 日至质权人申请解除质押登记为止。详见公司 2010 年 7 月 26 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上的《关于实际控制人股权质押的公告》（公告编号：2010-027）。

**三、自然人张邦辉、吴天星为公司控股股东和实际控制人，报告期内公司实际控制人未发生变化。**





## 第四章 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股票 期权数量	变动原因
吴天星	董事长	31,000,000	15,500,000	0	46,500,000	34,875,000	0	资本公积金转增
张邦辉	副董事长、总经理	33,000,000	16,500,000	0	49,500,000	37,125,000	0	资本公积金转增
洪建平	常务副总经理、董事	0	0	0	0	0	0	
陈亚民	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	
包银彬	董事、副总经理、财务总监	0	0	0	0	0	0	
叶显义	董事	0	0	0	0	0	0	
盛宇华	独立董事	0	0	0	0	0	0	
周继勇	独立董事	0	0	0	0	0	0	
王保平	独立董事	0	0	0	0	0	0	
胡来根	监事会主席	0	0	0	0	0	0	
张淮龙	监事	0	0	0	0	0	0	
朱凌盈	监事	0	0	0	0	0	0	
王伟	董事会秘书、副总经理	0	0	0	0	0	0	
陈能兴	前任监事会主席	4,169,496	2,084,748	343,053	5,911,191	5,911,191	0	资本公积金转增、二级市场竞价交易
马丰利	前任董事	669,000	334,500	0	1,003,500	1,003,500	0	资本公积金转增
刘利明	前任董事	0	0	0	0	0	0	
史习民	前任独立董事	0	0	0	0	0	0	
徐君卓	前任独立董事	0	0	0	0	0	0	
胡韵	前任董事会秘书、副总经理	0	0	0	0	0	0	

### 二、董事、监事、高级管理人员变动情况

2010年4月20日，经公司第三届董事会第三十三次会议审议通过，公司聘任洪建平先



生为公司副总经理，任期至第三届董事会届满为止。

报告期内，公司第三届董事会及第三届监事会任期届满。公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，进行了董事会、监事会的换届选举。

2010 年 4 月 15 日，公司工会委员会召开会议，选举朱凌盈女士为公司第四届监事会职工代表监事。

2010 年 5 月 10 日，经公司 2010 年第一次临时股东大会审议，选举吴天星、张邦辉、叶显义、洪建平、陈亚民、包银彬、盛宇华、周继勇、王保平等为公司第四届董事会董事，其中盛宇华、周继勇、王保平为独立董事；选举胡来根、张淮龙为公司监事，与公司工会选举的职工代表监事朱凌盈女士共同组成公司第四届监事会。

2010 年 5 月 10 日，经公司第四届董事会第一次会议审议，选举吴天星先生为第四届董事会董事长，选举张邦辉先生为第四届董事会副董事长；同意聘任张邦辉先生为公司总经理；聘任洪建平先生为公司常务副总经理；聘任陈亚民先生、包银彬先生、王韦先生为公司副总经理；聘任王韦先生为公司董事会秘书；聘任包银彬先生为公司财务总监。

2010 年 5 月 10 日，经公司第四届监事会第一次会议审议，选举胡来根先生为公司第四届监事会主席。



## 第五章 董事会报告

报告期内，公司董事会严格执行上市公司的有关法律法规，全面落实股东大会决议，认真履行各项业务职责，悉心督导和支持公司经理层工作，积极发挥董事会的决策和指导作用，促进了公司生产经营管理工作的有序开展。

### 一、报告期内公司经营情况

#### （一）报告期内的总体经营情况

报告期内，公司主导产品的产销量与上年同期相比基本持平。其中：各类饲料产品销量与上年同期略有减少，本期实现销量为 56,106.90 吨，比上年同期减少 286.2 吨；饲料油脂产品销量比上年同期略有增长，本期实现销量为 21,344.79 吨，比上年同期增加 2326.39 吨；水产品业务实现销售大幅下降，本期实现销量为 287.17 吨，比上年同期减少 1000.74 吨。

报告期内，公司实现营业总收入 38,163.15 万元，较上年同期减少 185.22 万元，降幅为 0.48%。公司实现营业利润-1,465.36 万元，较上年增亏 977.87 万元，降幅为 200.59%；实现净利润 2,524.81 万元，较上年增加 3,140.92 万元实现扭亏为盈，其中，归属于上市公司股东的净利润为 2,485.50 万元。扣除本报告期公司收到的搬迁补偿款以及土地收购款等非经常性损益外，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润降幅为 26.37%。

报告期内，自然灾害对水产饲料行业造成了一定的影响，今年上半年气温偏低，水产养殖恢复较往年慢一个月左右，全国水产饲料产量同比也出现较大下滑。根据农业部相关资料统计，上半年猪饲料总产量 2,366 万吨；同比增长 18.7%；蛋禽饲料 1,295 万吨，同比增长 2.7%；肉禽饲料 2,108 万吨，同比增长 5.3%；水产饲料 463 万吨，同比下降 25.2%；反刍动物饲料 291 万吨，同比增长 24.2%；其他饲料 108 万吨，同比增长 9.6%。水产饲料的市场需求下降造成公司饲料产品的销量基本与去年持平，未实现增长。

报告期内，公司继续推进现款销售，保证经营质量。同时，进一步推进精益管理，降本增效。

#### （二）公司主营业务及其经营状况

1、公司主营业务：许可经营项目包括配合饲料的制造。一般经营项目包括饲料技术咨询



服务；畜禽、水产品的养殖（限分公司经营）；饲料、饲料原料的批发、零售；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

## 2、主营业务分行业、产品经营情况

### (1) 报告期分行业经营情况

单位：人民币元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一、饲料	227,812,702.63	199,055,559.29	12.62	12.51	14.77	-1.72
二、水产品加工	8,320,580.12	6,370,121.84	23.44	-75.33	-82.07	28.79
三、油脂	119,323,396.97	105,318,740.72	11.74	5.90	17.25	-8.54
四、生物制品	12,043,921.14	5,172,785.21	57.05	-29.21	-16.10	-6.71
五、贸易及其他	13,634,274.45	12,136,326.55	10.99	-21.83	-23.05	1.41
合计	381,134,875.31	328,053,533.61	13.93	-0.58	2.28	-2.40

### (2) 报告期分产品经营情况

单位：人民币元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一、饲料	227,812,702.63	199,055,559.29	12.62	12.51	14.77	-1.72
（一）、水产饲料	152,805,608.38	132,522,411.49	13.27	11.34	15.17	-2.87
其中：1、特种水产料	108,113,792.77	94,338,204.62	12.74	19.13	26.06	-4.80
2、普通水产料	44,691,815.61	38,184,206.87	14.56	-3.88	-5.09	1.09
（二）、畜禽料	75,007,094.25	66,533,147.80	11.30	14.98	13.99	0.77
二、水产品加工	8,320,580.12	6,370,121.84	23.44	-75.33	-82.07	28.79
三、油脂	119,323,396.97	105,318,740.72	11.74	5.90	17.25	-8.54
四、生物制品	12,043,921.14	5,172,785.21	57.05	-29.21	-16.10	-6.71
五、贸易及其他	13,634,274.45	12,136,326.55	10.99	-21.83	-23.05	1.41
合计	381,134,875.31	328,053,533.61	13.93	-0.58	2.28	-2.40

报告期内，公司实现主营业务收入 38,113.49 万元，较上年同期减少 220.84 万元，降幅为 0.58%。其中，饲料业务同比增幅为 12.51%，主要系原材料价格上涨带动产品价格上涨所致；水产品加工业务同比降幅为 75.33%，主要系上年同期集中销售高价库存，而本报告期采



取以销定产的政策调整所致；饲料油脂业务同比增幅为 5.90%；生物制品业务同比降幅为 29.21%。

报告期内，公司主营业务综合毛利率为 13.93%，较上年同期 16.33%下降了 2.40 个百分点。其中：

报告期内，饲料主要原料的价格居高不下，除豆粕和磷酸氢钙价格同比略有回落外，其他各类主要饲料原料商品价格均为上升状态。据农业部对 110 家重点企业饲料采购价格跟踪监测，1-6 月份玉米均价 1,960 元/吨，同比上涨 21.6%；豆粕均价 3,300 元/吨，同比下降 1.4%；鱼粉均价 11,180 元/吨，同比上涨 58.40%；磷酸氢钙均价 2,010 元/吨，同比下降 2.9%；65% 赖氨酸均价 6,150 元/吨，同比上涨 2.4%；蛋氨酸 42,310 元/吨，同比上涨 1.9%。虽然公司对饲料产品售价进行了调整，但是饲料产品的毛利率仍下降了 1.72%。其中鱼粉价格同比上涨 58.40%对公司特种水产饲料的毛利产生了较大的影响，特种水产饲料毛利率较上年同期下降了 4.80%。

饲料油脂产品毛利率下降了 8.54%，系本报告期受全国范围内市场打击“地沟油、泔水油”等消息面的冲击，本期饲料油脂市场产销量难以拓展，饲料油原料价格同比大幅上涨，但产品销售价格难以上涨，导致毛利率大幅下降。

水产品加工业务毛利率上升了 28.79%，上年同期水产品市场价格下滑，而公司库存成本偏高，造成毛利率为-5.35%。本报告期为了避免产品价格波动风险，公司严格执行以销定产的政策，虽然销售收入同比下降了 75.33%，但公司减少了资产减值损失的风险，净利润同比大幅减亏。

公司生物制品的毛利率为 57.05%，同比下降了 6.71%，系公司本报告期对部分产品开始陆续采用进口原材料生产，使得本期产品成本有一定幅度的增长，但对提高公司产品的质量，保证了产品质量的稳定性，基本杜绝了外源性病毒污染，有利于公司产品的长期市场开发。

### 3、主营业务分行业、产品经营情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	16,534.16	13.08
华南地区	5,222.51	18.82
华北地区	3,546.69	-34.23
华中地区	2,661.66	-21.23
西北地区	3,052.73	-13.59
西南地区	3,923.51	-15.48
东北地区	227.93	-54.14



贸易及其他	1,363.43	-20.67
越南	1,580.87	919.75
合计	38,113.49	-0.58

(三) 报告期内, 公司主营业务及其结构未发生重大变化, 公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

(四) 报告期内公司利润构成与上年度同期相比发生重大变化的原因分析

#### 1、经营成果变动情况

单位：人民币万元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减金额	同比增减幅度 (%)
营业收入	38,163.15	38,348.37	-185.22	-0.48
营业成本	32,893.52	32,212.12	681.40	2.12
营业费用	1,874.92	2,267.55	-392.63	-17.32
管理费用	3,937.54	3,630.11	307.43	8.47
财务费用	774.30	778.15	-3.85	-0.49
营业外收支净额	4,432.95	86.61	4,346.34	5,018.29

#### 2、变动原因分析

(1) 营业费用：营业费用较上年同期减少 17.32%，主要系子公司湖南金德意针对性改变了包装运输方式，使得包装、运输费用较上年同期大幅下降；同时，子公司成都天邦本期营销策略调整减少广告性费用支出所致。

(2) 管理费用：管理费用较上年同期上升 8.47%，主要系公司各业务板块本期加大研发性费用的投入及本报告期内员工薪酬费用有所增加所致。

(3) 营业外收支净额：营业外收支净额较上年同期增加 4,346.34 万元，主要系母公司本报告期营业外收入增加所致。具体事项为收到余姚市土地交易储备中心支付的第三期机器设备搬迁损失补偿款 1,771.04 万元，详见公司 2010 年 3 月 26 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上的《关于土地及房屋政府托盘收购事项的进展公告》（公告编号：2010-010）。以及收到余姚市国土资源局（土地交易储备中心）收购土地款 3,039.2188 万元，详见公司 2010 年 5 月 20 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上的《签订〈收购土地协议书〉的公告》（公告编号：2010-024）。

(五) 报告期内公司主要控股子公司经营情况

单位：人民币万元



公司名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东天邦饲料科技有限公司	4,445.51	2,673.80	3,743.80	-38.03	-38.03
安徽天邦饲料科技有限公司	6,854.27	5,251.28	2,372.68	69.83	51.77
盐城天邦饲料科技有限公司	12,632.26	6,813.43	3,103.08	-121.18	-77.69
内蒙古草原天邦饲料有限公司	4,268.57	1,160.11	2,301.67	-149.47	-148.59
上海邦尼国际贸易有限公司	2,757.96	1,372.85	7,138.74	-233.80	-222.12
盐城邦尼水产食品科技有限公司	2,925.66	1,372.33	868.73	-30.00	-30.00
成都天邦生物制品有限公司	16,443.90	8,115.51	1,204.39	-294.39	-254.63
越南天邦特驱饲料有限公司	5,120.53	4,012.10	1,580.87	-202.66	-204.25
安徽天邦生物技术有限公司	875.83	803.76	121.41	-67.58	-67.58
湖南金德意饲料油脂有限公司	8,513.23	7,434.20	12,190.30	190.85	191.45
兰州博亚饲料有限公司	3,764.41	2,247.15	3,100.78	129.18	96.29
安徽天邦猪业有限公司	450.63	450.63	0.00	-14.73	-14.73

(1) 公司水产饲料子公司广东天邦饲料科技有限公司、安徽天邦饲料科技有限公司、盐城天邦饲料科技有限公司因本报告期受自然灾害、气温偏低、养殖季节推迟等因素影响，产销量未能达到一定规模，均比上年同期下降，加上特种水产饲料毛利率下滑的影响，本报告期经营净利润同比均出现了下降。

(2) 公司全资子公司成都天邦生物制品有限公司本年度研发性费用投入增加，生产质量控制导致成本上升，加上本报告期招标苗销售未达到预期，造成本期出现较大金额亏损。

(3) 报告期内，公司控股 65%的子公司越南天邦特驱饲料有限公司产生亏损 204.25 万元。由于越南是公司新开发的销售市场，当地经销商、养殖户对公司产品的品牌认知度需要一定的培育期，越南天邦正在全力组织公司人员积极开拓市场，扩大品牌影响力，力争早日实现预期收益。

(4) 公司全资子公司上海邦尼国际贸易有限公司产生亏损 222.12 万元，主要系本报告期套期保值商品价格下跌造成投资收益为-16.78 万元;公允价值变动损益为-61.39 万元。另外本期进口商品贸易经营费用的增加，也增加了本报告期的亏损。

(5) 公司子公司草原天邦饲料有限公司由于本报告期受牛羊口蹄疫疫情影响，产销量比上年同期下降 33.62%，同时主要原料成本上升，单位制造费用增加，导致毛利下滑，经营净利润同比出现下降。

## 二、报告期内公司投资情况

### (一) 报告期内募集资金使用情况

截至 2007 年 3 月 19 日止，公司已发行人民币普通股 1,850 万股，共募集资金总额为人



人民币 189,625,000.00 元，扣除发行费用人民币 18,113,700.00 元，实际募集资金净额为人民币 171,511,300.00 元。

截止 2010 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为 4,568,183.66 元。

截止 2010 年 6 月 30 日，募集资金使用情况如下：

单位：万元

募集资金总额		18,962.50					报告期内投入募集资金总额		506.28				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额		14,980.62				
累计变更用途的募集资金总额		7,807.00					已累计投入募集资金总额		14,980.62				
累计变更用途的募集资金总额比例		41.17%					已累计投入募集资金总额		14,980.62				
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
江苏盐城项目	否	3,498.00	3,498.00	3,498.00	0.00	3,498.00	0.00	100%	2007年07月01日	-77.69	否	否	
安徽和县项目	否	4,084.00	4,084.00	4,084.00	506.28	3,675.62	408.38	90%	2009年03月01日	51.77	否	否	
浙江余姚项目*1	是	7,807.00	7,807.00	7,807.00	0.00	7,807.00	0.00	100%	2008年07月01日	-254.63	否	是	
合计	-	15,389.00	15,389.00	15,389.00	506.28	14,980.62	408.38	-	-	-280.55	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>根据公司《招股说明书》的承诺，安徽和县项目建设期为两年，截止期末承诺投入募集资金 40,840,000.00 元，累计投入募集资金 36,756,262.46 元。其中以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自有资金 1,808,686.00 元（已履行有效决策程序，安徽华普会计师事务所已出具华普审字[2007]第 0439 号专项审计报告）。报告期内累计投资金额与承诺投资额存在差异,主要系该项目工程尾款及工程质保金尚未支付完毕。因水产饲料受季节因素影响大，上半年属于水产饲料的淡季，江苏盐城项目和安徽和县项目本报告期未能达到预计效益。</p>												
项目可行性发生重大变化的情况说明	见变更项目情况“变更原因、决策程序及信息披露情况说明”												
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>安徽和县项目原承诺建设地址位于安徽省和县巢宁路 628 号，需要使用土地约 50 亩，土地使用证号为和县国用(2005)第 5156 号，土地面积 28,849.00 平方米。因地方政府城镇发展规划需要，上述建设用地无法满足项目设计方案的要求。2007 年 11 月，公司以协议受让方式取得位于安徽省和县乌江工业园通江大道的一宗地块，宗地面积 200 亩，土地出让金总额 4,000,000.00 元，公司已运用募集资金预付土地出让金 2,800,000.00 元。为尽快推进该募集资金投资项目的建设进程，经公司审慎研究，决定将安徽和县项目变更至安徽省和县乌江工业园通江大道实施。该议案已经公司第三届董事会第十次会议审议通过。《关于调整募集资金投资项目实施地点的公告》已刊登于 2008 年 3 月 29 日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上（公告编号：2008-005）。</p>												
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用												
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用												
用闲置募集资金	不适用												





暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存储于募集资金专户中
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(二) 变更募集资金投资项目的资金使用情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额 (1)	报告期内实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购成都精华生物制品有限公司 80% 股权项目*	浙江生产基地绿色环保型特种膨化饲料技改项目	7,807.00	7,807.00	7,807.00	7,807.00	100.00%	2008 年 07 月 01 日	-254.63	否	否
合计	-	7,807.00	7,807.00	7,807.00	7,807.00	-	-	-254.63	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)	<p>根据公司《招股说明书》的承诺，原募集资金投资项目“浙江生产基地绿色环保型特种膨化饲料技改项目”总投资 78,070,000.00 元，计划在宁波公司厂区内实施。公司变更此募集资金项目用于“收购成都精华生物制品有限公司 80% 股权项目”，原因如下：</p> <p>(1) 因余姚地方政府城区规等原因，原项目实施地块已由余姚市土地交易储备中心进行政策性收购，并于 2008 年 6 月 14 日与公司正式签署《收购土地及房屋协议书》(详见公司三届十二次董事会 2008-018 号公告)。在协议商谈期间，公司于 2007 年 12 月 13 日，通过公开竞价方式以自有资金取得位于余姚市姚北滨海开发区(小曹娥镇) 2007-21 号地块土地使用权，宗地面积 59,334 平方米(折 89 亩)，出让年限 50 年，拟用于该募投项目因上述政策性搬迁而调整的建设用地。由于上述竞价取得的地块临海，在正式动工建设前，需由开发区负责完成塘渣填埋、场地平整、通水、电、路等前期基础配套工程，从而将可能导致该募投项目建成投产时间拖延至 2009 年下半年，将大大超出《招股说明书》承诺项目投产时间。</p> <p>(2) 因公司水产饲料业务存在较为明显的淡旺季特点，若该募投项目延至 2009 年下半年才竣工投产，将可能因错过当期销售旺季而使产能无法有效释放，从而对公司当期经营业绩产生不利影响。</p> <p>综上所述，公司经过审慎评估与论证，本着对广大投资者负责的态度，为谋求更好的募集资金使用效果，决定将浙江余姚募集资金项目变更为“收购成都精华生物制品有限公司 80% 股权项目”。成都天邦主要从事兽用菌苗、疫苗、抗菌素及抗血清、类毒素、混合制剂、血液制品、诊断试剂及其它生物制品(凭许可证生产、经营)的生产销售业务，符合国家产业政策和公司战略发展方向，有助于完善公司的产业链结构，进一步提升公司盈利水平。</p> <p>《关于变更部分募集资金项目暨收购成都精华生物制品有限公司股权的议案》已经公司 2008 年 7 月 1 日第三届董事会第十三次会议审议通过，并经 2008 年 7 月 17 日召开的公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过。《关于变更部分募集资金项目暨收购成都精华生物制品有限公司股权的公告》已刊登于 2008 年 7 月 2 日《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上(公告编号 2008-026)。</p>									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	因成都天邦主营的疫苗产品与原募集资金项目饲料产品行业不同，故实际效益与原募集资金项目预计效益不具有可比性。									



变更后的项目 可行性发生重大变化的情况 说明	无
------------------------------	---

### （三）报告期内非募集资金投资变动情况

#### 1、上海邦尼国际贸易有限公司增资

根据公司业务发展的需要，经公司总经理办公会议关于完善上海邦尼治理结构和管理架构专题会议通过，2010年4月，公司以货币资金900万元对上海邦尼进行增资，上海邦尼注册资本由100万元增加到1,000万元。增资后，公司仍持有上海邦尼100%股权。2010年4月27日，公司取得了变更后的营业执照。

#### 2、受让安徽天邦生物技术有限公司少数股东股权

经公司2010年第12次总经理办公会议通过，公司于2010年5月19日分别与安徽天邦生物技术有限公司少数股东宋国福、李吕木签署股权转让协议，以86万元的价格受让宋国福持有的20%股权；以50.55万元的价格受让李吕木持有的10%股权。股权转让完成后，公司持有安徽天邦生物技术有限公司100%股权。2010年6月23日，公司取得了变更后的营业执照。

#### 3、越南天邦特驱饲料有限公司少数股东股权转让

经越南天邦特驱饲料有限公司于2010年4月11日召开的股东会会议审议通过，同意越南美农工贸有限公司将持有的19%股权转让给越南南华生产有限公司，股权转让完成后，越南天邦特驱饲料有限公司的股权结构为：公司仍持有65%股权，四川特驱投资有限公司持有16%股权，越南南华生产有限公司持有19%股权。截至期末，相关变更手续还在办理中。

#### 4、控股子公司湖南金德意饲料油脂有限公司投资设立子公司

经子公司湖南金德意饲料油脂有限公司（以下简称“湖南金德意”）第一届董事会第十一次会议审议通过，湖南金德意出资240万元与自然人朱光宁、卢干、苏明华在湖南省浏阳生物医药工业园设立湖南赛夫特生物科技有限公司，注册资本300万元。其中，湖南金德意出资240万元，占注册资本的80%；朱光宁出资30万元，占注册资本的10%；卢干出资24万元，占注册资本的8%；苏明华出资6万元，占注册资本的2%。截止本报告期末，湖南赛夫特生物科技有限公司实收资本为94.2万元。其中湖南金德意出资72万元；朱光宁出资9万元；卢干出资7.2万元；苏明华出资6万元，未全部出资股东的余额将于2012年3月18日前缴足。2010年3月22日，公司完成工商登记并取得营业执照。

湖南赛夫特生物科技有限公司经营范围：其他农业科学研究与实验发展服务。（其中涉及行政许可经营的项目正在申报行政许可）

#### 5、控股子公司湖南金德意饲料油脂有限公司的子公司股权转让以及增资



经子公司湖南金德意第一届董事会第十一次会议审议通过，为进一步整合饲料油脂业务，提升产品的盈利能力，同意湖南金德意受让邢台金意四海油脂有限公司股东黄社利、要进奎、刘建创，陈进京四位自然人股东分别持有的公司12.8%、4.2%、1%、1%的股份，转让价格611,833.54元。股权转让后，湖南金德意饲料油脂有限公司持有公司70%的股份，黄社利、要进奎、刘建创，陈进京合计持有公司30%的股份。同时以截止2009年12月31日经审计的邢台金意四海油脂有限公司未分配利润转增资本的方式对公司进行增资，将公司注册资本由200万元增至400万元，其中，湖南金德意饲料油脂有限公司出资额为280万元，持有股权比例为70%；黄社利等其他四位自然人股东出资额为120万元，合计持有股权比例为30%。上述事项均已完成工商变更登记。

### 三、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-30.00%	~~	-10.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	40,686,593.15		
业绩变动的原因说明	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降主要系上年公司取得转让上海天邦 100%股权收益及本期经营利润下降所致。			



## 第六章 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司积极按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，完善公司法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、经营层严格按照有关规定、制度规范运作。

中国证券监督管理委员会宁波监管局于 2010 年 6 月 11 日下发了甬证监发〔2010〕76 号《关于开展“解决同业竞争、减少关联交易”专项活动的通知》。针对专项活动通知书中提到的问题，公司对同业竞争、关联交易事项进行了认真的自查，公司实际控制人严格履行了关于同业竞争的非竞争承诺，未发现同业竞争的情况；公司严格遵守深交所《股票上市规则》及公司《关联交易制度》等规章制度，履行了必要的审批程序，与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，不存在损害公司和非关联股东的合法权益的情况。

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规，以及《公司章程》、《公司信息披露事务管理制度》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《内幕信息及知情人管理制度》，进一步完善了公司治理结构。

### 二、报告期内实施的利润分配方案执行情况

1、根据公司 2009 年年度股东大会决议，公司 2009 年度的利润分配预案为：以公司 2009 年末总股本 137,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金股利 27,400,000.00 元（含税），同时，以公司现有总股本 137,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股。上述利润分配方案已于报告期内实施完毕。报告期内，公司已经完成注册资本变更的工商登记。

2、公司 2010 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。



### 三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

### 四、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股份或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项；公司不存在持有其他上市公司股权及参股金融企业股权的情况；也没有参股拟上市公司。

### 五、报告期内，公司无证券投资。

### 六、报告期内，公司衍生品投资情况

报告期末交易性金融资产主要系本公司子公司上海邦尼国际贸易有限公司购入的期货（豆粕）交易合约。经第三届董事会第二十二次会议审议通过，同意公司通过子公司上海邦尼开始参与期货套期保值业务，全年套期保值保证金额度不超过 1,000 万元；经第三届董事会第三十次会议审议通过，同意公司全年套期保值保证金额度需增加至不超过人民币 3,000 万元。

<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>	<p>1、市场风险 期货价格受现货供求关系、股市、汇率等多种市场因素影响，具有较大的市场风险。公司将套期保值业务与生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险：公司期货套期保值业务只限于在境内期货交易所交易的豆粕商品期货。期货持仓量不超过套期保值的现货需求量，持仓时间应与现货保值所需的计价期相匹配。</p> <p>2、流动性风险 期货市场存在交易不活跃、持仓量较小的情况，在极端行情下会失去流动性而导致交易困难，以及保证金不足被强制平仓。公司重点关注期货交易情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险。</p> <p>3、信用风险 信用风险主要分为代理风险与结算业务出现的结算风险。规避信用风险主要是要选择一家经营规模较大、风险控制严密的期货公司。</p> <p>4、操作风险 操作风险主要是指在交易的过程中面临的风险，操作风险可分为两类：一类是客观风险，主要是交易系统、网络、电脑的故障造成的风险。另外一类是主观风险，是操作者由于对交易系统、交易规则不熟悉或者因人为的疏忽、道德风险造成操作错误的风险。公司严格按照《境内期货套期保值内部控制制度》等规定安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。</p> <p>5、法律风险 法律风险是指在期货交易中，由于相关行为与法规冲突致使无法获得预期效果甚至蒙受损失的风险。需要通过慎重选择代理机</p>
---	--



	构、严格审核相关合同、熟悉相关法律法规和操作流程来防范和控制法律风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内，公司参与的套期保值商品品种豆粕期货价格总体呈下降的趋势。公司套期保值商品定价以公司开户的大连商品交易所挂牌价格为依据。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展套期保值业务符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定；公司开展套期保值业务有利于规避和控制经营风险，提高公司抵御市场风险的能力，不存在损害公司和全体股东利益的情况。公司从事金融衍生品交易业务的人员具有较充分的交易经验，对市场及业务较为熟悉，能够有效控制操作风险。

报告期末衍生品投资的持仓情况：

单位：元

合约种类	期初合约金额	期末合约金额	报告期损益情况	期末合约金额占公司报告期末净资产比例
豆粕 1009	665,808.00	1,959,520.00	-911,540.00	0.45%
豆粕 1005	1,878,520.00	0	129,800.00	
合计	2,544,328.00	1,959,520.00	-781,740.00	0.45%

公司报告期内期货套期保值涉及的损益为-781,740.00 元，其中：投资收益-167,820.00 元、公允价值变动损益-613,920.00 元，公司当期利润总额为 29,675,888.63 元，占公司当期利润总额的-2.63%。报告期内，套期保值保证金最高使用 830 万元。

## 七、重大收购及出售资产、企业合并事项

### (一) 出售资产

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	收购价格(万元)	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
余姚市国土资源局	余国用【2008】字第04072号国有土地使用权	2010-5-20	3,039.22		2,715.72	否	经余姚市金土地地价评估事务所有限公司评估及余姚市审计局、市财政局审核确定	是	是

(二) 报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购及资产重组事项。



## 八、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

报告期内，公司与控股股东及其他关联企业之间，未发生与日常经营相关的关联交易。

## 九、报告期内，占用公司资金情况和对外担保事项

报告期内，公司不存在违反《公司法》和公司章程有关规定对外提供担保的情况，除对全资子公司上海邦尼国际贸易有限公司进行担保外，不存在为控股股东（实际控制人）及其关联方提供担保的行为，也不存在以前发生并延续到报告期的其他对外担保事项，具体情况如下：

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
盐城天邦饲料科技有限公司*	2009年4月3日 2009-022	1,467.00	2010年2月25日	1,275.00	抵押担保	2010年2月25日-2013年2月20日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			1,467.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			1,275.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			1,467.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			1,275.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
上海邦尼国际贸易有限公司	2009年3月12日 2009-015	3,000.00	2009年3月19日	370.16 万美元	减免保证金	2009年3月19日-2011年3月18日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			2,513.72	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			3,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			704.90	
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			1,467.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）			3,788.72	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			4,467.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）			1,979.90	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				5.16%				



其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无明显迹象表明公司可能为未到期担保承担连带清偿责任。

注\*：1、该项担保为公司全资子公司盐城邦尼水产食品科技有限公司以其自有房地产、土地使用权抵押，为公司的全资子公司盐城天邦饲料科技有限公司提供的担保，为全资子公司向全资子公司提供担保。该抵押贷款事项包括在 2008、2009 年度股东大会审议通过的向商业银行申请的综合授信范围内。

2、报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）为：370.16 万美元，报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）为 103.80 万美元。美元按照 2010 年 6 月 30 日的人民币外汇牌价 100：679.09 折算。

## 十、公司独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《公司法》、中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）、《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，作为宁波天邦股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们对公司 2009 年上半年控股股东及其他关联方占用公司资金情况和对外担保情况进行了认真的检查和问询，对公司进行了审慎核查后，发表如下专项说明和独立意见：

公司能够认真贯彻执行《通知》的有关规定，严格控制控股股东及其他关联方资金占用、对外担保风险。截止 2010 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，亦没有为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保。

公司第三届董事会第二十三次会议于 2009 年 3 月 10 日召开，会议审议通过了《关于向子公司上海邦尼提供保证担保的议案》。根据 2008、2009 年度股东大会审议通过的《关于向银行借款授信总量及授权的议案》，公司全资子公司盐城邦尼水产食品科技有限公司以其自有房地产、土地使用权抵押，为公司的全资子公司盐城天邦饲料科技有限公司提供担保。截至报告期末，公司累计对外担保余额为人民币 1,979.90 万元，占公司 2010 年半年度未经审计净资产的比例为 5.16%。公司无逾期担保的情形。

公司对外担保情况如下表：

单位：人民币万元





序号	担保对象	担保类型	担保期限	担保合同签订时间	审议批准担保额度	实际担保余额	担保债务逾期情况
1	上海邦尼国际贸易有限公司	减免保证金	2009年3月19日-2011年3月18日	2009年3月19日	3000.00	704.90	无
2	盐城天邦饲料科技有限公司	抵押担保	2010年2月25日-2013年2月20日	2010年2月25日	1,467.00	1,275.00	无

公司在审议对控股子公司提供担保时均严格按照法律、法规、公司章程和公司相关制度的规定，履行了必要的程序。

公司已充分提示了对外担保存在的风险，没有迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

## 十一、重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期，并为公司带来的利润达到公司当年利润总额 10%以上的重大托管、承包工程或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(四) 报告期内，公司没有签订重大日常经营合同，也没有以前签订但持续到报告期的重大日常经营合同。

## 十二、承诺事项及履行情况

承诺事项	是否履行承诺
1、运用募集资金投建《盐城生产基地绿色环保型特种膨化饲料、淡水鱼及虾蟹饲料项目》和《安徽生产基地绿色环保型特种水产饲料技改项目》的承诺	是
2、运用募集资金投建《浙江生产基地绿色环保型特种膨化饲料生产线技改项目》	公司2008年第二次临时股东大会以特别决议方式审议通过，决定将《浙江生产基地绿色环保型特种膨化饲料生产线技改项目》变更为“收购成都精华80%股权项目”。详见公司相关公告。
3、实际控制人吴天星、张邦辉关于避免同业竞争的承诺	是
4、实际控制人吴天星、张邦辉关于持股锁定 36 个月的承诺	是
5、股东张志祥关于持股锁定 36 个月的承诺	是
6、公司持股 5%以上股东没有对追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等事项进	-



行承诺。	
------	--

### 十三、其他综合收益细目

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-1,031,415.53	20,529.12
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,031,415.53	20,529.12
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-1,031,415.53	20,529.12

### 十四、报告期内公司内部审计机构工作开展情况

报告期内，公司审计部根据《内部审计制度》的要求认真开展工作，通过定期、不定期的内部审计就公司内部控制制度的实施情况进行了检查，对公司 2010 年第一季度和半年度财务状况进行了审计。审计部还在公司预算编制、绩效考核、专项治理活动中积极、独立开展工作并切实履行了相关职责。内部审计工作的正常开展有效地促进了公司内部控制制度和其他规章、制度及管理措施的落实，为规范公司治理和运营，控制经营风险和严肃财经纪律发挥了监督职能作用。

### 十五、投资者关系管理的具体情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司证券发展部负责投资者关系管理的日常



事务。

报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站，准确、及时、完整地披露公司应披露的信息。2010 年 4 月 2 日，公司通过全景网的投资者关系互动平台进行了 2009 年报网上说明会；2010 年 5 月 11 日，公司参与了中国证券监督管理委员会宁波监管局、宁波上市公司协会与深圳证券信息有限公司通过全景网联合举办的“宁波地区上市公司投资者关系互动平台开通仪式暨投资者网上集体接待日”活动，与广大中小投资者进行了充分的信息交流和沟通。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 04 月 21 日	公司上海行政中心会议室	实地调研	湘财证券研究员	公司 2009 年度经营情况的总结及战略发展规划
2010 年 04 月 28 日	公司上海行政中心会议室	实地调研	EQUINOX PARTNERS 投资经理	公司主业详细情况及核心竞争力
2010 年 05 月 20 日	公司上海行政中心会议室	实地调研	泰康资产管理研究员	公司的主业情况、行业地位及战略发展规划
2010 年 06 月 18 日	公司上海行政中心会议室	实地调研	上海证券研究员	公司的各板块分子公司详细发展定位及前景

## 十六、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司实际控制人没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚等情况。

## 十七、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 十八、报告期内公司其他重大事项

报告期内，公司不存在其他应披露而未披露的重大事项。

## 十九、报告期内，董事会会议出席情况

报告期内，公司共召开四次董事会。会议出席情况如下：



董事姓名	职务	应出席次数	实际出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吴天星	董事长	4	4	0	0	否
张邦辉	副董事长、总经理	4	4	0	0	否
陈亚民	董事、副总经理	4	4	0	0	否
包银彬	董事、副总经理、财务总监	4	4	0	0	否
马丰利*	董事	2	2	0	0	否
洪建平*	董事、常务副总经理	2	2	0	0	否
叶显义*	董事	2	2	0	0	否
盛宇华	独立董事	4	4	0	0	否
史习民*	独立董事	2	2	0	0	否
徐君卓*	独立董事	2	2	0	0	否
周继勇*	独立董事	2	2	0	0	否
王保平*	独立董事	2	2	0	0	否

注\*：报告期内，公司进行了董事会换届选举。具体情况，详见“第四章 二、董事、监事、高级管理人员变动情况”。

## 二十、报告期内公司相关信息披露情况索引

序号	日期	公告编号	公告内容	披露报纸
1	2010-01-16	2010-001	2009 年度业绩快报	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
2	2010-03-23	2010-002	第三届董事会第三十二次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
3	2010-03-23	2010-003	第三届监事会第十五次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
4	2010-03-23	2010-004	2009 年年度报告摘要	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
5	2010-03-23	2010-005	独立董事关于相关事项独立意见的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
6	2010-03-23	2010-006	关于 2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
7	2010-03-23	2010-007	关于召开公司 2009 年年度股东大会的通知	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
8	2010-03-23	2010-008	董事会关于 2009 年度内部控制的自我评价报告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
9	2010-03-26	2010-009	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
10	2010-03-27	2010-010	关于土地及房屋政府托盘收购事项的进展公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
11	2010-03-31	2010-011	关于限售股份上市流通的提示性公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
12	2010-04-17	2010-012	2010 年第一季度业绩预告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》



13	2010-04-21	2010-013	2009 年度股东大会决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
14	2010-04-21	2010-014	第三届董事会第三十三次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
15	2010-04-21	2010-015	第三届监事会第十六次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
16	2010-04-21	2010-016	2010 年第一季度报告正文	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
17	2010-04-21	2010-017	关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
18	2010-04-23	2010-018	2009 年度权益分派实施公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
19	2010-04-24	2010-019	关于选举第四届监事会职工监事的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
20	2010-05-11	2010-020	2010 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
21	2010-05-11	2010-021	第四届董事会第一次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
22	2010-05-11	2010-022	第四届监事会第一次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
23	2010-05-20	2010-023	第四届董事会第二次会议决议	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
24	2010-05-20	2010-024	关于签订《收购土地协议书》的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》



## 第七章 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 1、资产负债表

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	85,531,645.46	33,725,192.04	120,699,161.17	45,531,213.37
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	1,959,520.00		2,544,328.00	
应收票据	5,290,419.80	2,816,030.80	6,089,319.00	6,089,319.00
应收账款	62,311,251.83	8,650,547.66	44,773,807.95	5,236,269.23
预付款项	44,359,189.14	2,538,492.80	28,160,081.64	12,837,438.78
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5,900,573.72	137,330,467.48	4,555,629.72	93,206,419.83
买入返售金融资产				
存货	185,056,353.90	23,290,175.34	98,011,312.30	14,647,025.68
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	390,408,953.85	208,350,906.12	304,833,639.78	177,547,685.89
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,062,537.27	429,085,419.55	1,412,878.11	419,070,260.39
投资性房地产				
固定资产	337,521,856.07	64,275,354.51	281,698,549.90	15,063,315.43
在建工程	2,459,810.89		32,449,843.05	21,068,076.50
工程物资			53,653.16	
固定资产清理	3,522,169.57	2,647,329.43		



生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	86,159,152.94	31,869,098.71	89,990,487.10	35,571,546.74
开发支出				
商誉	58,829,380.37		58,829,380.37	
长期待摊费用	1,240,280.79	313,702.19	1,337,056.77	148,999.84
递延所得税资产	164,171.16		115,057.30	
其他非流动资产				
非流动资产合计	490,959,359.06	528,190,904.39	465,886,905.76	490,922,198.90
资产总计	881,368,312.91	736,541,810.51	770,720,545.54	668,469,884.79
流动负债：				
短期借款	254,800,737.18	205,600,000.00	169,161,809.20	144,100,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	6,003,000.00	6,003,000.00
应付账款	50,034,681.12	8,704,666.17	25,497,268.66	1,249,578.83
预收款项	36,224,500.58	11,195,667.90	14,203,611.83	5,866,619.74
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,696,862.05	655,000.00	3,420,195.34	499,219.67
应交税费	2,660,573.96	1,822,935.24	3,097,843.78	247,417.42
应付利息	374,409.00	320,409.00	326,077.75	296,377.75
应付股利				
其他应付款	24,389,049.25	50,889,119.26	19,339,368.60	69,472,191.76
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	382,180,813.14	289,187,797.57	241,049,175.16	227,734,405.17
非流动负债：				
长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	14,772,276.07	11,794,391.36	10,910,965.24	7,784,189.35
其他非流动负债	3,593,452.50	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
非流动负债合计	63,365,728.57	59,794,391.36	88,910,965.24	85,784,189.35
负债合计	445,546,541.71	348,982,188.93	329,960,140.40	313,518,594.52



所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	205,500,000.00	205,500,000.00	137,000,000.00	137,000,000.00
资本公积	5,263,503.86	20,632,259.32	72,543,665.43	89,132,259.32
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	27,189,677.50	28,256,711.53	27,189,677.50	28,256,711.53
一般风险准备				
未分配利润	148,872,454.11	133,170,650.73	151,417,498.79	100,562,319.42
外币报表折算差额	-3,402,214.99		-2,731,794.89	
归属于母公司所有者权益合计	383,423,420.48	387,559,621.58	385,419,046.83	354,951,290.27
少数股东权益	52,398,350.72		55,341,358.31	
所有者权益合计	435,821,771.20	387,559,621.58	440,760,405.14	354,951,290.27
负债和所有者权益总计	881,368,312.91	736,541,810.51	770,720,545.54	668,469,884.79

公司法定代表人：张邦辉

主管会计工作负责人：张邦辉

会计机构负责人：包银彬

## 2、 利润表

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	381,631,510.88	74,168,546.55	383,483,738.03	67,211,518.47
其中：营业收入	381,631,510.88	74,168,546.55	383,483,738.03	67,211,518.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	395,153,017.61	83,210,666.16	388,108,697.03	68,612,081.26
其中：营业成本	328,935,223.57	62,147,460.64	322,121,237.26	54,198,184.84
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	113,501.21	32,259.36	149,445.73	34,181.60
销售费用	18,749,213.72	1,416,986.94	22,675,451.13	2,842,038.32
管理费用	39,375,443.45	12,095,385.16	36,301,114.25	7,658,191.82
财务费用	7,743,020.37	5,638,791.87	7,781,532.25	7,196,843.53
资产减值损失	236,615.29	1,879,782.19	-920,083.59	-3,317,358.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-613,920.00			
投资收益（损失以“-”号填列）	-518,160.84	29,649,659.16	-249,930.08	-249,930.08





其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-350,340.84	-350,340.84	-249,930.08	-249,930.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,653,587.57	20,607,539.55	-4,874,889.08	-1,650,492.87
加：营业外收入	46,091,934.19	45,110,358.58	1,543,362.15	1,491,488.15
减：营业外支出	1,762,457.99	1,699,364.81	677,234.46	3,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,675,888.63	64,018,533.32	-4,008,761.39	-162,004.72
减：所得税费用	4,427,773.50	4,010,202.01	2,152,357.13	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,248,115.13	60,008,331.31	-6,161,118.52	-162,004.72
归属于母公司所有者的净利润	24,854,955.32	60,008,331.31	-8,899,648.24	-162,004.72
少数股东损益	393,159.81		2,738,529.72	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.121		-0.043	
（二）稀释每股收益	0.121		-0.043	
七、其他综合收益	-1,031,415.53		20,529.12	
八、综合收益总额	24,216,699.60	60,008,331.31	-6,140,589.40	-162,004.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,184,535.23	60,008,331.31	-8,886,304.31	-162,004.72
归属于少数股东的综合收益总额	32,164.37		2,745,714.91	

公司法定代表人：张邦辉

主管会计工作负责人：张邦辉

会计机构负责人：包银彬

### 3、现金流量表

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	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	382,198,165.03	72,206,167.04	424,313,703.54	61,585,999.13
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				



处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			182,660.18	13,190.08
收到其他与经营活动有关的现金	2,764,184.68	384,154.71	2,575,440.69	136,943,956.90
经营活动现金流入小计	384,962,349.71	72,590,321.75	427,071,804.41	198,543,146.11
购买商品、接受劳务支付的现金	378,935,763.99	60,000,639.34	315,149,545.55	56,507,720.46
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	25,156,274.34	5,218,009.90	23,805,866.92	3,763,535.31
支付的各项税费	6,049,497.51	348,171.85	6,999,009.33	356,989.04
支付其他与经营活动有关的现金	35,140,912.66	71,498,932.43	34,884,960.67	8,565,157.33
经营活动现金流出小计	445,282,448.50	137,065,753.52	380,839,382.47	69,193,402.14
经营活动产生的现金流量净额	-60,320,098.79	-64,475,431.77	46,232,421.94	129,349,743.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	8,231,396.00		5,031,000.00	5,031,000.00
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,961,078.00	30,890,933.00	239,789.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	17,890,740.12	17,807,083.67	732,711.70	99,083.55
投资活动现金流入小计	57,083,214.12	78,698,016.67	6,003,501.40	5,130,083.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,220,020.54	15,831,517.41	34,434,345.15	4,779,199.01
投资支付的现金	10,974,309.54	10,365,500.00		48,100,830.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,000,000.00	28,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	19,840.00			
投资活动现金流出小计	55,214,170.08	26,197,017.41	62,434,345.15	80,880,029.01



投资活动产生的现金流量净额	1,869,044.04	52,500,999.26	-56,430,843.75	-75,749,945.46
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	222,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	235,380,781.62	187,600,000.00	280,760,961.36	256,900,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	235,602,781.62	187,600,000.00	280,760,961.36	256,900,000.00
偿还债务支付的现金	179,770,239.83	156,100,000.00	280,848,496.15	280,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,617,500.87	31,331,588.82	25,831,525.32	25,465,728.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	212,387,740.70	187,431,588.82	306,680,021.47	306,165,728.95
筹资活动产生的现金流量净额	23,215,040.92	168,411.18	-25,919,060.11	-49,265,728.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	68,498.12		89,490.56	
五、现金及现金等价物净增加额	-35,167,515.71	-11,806,021.33	-36,027,991.36	4,334,069.56
加：期初现金及现金等价物余额	120,699,161.17	45,531,213.37	130,748,727.35	59,611,481.25
六、期末现金及现金等价物余额	85,531,645.46	33,725,192.04	94,720,735.99	63,945,550.81

公司法定代表人：张邦辉

主管会计工作负责人：张邦辉

会计机构负责人：包银彬



#### 4、合并所有者权益变动表

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	137,000,000.00	72,543,665.43			27,189,677.50		151,417,498.79	-2,731,794.89	55,341,358.31	440,760,405.14	137,000,000.00	89,111,300.00			25,560,376.71		120,516,958.26	-1,686,356.83	54,288,115.35	424,790,393.49
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	137,000,000.00	72,543,665.43			27,189,677.50		151,417,498.79	-2,731,794.89	55,341,358.31	440,760,405.14	137,000,000.00	89,111,300.00			25,560,376.71		120,516,958.26	-1,686,356.83	54,288,115.35	424,790,393.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	68,500,000.00	-67,280,161.57					-2,545,044.68	-670,420.10	-2,943,007.59	-4,938,633.94		-16,567,634.57			1,629,300.79		30,900,540.53	-1,045,438.06	1,053,242.96	15,970,011.65
(一) 净利润							24,854,955.32		393,159.81	25,248,115.13							53,079,841.32		2,951,201.33	56,031,042.65
(二) 其他综合收益								-670,420.10	-360,995.43	-1,031,415.53		20,959.32						-1,045,438.06	-562,928.19	-1,587,406.93
上述(一)和(二)小计							24,854,955.32	-670,420.10	32,164.38	24,216,644.60		20,959.32					53,079,841.32	-1,045,438.06	2,388,273.14	54,443,676.60



宁波天邦股份有限公司 2010 年半年度报告

						955.32	0.10	38	699.60		32					841.32	438.06	73.14	635.72
(三) 所有者投入和减少资本		1,219,838.43						-2,975,171.97	-1,755,333.54		-16,588,593.89							-1,335,030.18	-17,923,624.07
1. 所有者投入资本								-2,975,171.97	-2,975,171.97									-1,335,030.18	-1,335,030.18
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他		1,219,838.43							1,219,838.43		-16,588,593.89								-16,588,593.89
(四) 利润分配						-27,400,000.00			-27,400,000.00				1,629,300.79		-22,179,300.79				-20,550,000.00
1. 提取盈余公积													1,629,300.79		-1,629,300.79				
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配						-27,400,000.00			-27,400,000.00						-20,550,000.00				-20,550,000.00
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	68,500,000.00	-68,500,000.00																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	68,500,000.00	-68,500,000.00																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			



4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	205,500,000.00	5,263,503.86			27,189,677.50		148,872,454.11	-3,402,214.99	52,398,350.72	435,821,771.20	137,000,000.00	72,543,665.43			27,189,677.50		151,417,498.79	-2,731,794.89	55,341,358.31	440,760,405.14

公司法定代表人：张邦辉

主管会计工作负责人：张邦辉

会计机构负责人：包银彬

### 5、 母公司所有者权益变动表

编制单位：宁波天邦股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	137,000,000.00	89,132,259.32			28,256,711.53		100,562,319.42	354,951,290.27	137,000,000.00	89,111,300.00			26,627,410.74		106,448,612.31	359,187,323.05
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	137,000,000.00	89,132,259.32			28,256,711.53		100,562,319.42	354,951,290.27	137,000,000.00	89,111,300.00			26,627,410.74		106,448,612.31	359,187,323.05
三、本年增减变动金额（减）	68,500,000.00	-68,500,000.00					32,608,330.00	32,608,330.00		20,959,320.00			1,629,300.00		-5,886,290.00	-4,236,030.00



宁波天邦股份有限公司 2010 年半年度报告

少以“-”号填列)	0.00	00.00					1.31	1.31					.79		2.89	2.78
(一) 净利润							60,008.33	60,008.33							16,293.00	16,293.00
							1.31	1.31							7.90	7.90
(二) 其他综合收益										20,959.32						20,959.32
上述(一)和(二)小计							60,008.33	60,008.33		20,959.32					16,293.00	16,313.96
							1.31	1.31							7.90	7.22
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-27,400.00	-27,400.00					1,629,300.79		-22,179.30	-20,550.00
							00.00	00.00							00.79	00.00
1. 提取盈余公积													1,629,300.79		-1,629.30	
															0.79	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-27,400.00	-27,400.00							-20,550.00	-20,550.00
							00.00	00.00							00.00	00.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	68,500.00	-68,500.00														
	0.00	00.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	68,500.00	-68,500.00														
	0.00	00.00														



宁波天邦股份有限公司 2010 年半年度报告

2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	205,500,000.00	20,632,259.32			28,256,711.53		133,170,650.73	387,559,621.58	137,000,000.00	89,132,259.32			28,256,711.53		100,562,319.42	354,951,290.27

公司法定代表人：张邦辉

主管会计工作负责人：张邦辉

会计机构负责人：包银彬





## 二、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

宁波天邦股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2001年4月, 2007年2月, 经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】48号文核准, 本公司公开发行人民币普通股(A股)股票1,850.00万股, 并于2007年4月在深圳证券交易所上市。2009年末, 公司总股本为13,700.00万A股, 注册资本13,700.00万元。经2009年度股东大会决议, 公司以2009年的经审计的净利润进行分配, 以2009年12月31日公司总股本13,700.00万股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税); 同时以公司截至2009年12月31日总股本13,700.00万股为基数, 以资本公积向全体股东每10股转增5股, 共计转增股本6,850.00万股, 转增后, 公司总股本为20,550.00万A股, 注册资本20,550.00万元。天职国际会计师事务所有限公司为本次变更进行审验并出具了《验资报告》(天职皖核字【2010】125号)。公司于2010年6月在宁波市工商行政管理局办理了工商变更手续。

本公司属饲料加工业。经营范围: 许可经营项目包括配合饲料的制造(有效期至2011年7月6日); 一般经营项目: 饲料技术咨询服务; 畜禽、水产品的养殖(限分公司经营); 饲料、饲料原料的批发、零售; 自营和代理货物和技术的进出口, 但国家限定经营和禁止进出口的货物和技术除外。

### (二)、遵循企业会计准则的声明

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

### (三)、财务报表的编制基础

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

### (四)、重要会计政策、会计估计



## 1. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## 2. 记账本位币

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

## 3. 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。

## 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

## 5. 外币业务核算方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

资产负债表日按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

## 6. 金融资产与金融负债



(1) 金融资产划分为以下四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：



①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债

(3) 主要金融工具的公允价值确定方法：

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 7. 金融资产转移确认依据和计量方法

(1) 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值。

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

## 8. 金融资产减值

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

①发行方或债务人发生严重财务困难。



②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

④债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

①交易性金融资产：在资产负债表日以公允价，公允价值的变动计入当期损益。

②应收款项：应收款项包括应收账款和其他应收款等，资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

期末对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收款项余额10%以上的款项。

对于期末单项金额非重大的应收款项采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例具体如下：



账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

③持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

④可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

## 9. 金融负债终止确认条件

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

## 10. 存货的核算方法



(1) 存货根据持有的目的和性质分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：存货按照取得时的实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时按一次摊销法摊销。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

## 11. 固定资产的核算方法

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寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。本公司固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-35 年	3.00	9.7-2.77
通用设备	5 年	3.00	19.40
专用设备	10 年	3.00	9.70
运输设备	6 年	3.00	16.17

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。



融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 12. 在建工程的核算方法

本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。公司的在建工程可分为土建工程和安装工程。

## 13. 无形资产的核算方法

### (1) 无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本进行初始计量。

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

### (2) 无形资产使用寿命及摊销





本公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。每年年度终了时对此类无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 14. 内部研究开发项目的核算方法

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(2) 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。

(3) 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，应当证明其有用性；

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。

#### 15. 商誉的核算方法

商誉：是指在同一控制下，在购买日购买方的合并成本大于合并过程中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

(1) 初始确认后的商誉，按照成本扣除减值后的金额计量。

(2) 商誉减值准备的计提原则详见附注四第 17 项之所述。

#### 16. 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用按其受益期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



## 17. 非金融资产减值准备

本公司在资产负债表日检查对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定无形资产等资产是否存在减值迹象。如果上述资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。在估计资产可收回金额时，以单项资产为基础，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可回收金额低于该资产的账面价值，则按照其差额计提资产减值准备，计入当期损益。

因企业合并产生的商誉和使用寿命不确定的无形资产，不论是否存在减值迹象，至少应在每年年度终了进行减值测试。

资产可收回金额按照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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 18. 长期股权投资的核算

(1) 长期股权投资依据对被投资企业产生的影响，分为控制、共同控制、重大影响和无共同控制且无重大影响四种情况。

对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：如果投资合同或协议中约定在被投资单位的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由投资各方均同意才能通过时认为对被投资单位具有共同控制；如果约定对被投资单位的财务和经营决策的制定有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些决策的制定，则认为对被投资单位有重大影响。

(2) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。因企业合并发生的直接相关费用计入合并成本。

(3) 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。



对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

(4) 长期股权投资的初始投资成本大于投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整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享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

在确认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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

## 19. 借款费用的核算

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。



## 20. 股份支付及权益工具的核算

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### (2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

## 21. 职工薪酬的核算

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

## 22. 政府补助的核算方法

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。其计量原则如下：



(1) 货币性资产政府补助，按照收到或应收金额计量。非货币性资产的政府补助，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。

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该项资产使用寿命内平均分配，分期计入损益，但按名义金额(名义金额为 1 元)计量政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### 23. 收入确认的核算

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，按以下方法确认：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工程度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

(3) 让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：①相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

(4) 收入金额确定：除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 24. 所得税核算

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够与以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵



扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但不包括同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产:

- (1) 该项交易不是企业合并。
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

对子公司、联营公司和合营公司投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:(1)暂时性差异在可预见的未来很可能转回;(2)未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对子公司、联营公司和合营公司投资相关的应纳税暂时性差异,确认相应的递延所得税负债,但同时满足下列条件的除外:(1)本公司能够控制暂时性差异转回的时间;(2)该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (五)、企业合并及合并财务报表

### 企业合并

#### 1. 参与合并企业的基本情况

##### (1) 投资设立子公司情况

单位: 人民币万元

子公司名称	注册地	注册资本	主要经营范围	投资额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
安徽天邦饲料科 技有限公司(简 称“安徽天邦”)	和县乌江镇乌 江工业园通江 大道	4,834.00	畜禽、水产全价饲料、浓缩饲料、预混 饲料、饲料添加剂生产、销售; 畜禽、 水产品养殖、销售及技术服务; 农副产 品收购	4,834.00	100.00	100.00
内蒙古草原天邦 饲料有限公司 (简称“草原天 邦”)	呼和浩特市 盛乐经济园 区师大东路8 号	1,600.00	反刍动物饲料的研发、生产、销售; 饲 养技术咨询、服务。(国家法律法规规 定应经审批的,未获审批前不得生产经 营)	1,600.00	100.00	100.00



子公司名称	注册地	注册资本	主要经营范围	投资额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
上海邦尼国际贸易有限公司(简称“上海邦尼”)* <sup>1</sup>	浦东新区上南路4975号二层	1,000.00	经营各类商品和技术的进出口(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外),食品(不含熟食)、饲料及添加剂、建筑装潢材料、化工产品(除危险品)、五金交电、橡塑制品、百货的销售(以上涉及许可证经营的凭许可...)	1,013.00	100.00	100.00
盐城天邦饲料科技有限公司(简称“盐城天邦”)	盐城市盐都区西区龙乘南路7号	6,498.00	水产饲料、畜禽饲料的研发、销售,水产、畜禽饲养技术咨询服务。(上述项目待取得专项审批手续后方可经营)	6,498.00	100.00	100.00
盐城邦尼水产食品科技有限公司(简称“盐城邦尼”)	盐城市盐都区西区龙乘南路37号	3,000.00	水产品研发、加工和销售,水产养殖,自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外)	3,000.00	100.00	100.00
越南天邦特驱饲料有限公司(简称“越南天邦”)	越南隆安省隆定县隆岗工业群区	800.00 (万美元)	水产饲料与畜禽饲料的生产、销售以及水产品加工、销售;养殖业、种植业;农业新技术、水产品的研究	520.00 (万美元)	65.00	65.00
安徽天邦生物技术有限公司(简称“天邦技术”)* <sup>2</sup>	安徽和县乌江镇工业园	1,000.00	豆粕、棉粕、菜粕的加工与销售等	836.55	100.00	100.00
安徽天邦猪业有限公司(简称“天邦猪业”)	和县历阳镇环城北路	500.00	生猪养殖、销售	500.00	100.00	100.00

注\*<sup>1</sup>：2010年4月，公司对子公司上海邦尼增资900.00万元，注册资本由100.00万元增加到1,000.00万元，增资后公司仍持上海邦尼100%股权。

\*<sup>2</sup>：2010年5月，公司与自然人李吕木、宋国福分别签订股权转让协议，以人民币50.55万元受让自然人李吕木持有的天邦技术10%股权，以人民币86万元受让自然人宋国福持有的天邦技术20%股权，公司已于2010年5月份支付股权转让款。股权转让后，天邦技术注册资本仍为1,000.00万元，公司持有天邦技术100%股权。

## (2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司情况如下

单位：万元



子公司名称	注册地	注册资本	主要经营范围	投资额	持股比例	表决权比例
广东天邦饲料科技有限公司 (简称“广东天邦”)	佛山市南海区狮山工业园内	2,000.00	生产、销售：鱼饲料，畜禽饲料，饲料添加剂(以上项目持有有效许可证经营)；水产养殖技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外	1,812.00	直接持股90%，间接持股10%	100%
兰州博亚饲料有限公司 (简称“兰州博亚”)	兰州高新区大学科技园 (张苏滩575号)	1,160.00	生产经营畜禽水产配合、浓缩饲料及预混合饲料	1,270.74	100%	100%
湖南金德意饲料油脂有限公司 (简称“湖南金德意”)	湖南省浏阳市制造产业基地	4,000.00	饲料用油研制开发,生产销售,食品工业和餐厨下脚品回收加工,饲料产品技术培训服务	4,080.00	51%	51%
成都天邦生物制品有限公司 (简称“成都天邦”)	四川省成都市龙泉驿区经济技术开发区灵池路	5,500.00	生产兽用灭活疫苗、活疫苗；经营本公司生产的兽用菌苗、疫苗、抗毒素、抗血清及其它生物制品（凭许可证经营、有效期至2013年11月24日）；相关原料、设备、及货物进出口（国家法律、法规决定禁止或限制经营的除外）。	13,750.00	100%	100%
景泰博亚饲料有限公司 (简称“景泰博亚”)* <sup>3</sup>	景泰县一条山镇建材路48号	300.00	饲料加工、销售，饲料原料及粮食收购		间接持股100%	100%
张掖博亚饲料有限公司 (简称“张掖博亚”)* <sup>3</sup>	张掖市工业园区北五路	300.00	配合饲料、浓缩饲料的生产，饲料原料的销售；畜禽产品（不含种畜禽）的推广、销售（饲料企业生产合格证有效期至2011年9月11日；粮食收购		间接持股100%	100%
浏阳市金德意废旧物资回收有限公司 (简称“浏阳金德意”)* <sup>4</sup>	浏阳市永安镇永安村	50.00	回收废动物油、植物油（送专业饲料加工厂加工）		间接持股100%	100%
四川金德意饲料油脂有限公司 (简称“四川金德意”)* <sup>4</sup>	成都市双流县胜利镇云华村	500.00	利用废弃食用油脂从事饲料原油、化工原料、工业润滑剂原料的研发、加工、销售；废弃食用油脂收购（以上项目不含国家专项审批项目）；饲料产品的技术培训及服务		间接持股100%	100%





子公司名称	注册地	注册资本	主要经营范围	投资额	持股比例	表决权比例
邢台金意四海饲料油脂有限责任公司（简称“邢台金意”）* <sup>4</sup>	南和县三思乡工业园区	400.00	饲料用油脂研究开发、生产销售，食品和餐厨下脚品回收加工，饲料产品技术培训服务		间接持股 70%	70%
安徽金德意能源油脂有限公司（简称“安徽金德意”）* <sup>4</sup>	合肥双凤工业区	600.00	生物柴油、燃料油、油品添加剂及相关生物质能源的研发、生产、销售；饲料用油脂研发、生产、销售；有机肥研发、生产、销售，油料作物的研发、种植；餐厨废弃物、废弃动植物油脂回收、加工及利用；以上相关产品的技术转让、技术培训和售后服务		间接持股 60%	60%
湖南赛夫特生物科技有限公司（简称“湖南赛夫特”）* <sup>4</sup>	浏阳市洞阳镇砵山村石背组	300.00	其他农业科学研究与实验发展服务		间接持股 80%	80%

注\*<sup>3</sup>：系本公司子公司兰州博亚下属子公司。

\*<sup>4</sup>：系本公司子公司湖南金德意下属子公司。2010年3月，子公司湖南金德意与朱光宁等3名自然人共同出资成立湖南赛夫特生物科技有限公司。湖南塞夫特注册资本300.00万元，子公司湖南金德意出资240.00万元，占股权比例80%。截止报告期日，湖南赛夫特首期实收资本94.2万元，子公司湖南金德意首期出资72万元。湖南金德意自湖南塞夫特成立之日将其纳入合并范围。

## 合并财务报表

### 1. 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行，母公司和全部子公司纳入财务报表的合并范围。

### 2. 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表以母公司和纳入合并范围子公司的个别财务报表为基础，



以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

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

本公司合并报表中包含境外子公司越南天邦，公司在 2010 年 6 月 30 日对越南公司的财务报表进行外币折算：

财务报表	折算说明	人民币对越南盾汇率
资产负债表	资产及负债项目采用资产负债表日的即期汇率，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算，由此产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示	资产负债表日即期汇率 2731 : 1
利润表	收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率进行折算	年度报表平均折算汇率 2769 : 1
现金流量表	按照现金流量发生日的即期汇率进行外币测算，由于汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报	年度报表平均折算汇率 2769 : 1

### 4. 子公司的少数股东权益

子公司名称	报告期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖南金德意	33,889,056.71	
安徽金德意	3,670,829.88	
邢台金意	1,342,540.61	
湖南赛夫特	167,331.65	
越南天邦	13,328,591.87	
合 计	<u>52,398,350.72</u>	



## （六）、税 项

### 1. 所得税

#### （1） 税率

本公司及子公司除享有下列所得税优惠外，其余均执行 25%的所得税税率。

#### （2） 税收优惠

①2008 年 9 月，公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号为：GR200833100091，有效期为三年），本公司除农产品初加工外的其他业务所得享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局国税函【2008】850 号《国家税务总局关于贯彻落实农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》以及财税【2008】149 号文件《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》规定，经余姚市地方税务局甬地税一【2009】52 号文件批准，本公司农产品初加工所得享受免征企业所得税的优惠政策。

②按照国家税务总局国税函【2008】850 号《国家税务总局关于贯彻落实农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》以及财税【2008】149 号文件《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》规定，本公司所属饲料加工子公司安徽天邦、盐城天邦、草原天邦已向各地所属税务局申请享受免征企业所得税的优惠政策。截至本报告日，上述子公司尚未收到税务部门的批复。本报告期，上述子公司执行 25%的所得税税率。

③经广东省畜牧兽医局认定，公司子公司广东天邦生产的畜禽、水产饲料产品属于财税【2008】149 号文件规定的享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围，广东天邦已在佛山市南海区地方税务局狮山税务分局办理所得税减免优惠备案，本报告期享受农产品初加工所得免征所得税优惠政策。

④本公司子公司上海邦尼系在上海浦东新区注册的企业，在新企业所得税法实施前享受 15%的所得税优惠税率。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，上海邦尼在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。



⑤根据国税函【2009】185号文件《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》的规定，本公司子公司湖南金德意在2009年度被湖南省经济委员会认定为生产资源综合利用产品的企业，并获取《资源综合利用认定证书》，有效期2008年12月1日~2010年11月30日。经浏阳市国家税务局批准，湖南金德意取得符合《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》中规定的原料生产的饲料级混合油（饲料工业油料）收入，减按90%计入当年收入总额申报所得税。

⑥根据财税【2001】202号《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》、国税发【2002】47号《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》、国发【2007】39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》及川国税函【2007】139号文件的精神，公司子公司四川金德意享受15%的企业所得税优惠税率。新企业所得税法实施后，以上优惠政策仍然有效。

同时根据国税函【2009】185号文件《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》的规定，本公司子公司四川金德意在2009年度被四川省资源综合利用认定委员会认定为生产资源综合利用产品的企业，并获取《资源综合利用认定证书》，有效期2009年5月~2011年5月。经双流县国家税务局第一税务分局批准，四川金德意取得符合《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》中规定的原料生产的饲料油脂收入，减按90%计入当年收入总额申报所得税。

⑦根据国税函【2009】185号文件《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》的规定，本公司子公司安徽金德意在2009年度被安徽省经济和信息化委员会认定为生产资源综合利用产品的企业，并获取《资源综合利用认定证书》，有效期2009年1月~2010年12月，经安徽省地方税务局批准，安徽金德意取得符合《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》中规定的原料生产的饲料油脂收入，减按90%计入当年收入总额申报所得税。

⑧根据财政部、国家税务总局2008年11月20日发布的财税【2008】149号《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》的精神，本公司子公司盐城邦尼享受企业所得税免征的税收优惠政策，盐城邦尼已向所属税务局申请免征，截止本报告日，尚未收到税务部门的批复。本报告期，盐城邦尼执行25%所得税税率。

⑨2008年12月，本公司子公司成都天邦被四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号为：



GR200851000453, 有效期为三年), 成都天邦享受 15%的企业所得税优惠税率。

⑩本公司子公司越南天邦所得税率为 25%。根据越南社会主义共和国隆安省人民委员会第 501022000081 号投资许可证的规定, 本公司子公司越南天邦自 2008 年 1 月 16 日签发投资许可证之日起享受前三年免税, 随后六年减半征收的企业所得税优惠政策。

## 2. 增值税

### (1) 税率

项 目	税率(%)	备注
饲料、大宗原料等	13.00 、 5.00	* <sup>1</sup>
水产食品、饲料油脂等	17.00	
动物疫苗	6.00	* <sup>2</sup>

注\*<sup>1</sup>: 本公司及饲料关联子公司执行 13%的增值税税率; 子公司越南天邦适用越南社会主义共和国增值税法, 对公司生产销售家禽、家畜饲料及其他动物饲料等执行 5%的增值税率。

\*<sup>2</sup>: 根据财政部颁发的《国家税务总局关于部分货物使用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税【2009】9 号)的规定: 利用微生物, 微生物代谢产物, 动物毒素, 人或动物的血液或组织制成的生物制品, 按简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税。本公司子公司成都天邦增值税适用 6%税率。

### (2) 税收优惠

①根据财税【2001】第 121 号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》的规定, 经余姚市国税局城区税务分局(余国税城减【2006】0056 号)《减、免税批准通知书》批准, 本公司符合减免税条件, 自 2006 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日取得的减免税项目收入免征增值税。

②根据国务院国发【2004】16 号文《国务院关于第三批取消和调整行政审批项目的决定》及国家税务总局国税函【2004】884 号文《国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税免征程序后加强后续管理的通知》的规定, 饲料生产企业生产销售饲料产品免征增值税需将饲料质量检测机构出具的饲料产品合格证明报其所在地主管税务机关备案。根据上述规定, 并履行向相关税务机关办理备案手续, 本公司子公司安徽天邦、广东天邦、盐城天邦、兰州博亚、张掖博亚、景泰博亚本报告期饲料产品销售免征增值税。



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

④根据财税【2001】121号文件《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定，经浏阳市国家税务局批准，本公司子公司湖南金德意生产的饲料营养混合油属单一大宗饲料，免征增值税，有效期至 2010 年 5 月 31 日。2010 年 6 月份起湖南金德意按小规模纳税人执行 3%的征收税率，至本报告日，湖南金德意后续免征增值税手续正在办理中。

⑤根据川资办【2006】3号文件以及财税【2001】121号文件《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》文件精神，经双流县国家税务局第一税务分局批准，本公司子公司四川金德意生产的饲料营养混合油属单一大宗饲料免征增值税，有效期至 2010 年 6 月 30 日，至本报告日，四川金德意后续免征增值税手续正在办理中；经南和县国家税务局农村税务分局批准，邢台金意生产的饲料营养混合油属单一大宗饲料，免征增值税，有效期至 2037 年 1 月 18 日。

⑥根据财税【2001】121号文件《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定，经合肥市国家税务局国税函【2008】214号文批准，本公司子公司安徽金德意生产的饲料级混合油免征增值税。

⑦根据财税【2001】第 121 号文《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定，经上海市浦东新区国家税务局及上海市浦东新区地方税务局核定（沪税浦流【2005】字第 53 号、沪税浦流【2008】字第 175 号及沪税浦流【2008】字第 266 号），本公司子公司上海邦尼销售的单一大宗饲料鱼粉、菜籽粕、棉籽粕、糠麸、饲料级磷酸二氢钙、酒糟蛋白饲料等原料免征增值税，有效期至 2010 年 6 月 30 日。至本报告日，上海邦尼后续免征增值税手续正在办理中。

### 3. 营业税

#### (1) 税率

按营业额的 5%计缴。



## (2) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实〈关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税【1999】273号）有关规定，本公司从事技术转让收入免征营业税。

## 4. 城市维护建设税

按应缴流转税税额的7%、5%计缴。

## 5. 教育费附加

按应缴流转税税额的4%或5%计缴（含1%或2%的地方教育费附加）。

## 6. 其他税项

按国家和地方有关规定计缴。

## (七)、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

本期公司无会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的情况。

## (八)、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2010年1月1日，期末指2010年6月30日，上年同期指2009年1-6月份，本期指2010年1-6月份。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			180,605.66			341,967.09
其中：	115,620.37	1.0000	115,620.37	271,352.30	1.0000	271,352.30



项 目	期末余额		期初余额			
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
				500.00	1:6.8282	3,406.89
	177,474,815.00	2731:1	64,985.29	182,267,813.00	2712:1	67,207.90
<b>银行存</b>			<u>84,701,133.71</u>			<u>111,770,874.08</u>
其中：	82,711,153.64	1.0000	82,711,153.64	109,428,562.87	1.0000	109,428,562.87
美				122,463.68	1:6.8282	834,441.87
越	5,434,635,574.00	2731:1	1,989,980.07	4,089,341,656.00	2712:1	1,507,869.34
<b>其他货币</b>			<u>649,906.09</u>			<u>8,586,320.00</u>
其中：	350,000.00	1.0000	<u>350,000.00</u>	8,586,320.00	1.0000	8,586,320.00
美						
	819,043,544.00	2731:1	<u>299,906.09</u>			
<b>合 计</b>			<u>85,531,645.46</u>			<u>120,699,161.17</u>

(2) 期末其他货币资金系信用证保证金。

(3) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制的款项。

(4) 期末无潜在回收风险的款项。

## 2. 交易性金融资产

(1) 分类列示

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	1,959,520.00	2,544,328.00
<b>合 计</b>	<u>1,959,520.00</u>	<u>2,544,328.00</u>

(2) 交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

(3) 期末交易性金融资产主要系本公司子公司上海邦尼购入的期货（豆粕）交易合约。

## 3. 应收票据

(1) 分类列示





票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,290,419.80	6,089,319.00
合计	<u>5,290,419.80</u>	<u>6,089,319.00</u>

(2) 截至2010年6月30日止，本公司应收票据无用于质押的情况。

(3) 截至2010年6月30日止，本公司已背书给他方但尚未到期的应收票据总额为459.92万元，票据到期期间为2010年7月11日至2010年12月3日，其中金额前五项列示如下：

票据种类	票面金额	票据到期日
银行承兑汇票	600,000.00	2010-9-26
银行承兑汇票	500,000.00	2010-7-21
银行承兑汇票	500,000.00	2010-7-29
银行承兑汇票	500,000.00	2010-9-26
银行承兑汇票	500,000.00	2010-11-21
合计	<u>2,600,000.00</u>	

(4) 截至2010年6月30日止，本公司用于贴现的尚未到期的应收票据金额为128万元；本报告日，用于贴现的尚未到期的应收票据金额为30万元。

(5) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄列示

账龄			期末数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	
1年以内	60,390,328.42	79.78	3,018,898.04	5.00	57,371,430.38
1-2年	5,285,588.74	6.98	646,192.81	12.23	4,639,395.93
2-3年	2,396,917.65	3.17	2,396,917.65	100.00	
3-4年	606,482.04	0.80	339,136.52	55.92	267,345.52
4-5年	6,010,493.05	7.94	5,977,413.05	99.45	33,080.00
5年以上	1,009,903.49	1.33	1,009,903.49	100.00	
合计	<u>75,699,713.39</u>	<u>100.00</u>	<u>13,388,461.56</u>		<u>62,311,251.83</u>



账 龄	期初数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	40,024,809.43	69.07	2,082,917.21	5.20	37,941,892.22
1—2 年	10,087,439.57	17.40	3,670,797.34	36.39	6,416,642.23
2—3 年	371,644.40	0.64	192,139.62	51.70	179,504.78
3—4 年	6,385,250.69	11.02	6,169,248.37	96.62	216,002.32
4—5 年	443,462.00	0.77	423,695.60	95.54	19,766.40
5 年以上	636,119.49	1.10	636,119.49	100.00	
合 计	<u>57,948,725.58</u>	<u>100.00</u>	<u>13,174,917.63</u>		<u>44,773,807.95</u>

(2) 按类别列示

类 别	期末数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大的款项	14,414,611.85	19.03	2,967,976.66	20.59	11,446,635.19
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	7,158,625.54	9.46	7,125,545.54	99.54	33,080.00
其他不重大应收款项	54,126,476.00	71.51	3,294,939.36	6.09	50,831,536.64
合 计	<u>75,699,713.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,388,461.56</u>		<u>62,311,251.83</u>

类 别	期初数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大的款项	19,186,800.46	33.11	3,229,121.09	16.83	15,957,679.37
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	8,576,348.54	14.80	7,871,385.96	91.78	704,962.58
其他不重大应收款项	30,185,576.58	52.09	2,074,410.58	6.87	28,111,166.00
合 计	<u>57,948,725.58</u>	<u>100.00</u>	<u>13,174,917.63</u>		<u>44,773,807.95</u>

(3) 单项金额重大的应收账款计提坏帐准备的说明:



应收款项内容	期末余额	坏账准备	坏账计提 比例 (%)	依据
饲料销售款	5,184,132.20	292,497.01	5.64	* <sup>1</sup>
水产品销售款	2,330,479.65	2,330,479.65	100.00	* <sup>2</sup>
动物疫苗销售款	6,900,000.00	345,000.00	5.00	* <sup>3</sup>
合 计	<u>14,414,611.85</u>	<u>2,967,976.66</u>	<u>20.59</u>	

公司将应收款项前五名或者占应收款项余额10%以上的款项认定为单项金额重大的应收款项。

注\*<sup>1</sup>：该部分款项系客户本期发生的饲料销售款，未单独测算减值准备。

\*<sup>2</sup>：公司将应收潜江市莱克水产食品有限公司（以下简称莱克公司）所欠货款认定为单项金额重大的款项，在货款催收过程中已发生货款纠纷，公司经单独测试认定后，将应收莱克公司款项2,330,479.65元全额计提坏账准备。

\*<sup>3</sup>：该部分款项系应收各省的政府招标动物疫苗销售款，因流动性较好，无需单独计提减值准备。

(4) 公司将诉讼中的往来款认定为单项金额不重大但按照信用风险特征组合后风险较大的应收款项，主要系此部分款项金额较小，但账龄较长，回收较为困难，故单独进行减值测试。

(5) 本期应收账款收回以前年度已全额计提坏账准备及计提坏账准备比例较大款项情况如下：

债务人名称	欠款金额	原估计坏账准备的计提比例的依据
一、以前年度已全额计提坏账准备的	<u>53,771.00</u>	
陈增宁	5,000.00	涉及诉讼
沈建生	48,771.00	涉及诉讼

以上应收账款在本期收回，主要系公司在本期对应收账款进行清理，加大收款力度所致。转回的以前年度单独计提的坏账准备金额53,771.00元。

(6) 期末金额（按欠款方合并后的金额）位列前五名的应收账款

客户单位	欠款金额	欠款原因	账 龄
------	------	------	-----



客户单位	欠款金额	欠款原因	账龄
四川省动物防疫监督总站	4,160,000.00	尚未结算	1年以内
梁笋	2,946,192.00	尚未结算	2年以内
河南省畜牧局	2,740,000.00	尚未结算	1年以内
潜江市莱克水产食品有限公司	2,330,479.65	客户货款纠纷	2年以内
江苏省海北水产科技开发有限公	2,237,940.20	尚未结算	1年以内
合 计	<u>14,414,611.85</u>		
占期末应收账款余额比率(%)	19.03%		

(7) 期末应收账款余额较期初上升30.63%，主要系本期末为销售旺季，销售款仍在授信期内，尚未到期收回所致。

(8) 期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(9) 期末应收账款中无应收关联方款项。

## 5. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	42,178,100.27	95.09	25,886,434.99	91.93
1-2年(含2年)	1,531,595.47	3.45	1,651,046.65	5.86
2-3年(含3年)	649,493.40	1.46	622,600.00	2.21
3年以上				
合 计	<u>44,359,189.14</u>	<u>100.00</u>	<u>28,160,081.64</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过1年的重要预付账款本期未及时结算的原因：

单位名称	款项性质	金 额	未结算原因
安徽省和县乌江财政所	土地征用款	1,384,600.00	土地尚未划转
盐城市盐都西区管理委员会	土地征用款	622,600.00	土地尚未划转

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



(4) 期末金额（按欠款方合并后的金额）位列前五名的预付账款：

客户单位	金额	与本公司关系	未结算原因	账龄
宁波宁电进出口有限公司	11,827,406.40	非关联方	预付原料款	1年以内
瑞士比欧生物工程公司	8,500,559.60	非关联方	预付设备款	1年以内
上海禾迪国际贸易有限公司	7,000,000.00	非关联方	预付原料款	1年以内
上海益海商贸有限公司	4,468,000.00	非关联方	预付原料款	1年以内
SWIFT AUSTRALIA PTY LIMITED	4,198,806.14	非关联方	预付原料款	1年以内
合计	<u>35,994,772.14</u>			
占期末预付账款余额比率(%)	81.14			

(5) 期末预付账款较期初增长57.53%，主要系公司在销售旺季预付原料采购款增加及子公司成都天邦本期预付设备款及专有技术款所致。

## 6. 其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
1年以内	5,447,545.02	82.94	265,545.24	4.87	5,181,999.78
1—2年	744,146.26	11.33	74,414.62	10.00	669,731.64
2—3年	55,489.00	0.84	16,646.70	30.00	38,842.30
3年以上	321,314.00	4.89	311,314.00	96.89	10,000.00
合计	<u>6,568,494.28</u>	<u>100.00</u>	<u>667,920.56</u>		<u>5,900,573.72</u>

账龄	期初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
1年以内	3,531,632.57	67.73	150,195.81	4.25	3,381,436.76
1—2年	966,952.96	18.54	94,170.08	9.74	872,782.88
2—3年	392,814.40	7.53	117,304.32	29.86	275,510.08
3年以上	323,114.00	6.20	297,214.00	91.98	25,900.00
合计	<u>5,214,513.93</u>	<u>100.00</u>	<u>658,884.21</u>		<u>4,555,629.72</u>



(2) 按类别列示

类别	期末数				账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提比例 (%)	
单项金额重大的款项					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项					
其他不重大应收款项	6,568,494.28	100.00	667,920.56	10.17%	5,900,573.72
合计	<u>6,568,494.28</u>	<u>100.00</u>	<u>667,920.56</u>	<u>10.17%</u>	<u>5,900,573.72</u>

类别	期初数				账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提比例 (%)	
单项金额重大的款项					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项					
其他不重大应收款项	5,214,513.93	100.00	658,884.21	12.64	4,555,629.72
合计	<u>5,214,513.93</u>	<u>100.00</u>	<u>658,884.21</u>		<u>4,555,629.72</u>

(3) 期末金额（按欠款方合并后的金额）位列前五名的其他应收款

客户单位	欠款金额	款项性质	账龄
杉立期货	531,860.00	期货保证金	1年以内
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	400,000.00	招标保证金	1年以内
和县历阳镇财政所	271,314.00	借款	3年以上
贺丹晨	250,000.00	尚未结算	1年以内
罗纯真	196,904.00	周转金	1年以内
合计	<u>1,650,078.00</u>		
占期末其他应收款余额比率 (%)	25.12		

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



(5) 期末其他应收款项中无应收关联方款项。

## 7. 存货

(1) 2010年6月30日存货分类情况

项 目	账面成本	跌价准备	账面价值
原材料	105,756,129.34	30,818.24	105,725,311.10
库存商品	65,068,895.96	2,253,714.47	62,815,181.49
在产品	12,184,297.80	-	12,184,297.80
包装物及低值易耗品	4,331,563.51	-	4,331,563.51
发出商品			
合 计	<u>187,340,886.61</u>	<u>2,284,532.71</u>	<u>185,056,353.90</u>

(2) 2009年12月31日存货分类情况

项 目	账面成本	跌价准备	账面价值
原材料	49,897,278.56	173,758.13	49,723,520.43
库存商品	56,537,662.63	12,170,029.27	44,367,633.36
在产品	235,634.07		235,634.07
包装物及低值易耗品	3,657,981.44		3,657,981.44
发出商品	26,543.00		26,543.00
合 计	<u>110,355,099.70</u>	<u>12,343,787.40</u>	<u>98,011,312.30</u>

(3) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增 加	本期减少		期末余额	
			转 回	转销		合计
原材料	173,758.13			142,939.89	142,939.89	30,818.24
库存商品	12,170,029.27			9,916,314.80	9,916,314.80	2,253,714.47
在产品						
包装物及低值易耗 品						
合 计	<u>12,343,787.40</u>			<u>10,059,254.69</u>	<u>10,059,254.69</u>	<u>2,284,532.71</u>

(4) 本期减少的存货跌价准备主要系子公司盐城邦尼、成都天邦、湖南金



德意存货处置转销对应的跌价准备。

## 8. 长期股权投资

(1) 按核算方法列示

被投资单位	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额	本期收到
						的现金红利
<b>权益法核</b>						
无锡绿水* <sup>1</sup>	2,000,000.00	1,412,878.11		350,340.84	1,062,537.27	
合 计	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,412,878.11</u>		<u>350,340.84</u>	<u>1,062,537.27</u>	

注\*<sup>1</sup>: 无锡绿水全称为无锡绿水之源生物科技有限公司。

(2) 按合营企业分类列示

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例%	持股	期末归属于母公司净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
				表决权比例%			
		生物科技领域、环境水生态修复技术领域及水产技术领域的技术开发、技术转让；环境改良产品的研发、销售；环境治理；技术服务。					
无锡绿水	无锡市	开发、技术转让；环境改良产品的研发、销售；环境治理；技术服务。	47.62	47.62	2,231,342.98	1,554,843.85	-736,090.11

## 9. 固定资产

(1) 固定资产增减变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、固定资产原值</b>				
其中：房屋及建筑物	156,706,014.18	48,355,511.76	411,811.58	204,649,714.36





通用设备	16,382,669.56	6,949,448.38	397,789.20	22,934,328.74
专用设备	184,310,892.51	18,433,071.67	10,185,235.55	192,558,728.63
运输设备	7,563,240.97	1,484,742.00	106,710.26	8,941,272.71
<b>合计</b>	<b><u>364,962,817.22</u></b>	<b><u>75,222,773.81</u></b>	<b><u>11,101,546.59</u></b>	<b><u>429,084,044.44</u></b>

## 二、累计折旧

其中：房屋及建筑物	16,067,132.65	3,872,626.96	48,557.64	19,891,201.97
通用设备	6,010,894.19	1,152,771.46	203,977.41	6,959,688.24
专用设备	57,628,315.15	9,758,764.45	6,778,858.42	60,608,221.18
运输设备	3,557,925.33	620,941.42	75,789.77	4,103,076.98
<b>合计</b>	<b><u>83,264,267.32</u></b>	<b><u>15,405,104.29</u></b>	<b><u>7,107,183.24</u></b>	<b><u>91,562,188.37</u></b>

## 三、减值准备

其中：房屋及建筑物

通用设备
专用设备
运输设备
<b>合计</b>

## 四、账面价值

其中：房屋及建筑物	140,638,881.53	184,758,512.39
通用设备	10,371,775.37	15,974,640.50
专用设备	126,682,577.36	131,950,507.45
运输设备	4,005,315.64	4,838,195.73
<b>合计</b>	<b><u>281,698,549.90</u></b>	<b><u>337,521,856.07</u></b>

(2) 本期增加的固定资产原值中，在建工程转入金额为57,704,876.97元。

(3) 固定资产原值本期减少 11,101,546.59 元，累计折旧本期减少 7,107,183.24 元，主要系本期宁波分公司、安徽天邦因厂房搬迁，将部分设备转入固定资产清理所致。

(4) 期末固定资产中有账面原值67,414,316.79元、账面价值55,417,887.92元的房屋建筑物用于向银行借款抵押担保。(详见附注八、17)

(5) 截至2010年6月30日，本公司、及本公司子公司湖南金德意因尚未办理竣工决算手续，厂房、办公用房等尚未办理房屋产权证；本公司子公司安徽天邦厂房、办公室等尚未办妥房屋产权证，涉及固定资产原值为17,362,735.50元，



净值为16,696,541.31元；本公司子公司天邦生物厂房尚未办妥房屋产权证，涉及固定资产原值为1,588,313.00元，净值为1,517,699.27元；本公司子公司越南天邦厂房及办公楼等尚未办妥房屋产权证，资产原值20,480,128.39元，净值为193,212,94.46元。

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程原值

工程项目	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减	期末数
余姚滨江工业园新厂区工程	21,068,076.50	17,493,439.78	38,561,516.28		
安徽天邦绿色环保型特种水		216,680.00	131,680.00		85,000.00
越南天邦隆岗工业区生产基	25,811.21	71,318.96			97,130.17
技改项目（安徽金德意）		19,591.04			19,591.04
技改项目（湖南金德意）	11,176,783.03	8,482,937.52	18,865,923.38		793,797.17
技改项目（四川金德意）	13,607.50				13,607.50
技改项目（邢台金意）	165,564.81	53,061.60	73,757.31		144,869.10
技改项目（草原天邦）		753,571.60	72,000.00		681,571.60
技改项目（成都天邦）		385,887.31			385,887.31
技改项目（天邦技术）		<u>238,357.00</u>			<u>238,357.00</u>
合计	<u>32,449,843.05</u>	<u>27,714,844.81</u>	<u>57,704,876.97</u>		<u>2,459,810.89</u>

(2) 本期在建工程无发生的资本化利息。

(3) 期末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 期末在建工程较期初减少29,990,032.16元，主要系本期宁波分公司新厂区工程项目本期完工转固以及湖南金德意新生产线完工转固所致。

## 11. 固定资产清理

资产名称	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	217,942.36	
设备	3,304,227.21	



资产名称	期末余额	期初余额
合 计	<u>3,522,169.57</u>	

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<u>98,309,448.96</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>3,849,143.89</u>	<u>95,460,305.07</u>
土地使用权 1 (宁波天邦) * <sup>2</sup>	3,790,957.61		3,790,957.61	
土地使用权 3 (宁波天邦)	25,380,276.00			25,380,276.00
土地使用权 4 (宁波天邦)	6,958,993.71			6,958,993.71
土地使用权 1 (安徽天邦)	696,300.00			696,300.00
土地使用权 2 (安徽天邦)	1,880,662.00			1,880,662.00
土地使用权 3 (安徽天邦)	1,393,502.00			1,393,502.00
土地使用权 4 (安徽天邦)	1,808,686.00			1,808,686.00
土地使用权 5 (安徽天邦)	2,012,177.00			2,012,177.00
土地使用权 (草原天邦)	8,323,094.00			8,323,094.00
土地使用权 (盐城天邦)	2,841,727.84			2,841,727.84
土地使用权 (广东天邦)	4,910,220.00			4,910,220.00
土地使用权 (兰州博亚)	1,398,984.23			1,398,984.23
土地使用权 (成都天邦)	9,732,147.57			9,732,147.57
土地使用权 (盐城邦尼)	1,169,044.16			1,169,044.16
土地使用权 (湖南金德意)	3,600,000.00			3,600,000.00
土地使用权 (邢台金意)	1,615,000.00			1,615,000.00
土地使用权 (天邦生物)	1,589,730.00			1,589,730.00
土地使用权 (越南天邦)	8,345,075.22		39,749.70	8,305,325.52
易科软件	456,435.04			456,435.04
金蝶软件	648,436.58		18,436.58	630,000.00
用友软件	1,058,000.00			1,058,000.00
兽药疫苗禽流感技术	2,000,000.00			2,000,000.00
兽用疫苗耐热保护剂技术	2,400,000.00			2,400,000.00
兽用疫苗胃腹二联技术	2,800,000.00			2,800,000.00



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兽用疫苗鸭浆膜炎技术* <sup>1</sup>		1,000,000.00		1,000,000.00
纯金肽发酵技术	1,000,000.00			1,000,000.00
发酵菌剂专有技术	500,000.00			500,000.00
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>8,318,961.86</b>	<b>1,538,165.57</b>	<b>555,975.30</b>	<b>9,301,152.13</b>
土地使用权 1 (宁波天邦)* <sup>2</sup>	530,702.26	25,273.04	555,975.30	
土地使用权 3 (宁波天邦)	803,708.74	253,802.76		1,057,511.50
土地使用权 4 (宁波天邦)	182,369.58	69,589.92		251,959.50
土地使用权 1 (安徽天邦)	106,681.97	6,882.72		113,564.69
土地使用权 2 (安徽天邦)	294,016.24	18,996.60		313,012.84
土地使用权 3 (安徽天邦)	156,688.98	18,086.88		174,775.86
土地使用权 4 (安徽天邦)	156,214.89	9,953.58		166,168.47
土地使用权 5 (安徽天邦)	24,000.00	26,102.78		50,102.78
土地使用权 (草原天邦)	546,776.44	83,230.92		630,007.36
土地使用权 (盐城天邦)	185,716.32	28,417.26		214,133.58
土地使用权 (广东天邦)	794,864.49	49,102.20		843,966.69
土地使用权 (兰州博亚)	83,939.05	13,989.84		97,928.89
土地使用权 (成都天邦)	329,022.80	103,901.94		432,924.74
土地使用权 (盐城邦尼)	46,761.81	11,690.46		58,452.27
土地使用权 (湖南金德意)		36,000.00		36,000.00
土地使用权 (邢台金意)	12,868.53	19,302.78		32,171.31
土地使用权 (天邦生物)	18,546.85	15,897.30		34,444.15
土地使用权 (越南天邦)	64,732.87	94,142.59		158,875.46
易科软件	456,435.04			456,435.04
金蝶软件	563,833.35	13,000.02		576,833.37
用友软件	166,066.65	105,799.98		271,866.63
兽药疫苗禽流感技术	1,100,022.00	100,002.00		1,200,024.00
兽用疫苗耐热保护剂技术	1,080,000.00	120,000.00		1,200,000.00
兽用疫苗胃腹二联技术	489,993.00	139,998.00		629,991.00
兽用疫苗鸭浆膜炎技术		100,002.00		100,002.00
纯金肽发酵技术	83,333.33	50,000.00		133,333.33
发酵菌剂专有技术	41,666.67	25,000.00		66,666.67



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>三、无形资产净值</b>	<u>89,990,487.10</u>			<u>86,159,152.94</u>
土地使用权 1 (宁波天邦) * <sup>2</sup>	3,260,255.35			
土地使用权 3 (宁波天邦)	24,576,567.26			24,322,764.50
土地使用权 4 (宁波天邦)	6,776,624.13			6,707,034.21
土地使用权 1 (安徽天邦)	589,618.03			582,735.31
土地使用权 2 (安徽天邦)	1,586,645.76			1,567,649.16
土地使用权 3 (安徽天邦)	1,236,813.02			1,218,726.14
土地使用权 4 (安徽天邦)	1,652,471.11			1,642,517.53
土地使用权 5 (安徽天邦)	1,988,177.00			1,962,074.22
土地使用权 (草原天邦)	7,776,317.56			7,693,086.64
土地使用权 (盐城天邦)	2,656,011.52			2,627,594.26
土地使用权 (广东天邦)	4,115,355.51			4,066,253.31
土地使用权 (兰州博亚)	1,315,045.18			1,301,055.34
土地使用权 (成都天邦)	9,403,124.77			9,299,222.83
土地使用权 (盐城邦尼)	1,122,282.35			1,110,591.89
土地使用权 (湖南金德意)	3,600,000.00			3,564,000.00
土地使用权 (邢台金意)	1,602,131.47			1,582,828.69
土地使用权 (天邦生物)	1,571,183.15			1,555,285.85
土地使用权 (越南天邦)	8,280,342.35			8,146,450.06
易科软件				
金蝶软件	84,603.23			53,166.63
用友软件	891,933.35			786,133.37
兽药疫苗禽流感技术	899,978.00			799,976.00
兽用疫苗耐热保护剂技术	1,320,000.00			1,200,000.00
兽用疫苗胃腹二联技术	2,310,007.00			2,170,009.00
兽用疫苗鸭浆膜炎技术				899,998.00
纯金肽发酵技术	916,666.67			866,666.67
发酵菌剂专有技术	458,333.33			433,333.33

(2) 本期新增无形资产系子公司成都天邦购买的鸭浆膜炎等专有技术。

(3) 本期无形资产减少



系本公司位于阳明工业园的土地使用权，因政府规划调整，由余姚市国土资源局（土地交易储备中心）收购，公司于2010年5月收到土地转让款，该土地账面原值3,790,957.61元，累计摊销555,975.30元。

(4)期末无形资产中有账面原值63,667,831.23元、账面价值59,685,403.01元的土地使用权用于向银行借款抵押担保。（详见附注八、17）

(5)截至2010年6月30日，本公司子公司湖南金德意尚未办妥土地使用权证，涉及无形资产原值为3,600,000.00元，净值为3,564,000.00元。

### 13. 商誉

#### (1) 按明细列示

形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、商誉原值</b>				
湖南金德意	9,477,778.36			9,477,778.36
景泰博亚	1,430,042.05			1,430,042.05
四川金德意	406,604.60			406,604.60
成都天邦	47,514,955.36			47,514,955.36
合 计	<u>58,829,380.37</u>			<u>58,829,380.37</u>
<b>二、商誉减值准备</b>				
湖南金德意				
景泰博亚				
四川金德意				
成都天邦				
合 计				
<b>三、账面价值</b>				
湖南金德意	9,477,778.36			9,477,778.36
景泰博亚	1,430,042.05			1,430,042.05
四川金德意	406,604.60			406,604.60
成都天邦	47,514,955.36			47,514,955.36
合 计	<u>58,829,380.37</u>			<u>58,829,380.37</u>

#### (2) 商誉减值准备

无



## 14. 长期待摊费用

### (1) 长期待摊费用增减变动情况

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期
装修费	1,665,098.70	733,401.35	319,000.00	254,479.65	797,921.70	4-33 个月
储油容器	328,790.78	203,211.93	26,814.15	55,171.48	174,854.60	6-36 个月
房屋改造	621,000.00	400,443.49	0.00	132,939.00	267,504.49	7-29 个月
合 计	<u>2,614,889.48</u>	<u>1,337,056.77</u>	<u>345,814.15</u>	<u>442,590.13</u>	<u>1,240,280.79</u>	

## 15. 递延所得税资产及递延所得税负债

项 目	期末余额	对应的暂时性	
		差异金额	差异金额
		期初余额	
<b>一、递延所得税资产</b>	<u>164,171.16</u>	<u>678,284.64</u>	<u>115,057.30</u>
资产减值准备	124,571.16	498,284.64	115,057.30
公允价值变动损益可抵扣差	39,600.00	180,000.00	
<b>二、递延所得税负债</b>	<u>14,772,276.07</u>	<u>98,481,840.47</u>	<u>10,910,965.24</u>
资产转让收入应纳税差异* <sup>1</sup>	11,794,391.36	78,629,275.73	7,784,189.35
资产溢价应纳税差异* <sup>2</sup>	2,977,884.71	19,852,564.74	3,039,991.89
公允价值变动损益应纳税差			86,784.00

注\*<sup>1</sup>：资产转让收入应纳税差异系公司2008年、2010年转让余姚阳明工业园土地及房屋转让收入形成，本期发生重置资产等费用16,119,549.78元确认应纳税暂时性差异转回，另本期收到政府拆迁补偿款及阳明工业园剩余土地收入44,867,605.69元，确认应纳税暂时性差异。

\*<sup>2</sup>：资产溢价应纳税差异系公司2008年收购成都天邦，成都天邦的固定资产及无形资产在购并日的公允价值与其账面价值的差额形成。

\*<sup>3</sup>：公允价值变动损益可抵扣差异系本公司子公司上海邦尼持有的交易性金融资产期末的公允价值与成本价的差额形成。

## 16. 资产减值准备



项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	13,833,801.8	1,426,083.7	1,203,503.5			14,056,382.1
	4	8	0		1,203,503.50	2
存货跌价准备	12,343,787.4			10,059,254.6	10,059,254.6	2,284,532.71
	0			9	9	
固定资产减值准备						
商誉减值准备						
合计	<u>26,177,589.2</u>	<u>1,426,083.7</u>	<u>1,203,503.5</u>	<u>10,059,254.6</u>	<u>11,262,758.1</u>	<u>16,340,914.8</u>
	<u>4</u>	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>9</u>	<u>9</u>	<u>3</u>

期末资产减值准备较期初减少9,836,674.41元,主要系本公司子公司成都天邦、盐城邦尼、湖南金德意存货处置转销所致。

## 17、所有权受到限制的资产

(1) 截至2010年6月30日,公司所有权受限制资产均为向本公司及子公司银行借款所作担保,担保的具体明细详见附注(九)、5。

(2) 所有权受到限制的资产明细

所有权受到限制的资产明细	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
盐城天邦房屋建筑	22,925,119.26		676,440.32	22,248,678.94
盐城天邦土地使用	2,656,011.52		28,417.26	2,627,594.26
盐城邦尼房屋建筑		14,713,717.18	400,895.10	14,312,822.08





盐城邦尼土地使用		1,122,282.35	11,690.46	1,110,591.89
广东天邦房屋建筑	1,668,760.62		190,361.16	1,478,399.46
广东天邦土地使用	4,115,355.51		49,102.20	4,066,253.31
草原天邦房屋建筑	17,336,733.45		258,469.98	17,078,263.47
草原天邦土地使用	7,776,317.56		83,230.92	7,693,086.64
安徽天邦房屋建筑	556,746.14		257,022.17	299,723.97
安徽天邦土地使用	5,065,547.92		53,919.78	5,011,628.14
宁波天邦土地使用	3,260,255.35		3,260,255.35	
宁波天邦土地使用		31,353,191.39	323,392.68	31,029,798.71
越南天邦土地使用	8,280,342.35		133,892.29	8,146,450.06
合 计	<u>73,641,189.68</u>	<u>47,189,190.92</u>	<u>5,727,089.67</u>	<u>115,103,290.93</u>

注\*：本期减少额5,727,089.85元，其中3,260,255.35元系本公司余姚阳明工业园土地使用权因政府规划，由余姚市国土资源局（土地交易储备中心）收购减少所致；其他减少额系本期计提的固定资产累计折旧和无形资产累计摊销额影响所致。

## 18. 短期借款

### (1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	20,000,000.00	16,500,000.00
抵押借款	127,400,737.18	87,661,809.20
质押借款	107,400,000.00	65,000,000.00
合 计	<u>254,800,737.18</u>	<u>169,161,809.20</u>

### (2) 保证借款明细

借款单位	借款金额	借款期限
本公司	10,000,000.00	2010.06.23-2011.06.22 *
本公司	10,000,000.00	2010.06.13-2011.05.23 *



借款单位	借款金额	借款期限
合 计	<u>20,000,000.00</u>	

注\*：保证借款由子公司盐城天邦、盐城邦尼、草原天邦及本公司实际控制人吴天星、张邦辉为本公司提供的保证担保。

### (3) 抵押借款明细

借款单位	担保单位	担保物	担保物净值	借款金额	借款期限
本公司	本公司	土地 使用权	31,029,798.71	21,800,000.00	2010.06.10-2011.01.12
本公司	草原天邦	房地产	24,771,350.11	9,200,000.00	2010.01.14-2010.12.22
本公司	安徽天邦	房地产	5,311,352.11	8,600,000.00	2010.03.18-2011.02.22
本公司	广东天邦	房地产	5,544,652.77	10,000,000.00	2010.07.12-2011.06.22
本公司	盐城天邦	房地产	40,299,687.17	13,000,000.00	2010.07.16-2011.06.22
本公司	盐城邦尼	房地产	40,299,687.17	10,000,000.00	2010.02.02-2010.08.22 * <sup>1</sup>
越南天邦	越南天邦	土地 使用权	8,146,450.06	5,600,000.00	2010.02.26-2010.08.27
			<u>115,103,290.9</u>		
合 计			<u>3</u>	<u>127,400,737.18</u>	

注\*<sup>1</sup>：该项借款已于2010年7月21日归还300万元。

\*<sup>2</sup>：该项借款已于2010年8月11日归还。

\*<sup>3</sup>：该项借款已于2010年8月6日归还。

### (4) 质押借款明细

借款单位	担保人	担保物	借款金额	借款期限
本公司	张邦辉	3600 万股公司股权(限售)	20,000,000.00	2009.08.27-2010.08.22
	*		10,000,000.00	2009.10.22-2010.09.22



借款单位	担保人	担保物	借款金额	借款期限
			20,000,000.00	2009.11.03-2010.10.22
			15,000,000.00	2009.12.10-2010.11.22
			20,000,000.00	2010.02.02-2011.01.22
			10,000,000.00	2010.02.23-2011.02.22
			12,400,000.00	2010.02.26-2011.02.22
合 计			<u>107,400,000.00</u>	

注\*：原股权质押2400万股，根据2009年度股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每10股转增5股，上述股权质押变更为3600万股。

(5) 期末短期借款余额较期初增加50.63%元，主要系本期销售旺季，经营性流动资金占用增加及余姚新厂建设工程投入增加所致。

## 19. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,003,000.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>6,003,000.00</u>

(2) 应付票据期末余额中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位票据。

(3) 截至2010年6月30日，本公司无已到期未支付的应付票据。

## 20. 应付账款

(1) 应付账款余额账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	48,042,634.88	96.03	22,892,434.86	89.79
1-2 年	792,335.39	1.58	1,623,940.95	6.37
2-3 年	712,592.00	1.42	429,381.00	1.68



账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
3 年以上	487,118.85	0.97	551,511.85	2.16
合 计	<u>50,034,681.12</u>	<u>100.00</u>	<u>25,497,268.66</u>	<u>100.00</u>

(2) 应付账款期末余额中账龄超过1年的应付账款主要系结算尾款。

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

## 21. 预收账款

(1) 预收账款余额账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	36,221,974.78	99.99%	14,188,276.93	99.89
1—2 年	2,525.40	0.01%	13,815.90	0.10
2-3 年			1,519.00	0.01
合 计	<u>36,224,500.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,203,611.83</u>	<u>100.00</u>

(2) 预收账款期末余额中账龄超过一年的款项主要系结算尾款。

(3) 预收账款期末余额中无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,097,762.28	22,291,293.13	21,991,458.82	3,397,596.59
二、职工福利费		1,739,314.53	1,739,314.53	
三、社会保险费	7,059.87	2,070,794.60	1,970,916.67	106,937.80
其中：1、医疗保险费	4,961.30	434,385.43	412,436.27	26,910.46
2、基本养老保险费		1,476,155.00	1,406,553.60	69,601.40
3、失业保险费	471.55	97,227.09	91,153.56	6,545.08
4、工伤保险费	646.15	36,228.20	34,408.65	2,465.70



项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
5、生育保险费	980.87	26,798.88	26,364.59	1,415.16
四、住房公积金		15,633.00	15,633.00	
五、工会经费和职工教育经费	315,373.19	359,113.93	482,159.46	192,327.66
六、非货币性福利		23,822.00	23,822.00	
七、职工离任补偿金		5,072.50	5,072.50	
八、其他		12,800.00	12,800.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>3,420,195.34</u>	<u>26,517,843.69</u>	<u>26,241,176.98</u>	<u>3,696,862.05</u>

(2) 应付职工工资期末余额主要系2010年6月份计提的工资，已于7月份支付。

### 23. 应交税费

#### (1) 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,406,334.00	4,198,599.47
增值税	-1,856,318.27	-1,934,570.87
个人所得税	1,743,867.48	193,849.94
水利基金	59,443.89	36,928.40
残疾人保障金	1,608.00	1,236.00
城建税	8,326.90	14,610.17
印花税	65,903.40	81,876.99
土地使用税	98,175.99	57,476.69
教育税附加	5,046.78	9,492.22
营业税	28,802.98	102,085.72
房产税	105,397.35	204,776.67
车辆使用税		
其他(价格调节基金等)	-6,014.54	131,482.38
合 计	<u>2,660,573.96</u>	<u>3,097,843.78</u>

### 24. 应付利息



项 目	期末余额	期初余额
应付利息	374,409.00	326,077.75
合 计	<u>374,409.00</u>	<u>326,077.75</u>

## 25. 其他应付款

### (1) 其他应付款余额账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	22,604,421.09	92.69	17,995,643.97	93.05
1-2 年	1,744,713.16	7.15	848,349.33	4.39
2-3 年	39,915.00	0.16	495,375.30	2.56
3 年以上				
合 计	<u>24,389,049.25</u>	<u>100.00</u>	<u>19,339,368.60</u>	<u>100.00</u>

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

(3) 其他应付款期末余额中账龄超过1年的其他应付款1,784,628.16元，主要系未结算的工程质保金及借款等。

### (4) 期末金额较大的其他应付款情况

户 名	金 额	款项性质或内容	账 龄
余姚市裕丰建筑工程有限公司	6,574,666.00	工程款	1 年以内
布勒常州机械有限公司	2,770,000.00	工程款	1 年以内
江苏兴厦建筑安装有限公司南京分公司	1,223,195.00	工程款	1 年以内
余姚市钧强园林工程有限公司	950,000.00	工程款	1 年以内
合 计	<u>11,517,861.00</u>		
占期末其他应付款余额的比例 (%)		47.23	

## 26. 长期借款

### (1) 借款类别



借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	45,000,000.00	75,000,000.00
合 计	<u>45,000,000.00</u>	<u>75,000,000.00</u>

## (2) 借款明细项目

贷款银行	金额	利率 (%)	借款期间
农业银行余姚玉立支行	33,000,000.00	4.86	2009.06.26-2012.06.22
农业银行余姚玉立支行	12,000,000.00	4.86	2009.06.29-2012.06.22
合 计	<u>45,000,000.00</u>		

(3) 期末长期借款均系本公司子公司盐城天邦、盐城邦尼、草原天邦及本公司实际控制人吴天星、张邦辉为本公司提供的保证担保。

(4) 期末长期借款较上期减少30,000,000.00元，主要系公司在本期归还借款所致。

## 27. 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
技术中心创新能力项目拨款	3,000,000.00	3,000,000.00
百人计划资金*	593,452.50	
合 计	<u>3,593,452.50</u>	<u>3,000,000.00</u>

注\*：本期公司子公司成都天邦收到四川省委组织部批准拨款的“百人计划”资金100万元，根据实际使用情况，将593,452.50元确认为递延收益。

## 28. 股本

### (1) 股本增减变动情况

项 目	期初余额		本期		期末余额	
	投资金额 (万元)	所占比 例 (%)	增加 (万元)	减少 (万元)	投资金额 (万元)	所占比 例 (%)
一、有限售条件股份	<u>7,710.57</u>	<u>56.28</u>	<u>2,581.44</u>	<u>2,400.54</u>	<u>7,891.47</u>	<u>38.40</u>



项 目	期初余额		本期		期末余额	
	投资金额	所占比	增加	减少	投资金额	所占比
	(万元)	例 (%)	(万元)	(万元)	(万元)	例 (%)
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	7,710.57	56.28	2,581.44	2,400.54	7,891.47	38.40
其中：境内法人持股						
境内自然人持	7,710.57	56.28	2,581.44	2,400.54	7,891.47	38.40
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持						
<b>二、无限售条件流通股</b>	<u>5,989.43</u>	<u>43.72</u>	<u>6,669.10</u>		<u>12,658.53</u>	<u>61.60</u>
1. 人民币普通股	5,989.43	43.72	6,669.10		12,658.53	61.60
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<b>股份合计</b>	<u>13,700.00</u>	<u>100.00</u>	<u>9,250.54</u>	<u>2,400.54</u>	<u>20,550.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 经2009年度股东大会决议，公司以2009年的经审计的净利润进行分配，以2009年12月31日公司总股本13,700.00万股为基数，每10股派2元(含税)，以资本公积向全体股东按每10股转增5股，共计转增股本6,850.00万股，转增后，公司注册资本增加至20,550.00万元，且经天职国际会计师事务所有限公司有限公司审验并出具了《验资报告》(天职皖核字【2010】125号)。另本期公司部分限售股解禁，转为无限售条件流通股

## 29. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动依据
股本溢价	67,922,706.11	1,089,955.77	68,500,000.00	512,661.88	* <sup>1</sup>
其他资本公积	4,620,959.32	129,882.66		4,750,841.98	
合 计	<u>72,543,665.43</u>	<u>1,219,838.43</u>	<u>68,500,000.00</u>	<u>5,263,503.86</u>	

注\*<sup>1</sup>: 本期股本溢价减少系公司根据2009年度股东大会决议，以公司截至2009年12月31日总股本137,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5





股，共计转增68,500,000股所致；本期股本溢价增加，是由于2010年5月份公司购买天邦技术30%少数股东股权，股权支付价款1,365,500.00元。合并报表时，按照新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有天邦技术的可辨认净资产份额之间的差额1,089,955.77元，增加合并报表资本公积1,089,955.77元；子公司湖南金德意在本期购买邢台金意少数股东股权，由此增加合并报表资本公积129,882.66元。

### 30. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	27,189,677.50			27,189,677.50	
合 计	<u>27,189,677.50</u>			<u>27,189,677.50</u>	

### 31. 未分配利润

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
上期期末余额	151,417,498.79	120,516,958.26
加：会计政策变更		
前期会计差错		
其他		
本期期初余额	151,417,498.79	120,516,958.26
本期增加	24,854,955.32	53,079,841.32
①本期净利润	24,854,955.32	53,079,841.32
②其他		
本期减少	27,400,000.00	22,179,300.79
①提取法定盈余公积		1,629,300.79
②提取任意盈余公积		
③提取储备基金		
④提取企业发展基金		
⑤分配利润*	27,400,000.00	20,550,000.00
⑥其他		
期末余额	<u>148,872,454.11</u>	<u>151,417,498.79</u>

注\*：经公司2009年度股东大会决议通过，公司以2009年的经审计的净利润进行分配，母公司以2009年度实现净利润的10%提取法定盈余公积后，以截至2009



年12月31日的总股本137,000,000.00 股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元(含税)。

### 32. 营业收入和营业成本

(1) 按产品类别分类情况列示如下：

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>一. 主营业务</b>				
1. 水产饲料	152,805,608.38	132,522,411.49	137,248,344.07	115,070,629.08
其中：特种水产料	108,113,792.77	94,338,204.62	90,754,409.07	74,838,312.44
普通水产料	44,691,815.61	38,184,206.87	46,493,935.00	40,232,316.64
2. 畜禽料	75,007,094.25	66,533,147.80	65,233,758.79	58,369,453.09
3. 水产品加工	8,320,580.12	6,370,121.84	33,733,241.61	35,536,762.18
4. 油脂	119,323,396.97	105,318,740.72	112,672,599.62	89,825,834.44
5. 贸易	13,634,274.45	12,136,326.55	17,442,613.33	15,772,655.33
6. 生物制品	12,043,921.14	5,172,785.21	17,012,675.97	6,165,091.59
小 计	<u>381,134,875.31</u>	<u>328,053,533.61</u>	<u>383,343,233.39</u>	<u>320,740,425.71</u>
<b>二. 其他业务</b>				
1. 材料销售	11,942.00	4,227.71	140,504.64	1,380,811.55
2. 其他	484,693.57	877,462.25		
小 计	<u>496,635.57</u>	<u>881,689.96</u>	<u>140,504.64</u>	<u>1,380,811.55</u>
合 计	<u>381,631,510.88</u>	<u>328,935,223.57</u>	<u>383,483,738.03</u>	<u>322,121,237.26</u>

(2) 按地区分类情况列示如下：

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>一. 主营业务</b>				
1. 国内	365,326,220.94	312,513,766.93	381,792,978.54	319,114,252.79
2. 国外	15,808,654.37	15,539,766.68	1,550,254.85	1,626,172.92
小 计	<u>381,134,875.31</u>	<u>328,053,533.61</u>	<u>383,343,233.39</u>	<u>320,740,425.71</u>
<b>二. 其他业务</b>				
1. 国内	496,635.57	881,689.96	140,540.64	1,380,811.55



项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
2. 国外				
小 计	496,635.57	881,689.96	140,540.64	1,380,811.55
合 计	<u>381,631,510.88</u>	<u>328,935,223.57</u>	<u>383,483,738.03</u>	<u>322,121,237.26</u>

### (3) 销售前五名客户情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
前五名营业收入合计	28,058,802.92	26,978,729.60
占营业收入总额比例 (%)	7.36	7.04

### 33. 营业税金及附加

种 类	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	28,802.98	30,519.29	按营业收入的 5%
城市维护建设税	53,573.16	74,342.19	按流转税额的 7%或
教育费附加	23,707.33	33,763.54	按流转税额的 3%
地方教育费附加	7,417.74	10,820.71	按流转税额的 1%或
合 计	<u>113,501.21</u>	<u>149,445.73</u>	

### 34. 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	6,888,094.77	7,183,855.03
减：利息收入	180,340.12	169,251.79
汇兑损失	86.60	187.88
减：汇兑收益	40,198.51	1.55
银行手续费	946,208.78	696,782.68
贴现息支出	129,168.85	69,960.00
合 计	<u>7,743,020.37</u>	<u>7,781,532.25</u>

### 35. 资产减值损失



## (1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	236,615.29	-2,368,698.63
存货跌价损失		1,448,615.04
商誉减值损失		
合 计	<u>236,615.29</u>	<u>-920,083.59</u>

## 36. 投资收益

## (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额	变动原因
权益法核算的长期股权投资收益	-350,340.84	-249,930.08	权益法核算
持有交易性金融资产期间取得的投资	-167,820.00		期货投资
合 计	<u>-518,160.84</u>	<u>-249,930.08</u>	

## 37. 营业外收入

## (1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 处置非流动资产利得小计	27,184,903.34	3,641.50
其中：处置固定资产利得	27,697.65	3,641.50
处置无形资产利得	27,157,205.69	
2. 非货币性资产交换利得		
3. 债务重组利得		
4. 政府补助	18,856,947.50	1,495,865.92
其中：政府奖励	240,000.00	1,145,865.92
项目补助* <sup>1</sup>	406,547.50	350,000.00
税收返还	500,000.00	
搬迁补偿	17,710,400.00	
5. 非同一控制下合并贷方差		
6. 罚款收入	48,516.27	37,776.30
7. 固定资产盘盈		



项 目	本期发生额	上年同期发生额
8. 其它	1,567.08	6,078.43
合 计	<u>46,091,934.19</u>	<u>1,543,362.15</u>

(2) 本期营业外收入较上年同期增加44,548,572.04元,主要系本期余姚市国土资源局(土地交易储备中心)对公司合法拥有的土地使用权证为余国用

【2008】字第04072号,面积为30002.16平方米用地性质为工业用地的国有土地使用权进行收购,收购价格3,039.22万元。;另本期母公司天邦股份收到土地及房屋政府托盘收购事项的第三期搬迁设备损失补偿款1,771.04万元所致。

注\*<sup>1</sup>:根据川组通[2010]39号关于印发《四川省“百人计划”引进人才资助资金管理暂行办法(试行)》的通知,本公司本期共收到中国共产党成都市委员会组织部拨付的“百人计划”专项补贴100万元,按项目经费使用计划,本期将406,547.50元列入营业外收入、其余593,452.50元列入递延收益。

### 38. 营业外支出

#### (1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 处置非流动资产损失合计	1,720,058.98	612,931.99
其中: 处置固定资产损失	1,720,058.98	612,931.99
处置无形资产损失		
2. 非货币性资产交换损失		
3. 债务重组损失		
4. 公益性捐赠支出	13,000.00	22,095.00
5. 非常损失		
6. 滞纳金	137.54	30,672.47
7. 罚款支出	15,305.60	3,035.00
8. 其它	13,955.87	8,500.00
合 计	<u>1,762,457.99</u>	<u>677,234.46</u>

(2) 本期营业外支出较上年同期增加1,085,223.53元,主要系本期宁波分公司实施整体搬迁,部分专用设备处置损失所致。

### 39. 所得税费用



## (1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上年同期发生额
所得税费用	<u>4,427,773.50</u>	<u>2,152,357.13</u>
其中：当期所得税	615,576.53	2,130,802.34
递延所得税	3,812,196.97	21,554.79

(2) 本期所得税费用较上年同期增加2,275,416.37元，其中递延所得税增加3,790,642.18元，主要系本期公司转让余姚阳明工业园剩余土地确认收入27,157,205.69元，以及本期公司收到2008年转让余姚市城区阳明工业园区丰南轻工专区地块国有土地使用权及房屋所有权剩余搬迁补偿款17,710,400.00元，本期为应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债增加的递延所得税费用所致。

## 40. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产		
加：当期利得（损失）金额		
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
3. 现金流量套期工具		
加：当期利得（损失）金额		
减：前期计入其他综合收益当期转入利润金额		
当期转为被套期项目初始确认金额的调整额		
4. 境外经营外币折算差额	-1,031,415.53	20,529.12
5. 与计入其他综合收益项目相关的所得税影响		
6. 其他		
合 计	<u>-1,031,415.53</u>	<u>20,529.12</u>

## 41. 本期政府补助情况

项 目	金额	来 源	依 据
工业经济奖励费	10,000.00	余姚阳明街道办事处工	2009 年工业经济奖励费领取通



项 目	金 额	来 源	依 据
机器设备拆迁直接损失补偿费	17,710,400.00	余姚市国土资源局	与余姚市国土资源局签订的 土地及房屋转让协议及余土资 【2008】53号文件规定
境外企业办成奖励	100,000.00	余姚市外经贸	国家境外投资奖励文件
ERP 信息化管理系统 奖励	100,000.00	余姚市经济发展局、余姚 市财政局	余经发【2010】22号
政府奖励	30,000.00	盐城市盐都区西区管委 会	税收贡献奖
税收返还	500,000.00	盐城市盐都区西区管委 会	盐城天邦项目合同书
百人计划资金	1,000,000.00	成都市委组织部	川组通[2010]39号关于印发《四 川省“百人计划”引进人才资助 资金管理办法（试行）的通知
合 计	<u>19,450,400.00</u>		

#### 42. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	<u>2,764,184.68</u>	<u>2,575,440.69</u>
其中：项目拨款	1,701,911.38	350,000.00
政府奖励	240,000.00	1,145,865.92
往来款	382,981.59	881,160.15
押金	434,215.79	160,000.00
其他	5,075.92	38,414.62
二、支付的其他与经营活动有关的现金	<u>35,140,912.66</u>	<u>34,844,960.67</u>
其中：营业费用、管理费用等各项合计	35,140,912.66	34,844,960.67

#### 43. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
-----	------	--------



项 目	本期金额	上年同期金额
一、收到的其他与投资活动有关的现金	<u>17,890,740.12</u>	<u>732,711.70</u>
其中：利息收入	180,340.12	169,251.79
搬迁补偿	17,710,400.00	
其他		563,459.91
二、支付的其他与投资活动有关的现金	19,840.00	
手续费	19,840.00	

#### 44. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,248,115.13	-6,161,118.52
加：资产减值准备	236,615.29	-920,083.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	15,405,104.29	14,502,817.52
无形资产摊销	1,538,165.57	1,374,011.02
长期待摊费用摊销	442,590.13	526,316.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
(减：收益)	-43,175,244.36	609,290.49
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	613,920.00	
财务费用	6,667,642.74	7,014,789.57
投资损失(减：收益)	518,160.84	249,930.08
递延所得税资产减少(减：增加)	-49,113.86	21,554.79
递延所得税负债增加(减：减少)	3,861,310.83	
存货的减少(减：增加)	-87,045,041.60	-19,157,124.57
经营性应收项目的减少(减：增加)	-25,912,107.87	-6,014,110.22
经营性应付项目的增加(减：减少)	41,329,784.08	54,186,149.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,320,098.79	46,232,421.94
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		





项 目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	85,531,645.46	94,720,735.99
减：现金的期初余额	120,699,161.17	130,748,727.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-35,167,515.71</b>	<b>-36,027,991.36</b>

### （九）、关联方关系及其交易

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

#### 1、本公司实际控制人情况

公司实际控制人为张邦辉和吴天星，分别持有公司股份4,950.00万股和4,650.00万股，分别占公司股份总额的24.09%和22.63%。

#### 2、本公司子公司情况

##### （1） 子公司基本信息

企业名称	注册地址	主营业务	持股比例	组织机构代码	法定代表人
安徽天邦	和县乌江镇乌江工业园通江大道	畜禽、水产全价饲料、浓缩饲料、预混饲料、饲料添加剂生产、销售；畜禽、水产品养殖、销售及技术服务；农副产品收购	100%	73732315-4	张邦辉
上海邦尼	浦东新区上南路4975号二层	经营各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），食品（不含熟食）、饲料及添加剂、建筑装潢材料、化工产品（除危险品）、五金交电、橡塑制品、百货的销售（以上涉及许可证经营的凭许可证经营）。	100%	76532244-X	张邦辉



企业名称	注册地址	主营业务	持股比例	组织机构代码	法定代表人
草原天邦	呼和浩特市盛乐经济园区师大东路8号	反刍动物饲料的研发、生产、销售；饲养技术咨询、服务。（国家法律法规规定应经审批的，未获审批前不得生产经营）	100%	78705016-6	张邦辉
盐城天邦	盐城市盐都区西区龙乘南路7号	水产饲料、畜禽饲料的研发、销售，水产、畜禽饲养技术咨询服务。（上述项目待取得专项审批手续后方可经营）	100%	78559352-X	张邦辉
盐城邦尼	盐城市盐都区西区龙乘南路7号	水产品研发、加工和销售，水产养殖，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）	100%	79907776-1	张邦辉
广东天邦	佛山市南海区狮山工业园内	生产、销售：鱼饲料，畜禽饲料，饲料添加剂（以上项目持有效许可证经营）；水产养殖技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外	直接90%， 间接10%	72706885-8	马丰利
兰州博亚	兰州高新区大学科技园（张苏滩575号）	生产经营畜禽水产配合、浓缩饲料及预混合饲料	100%	71277943-8	陈亚民
湖南金德意	湖南省浏阳市制造产业基地	饲料用油研制开发，生产销售，食品工业和餐厨下脚品回收加工，饲料产品技术培训服务	51%	76072058-8	陈亚民
景泰博亚	景泰县一条山镇建材路48号	饲料的加工、销售，饲料原料、粮食收购	间接持股 100%	71023691-5	丁春雷
张掖博亚	张掖市工业园区北五路	配合饲料、浓缩饲料的生产，饲料原料的销售；畜禽产品（不含种畜禽）的推广、销售（饲料企业生产合格证有效期至2011年9月11日；粮食收购	间接持股 100%	78964478-5	郭德
浏阳金德意	浏阳市永安镇永安村	回收废动物油、植物油（送专业饲料加工厂加工）	间接持股 100%	78539138-9	陈亚民
四川金德意	成都市双流县胜利镇云华村	利用废弃食用油脂从事饲料原油、化工原料、工业润滑剂原料的研发、加工、销售；废弃食用油脂收购（以上项目不含国家专项审批项目）；饲料产品的技术培训及服务。	间接持股 100%	77747750-2	陈亚民
邢台金意	南和县三思乡工业园区	饲料用油脂研究开发、生产销售，食品工业和餐厨下脚品回收加工，饲料产品技术培训服务	间接持股 70%	79840441-7	王伟



企业名称	注册地址	主营业务	持股比例	组织机构代码	法定代表人
安徽金德意	合肥双凤工业区	生物柴油、燃料油、油品添加剂及相关生物质能源的研发、生产、销售；饲料用油脂研发、生产、销售；有机肥研发、生产、销售，油料作物的研发、种植；餐厨废弃物、废弃动植物油脂回收、加工及利用；以上相关产品的技术转让、技术培训和服	间接持股 60%	78652961-8	陈亚民
湖南赛夫特	浏阳市洞阳镇坪山村石背组	其他农业科学研究与实验发展服务	间接持股 80%	55490948-6	陈亚民
越南天邦	越南隆安省隆定县隆岗工业群区	水产饲料与畜禽饲料的生产、销售以及水产品加工、销售；养殖业、种植业；农业新技术、水产品的研究。	65%	无	张炳良
成都天邦	四川省成都市龙泉驿经济技术开发区灵池路	生产兽用灭活疫苗、活疫苗；经营本公司生产的兽用菌苗、疫苗、抗毒素、抗血清及其它生物制品（凭许可证经营、有效期至 2013 年 11 月 24 日）；相关原料、设备及货物进出口（国家法律、法规决定禁止或限制经营的除外）。	100%	74644025-6	褚青华
天邦技术	安徽和县乌江镇工业园	豆粕、菜粕、饼粕加工、销售及咨询服务	100%	68361399-9	刘世民
天邦猪业	和县历阳镇环城北路	生猪养殖、销售	100%	68498389-5	马丰利

(2) 子公司注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安徽天邦	48,340,000.00			48,340,000.00
上海邦尼	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00
草原天邦	16,000,000.00			16,000,000.00
盐城天邦	64,980,000.00			64,980,000.00
盐城邦尼	30,000,000.00			30,000,000.00
广东天邦	20,000,000.00			20,000,000.00
兰州博亚	11,600,000.00			11,600,000.00
湖南金德意	40,000,000.00			40,000,000.00



企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
景泰博亚	3,000,000.00			3,000,000.00
张掖博亚	3,000,000.00			3,000,000.00
浏阳金德意	500,000.00			500,000.00
四川金德意	5,000,000.00			5,000,000.00
邢台金意	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00
安徽金德意	6,000,000.00			6,000,000.00
湖南赛夫特		3,000,000.00		3,000,000.00
成都天邦	55,000,000.00			55,000,000.00
天邦技术	10,000,000.00			10,000,000.00
	8,000,000.00			8,000,000.00
越南天邦	(美元)			(美元)
天邦猪业	5,000,000.00			5,000,000.00

(3) 本期公司所持子公司股份及其变化

单位：人民币万元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
安徽天邦	4,834	100.00					4,834	100.00
上海邦尼	100	100.00	900	100			1,000	100.00
草原天邦	1,600	100.00					1,600	100.00
盐城天邦	6,498	100.00					6,498	100.00
盐城邦尼	3,000	100.00					3,000	100.00
广东天邦	2,000	100.00					2,000	100.00
兰州博亚	1,160	100.00					1,160	100.00
湖南金德	2,040	51.00					2,040	51.00
景泰博亚	300	100.00					300	100.00
张掖博亚	300	100.00					300	100.00
浏阳金德	50	100.00					50	100.00
四川金德	500	100.00					500	100.00
邢台金意	102	51.00	178	19			280	70.00
安徽金德	360	60.00					360	60.00



企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
湖南赛夫			72	80			72*	80
越南天邦	520 (万美元)	65.00					520 (万美元)	65.00
成都天邦	5,500	100.00					5,500	100.00
天邦技术	700	70.00	136.55	30			836.55	100.00
天邦猪业	500	100.00					500	100.00

注\*：2010年3月，子公司湖南金德意与朱光宁等3名自然人共同出资成立湖南赛夫特生物科技有限公司。湖南塞夫特注册资本300.00万元，子公司湖南金德意出资240.00万元，占股权比例80%。至本报告日，湖南赛夫特首期实收资本94.2万元，其中：子公司湖南金德意首期出资72万元。

### 3、本企业的合营和联营企业基本情况

单位：人民币万元

股权投资 单位名称	注册地	业务 性质	持股 比例	法人 代表	注 册 资 本	期末归属于 母公司净资 产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
		生物科技领域、环境水 生态修复技术领域及 水产技术领域的技术 开发、技术转让；环境 改良产品的研发、销 售；环境治理；技术服 务。	47.62%	钱志林	420	223.13	155.48	-73.61

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系	组织机构代码
---------	--------	--------



无锡绿水

本公司之合营企

67549947-9

## 5、关联交易情况

### ①控股子公司为本公司提供担保

担保单位	担保方式	担保物	担保物净值	期末担保总额	担保期
草原天邦	抵押	房地	24,771,350.11	9,200,000.00	2010.01.14-2010.12.22
		产		8,600,000.00	2010.03.18-2011.02.22
安徽天邦	抵押	房地	5,311,352.11	10,000,000.00	2010.07.12-2011.06.22
		产		13,000,000.00	2010.07.16-2011.06.22
广东天邦	抵押	房地	5,544,652.77	10,000,000.00	2010.02.02-2010.08.22 * <sup>1</sup>
		产		5,600,000.00	2010.02.26-2010.08.27
盐城天邦				10,000,000.00	2010.06.23-2011.06.22
盐城邦尼				10,000,000.00	2010.06.13-2011.05.23
草原天邦	保证			33,000,000.00	2009.06.26-2012.06.22
吴天星				12,000,000.00	2009.06.29-2012.06.22
张邦辉					

注\*<sup>1</sup>：该项借款已于2010年7月16日归还300万元。

### ②本公司为控股子公司提供担保

被担保单位	担保方式	担保事项	担保债权最高额	担保期限
上海邦尼	保证	减免保证金	3,000万	2009.03.19-2011.03.18

注：本公司子公司上海邦尼因经营发展需要，在2010年1月1日至2010年8月16日期间，累计开出不可撤销信用证金额4,145,625.00美元；截至本报告日，上海邦尼开具的不可撤销信用证金额为1,526,445.30美元，到期区间为2010年9月至2010年10月。

### ③子公司之间提供担保

被担保单位	担保单位	担保方式	担保物	担保物净值	期末担保总额	担保期限
盐城天	盐城天	抵押	房地产	40,299,687.17	20,000,000.00*	2010.02.25-2010.08.20



被担保单位	担保单位	担保方式	担保物	担保物净值	期末担保总额	担保期限
邦	邦、盐城邦尼				20,000,000.00*	2010.02.26-2010.08.25

注\*：该项借款已分别于2010年8月6日和8月11日归还。

#### ④实际控制人提供担保

担保单位	担保方式	担保物	担保物净值	期末担保总额	担保截止日
				20,000,000.00	2009.08.27-2010.08.22
				10,000,000.00	2009.10.22-2010.09.22
张邦辉	质押	所持公司 3600 万股 公司股票 股权（限售）		20,000,000.00	2009.11.03-2010.10.22
				15,000,000.00	2009.12.10-2010.11.22
				20,000,000.00	2010.02.02-2011.01.22
				10,000,000.00	2010.02.23-2011.02.22
				12,400,000.00	2010.02.26-2011.02.22

#### （十）、外币折算

本期公司发生汇兑净收益40,111.91元。

#### （十一）、或有事项

无。

#### （十二）、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

#### （十三）、母公司财务报表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）按账龄列示

账龄	期末数
----	-----



	金 额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提	账面价值
1 年以内	7,429,724.43	73.29	371,486.22	5.00	7,058,238.21
1—2 年	1,472,182.15	14.52	147,218.22	10.00	1,324,963.94
2—3 年	66,438.00	0.66	66,438.00	100.00	-
3—4 年	606,482.04	5.98	339,136.52	55.92	267,345.52
4—5 年	149,498.00	1.47	149,498.00	100.00	-
5 年以上	413,630.60	4.08	413,630.60	100.00	-
合 计	<u>10,137,955.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,487,407.56</u>		<u>8,650,547.66</u>

账 龄	期初数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提	账面价值
1 年以内	3,223,307.03	44.66	161,165.35	5.00	3,062,141.68
1—2 年	2,625,715.28	36.38	808,152.33	30.78	1,817,562.95
2—3 年	363,269.40	5.03	189,627.12	52.20	173,642.28
3—4 年	522,455.64	7.24	339,533.32	64.99	182,922.32
4—5 年	69,678.00	0.97	69,678.00	100.00	-
5 年以上	413,630.60	5.72	413,630.60	100.00	-
合 计	<u>7,218,055.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,981,786.72</u>		<u>5,236,269.23</u>

(2) 按类别列示

类 别	期末数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大的款项	4,385,753.46	43.26	238,512.65	5.44%	4,269,655.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	701,357.60	6.92	701,357.60	100.00%	-
其他不重大应收款项	5,050,844.16	49.82	547,537.31	10.84%	4,380,891.75
合 计	<u>10,137,955.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,487,407.56</u>		<u>8,650,547.66</u>

类 别 期初数





	金 额	比 例 (%)	坏账准备	坏账计提 比例(%)	账面价值
单项金额重大的款项		47.79	805,477.00	23.35	2,644,049.34
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收款项	755,128.60	10.46	755,128.60	100.00	-
其他不重大应收款项	3,013,401.01	41.75	421,181.12	13.98	2,592,219.89
合 计	<u>7,218,055.95</u>	100.00	<u>1,981,786.72</u>		<u>5,236,269.23</u>

(3) 单项金额重大的应收账款计提坏帐准备的说明:

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	依据
饲料销售款	4,385,753.46	238,512.65	5.44	单独进行减值测
合 计	4,385,753.46	238,512.65	5.44	

注\*: 公司将应收款项前五名或者占应收款项余额10%以上的款项认定为单项金额重大的应收款项, 系公司主要从事饲料加工销售, 受季节性影响较大。本报告期内公司执行的销售政策是以经销为主、直销为辅, 对客户实行信用管理, 对符合授信的客户, 在授信额度和期限内允许一定的赊销, 期末欠款较大的货款存在一定的回收风险, 需要单独进行减值测试。

(4) 公司将诉讼中的往来款认定为单项金额不重大但按照信用风险特征组合后风险较大的应收款项, 主要系此部分款项金额较小, 但账龄较长, 回收较为困难, 故单独进行减值测试。

(5) 本期应收账款收回以前年度计提坏账准备比例较大的情况:

债务人名称	欠款金额	原估计坏账准备计提比例的依据
陈增宁(浙江象山)	5,000.00	涉及诉讼
沈建生(浙江宁海)	48,771.00	涉及诉讼
合 计	<u>53,771.00</u>	

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

(6) 期末金额位列前五名的应收账款

客户单位	欠款金额	欠款原因	账龄
杭州千岛湖鲟龙科技发展有限公司	1,779,355.20	尚未结算	1年以内
沈学芳(浙江湖州)	789,469.63	尚未结算	1年以内



客户单位	欠款金额	欠款原因	账龄
孙卫强(浙江湖州)	693,291.63	尚未结算	1年以内
石振宇(北京怀柔)	623,485.00	尚未结算	1年以内
云彩学(辽宁兴城)	500,152.00	尚未结算	1年以内
合计	<u>4,385,753.46</u>		
占期末应收账款余额比率(%)	43.26		

(7) 期末应收款项中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 期末应收账款余额中无应收关联方款项。

(9) 期末应收账款余额较期初增加40.4%，主要系本期公司对授信额度内的客户增加销售所致。

## 2. 其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)			
1年以内	144,589,749.28	99.99	7,259,630.68	5.00	137,330,118.60
1-2年	387.64	0.01	38.76	10.00	348.88
2-3年					
合计	<u>144,590,136.92</u>	<u>100.00</u>	<u>7,259,669.44</u>	<u>100.00</u>	<u>137,330,467.48</u>

账龄	期初数		坏账准备	坏账计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)			
1年以内	97,991,927.92	99.90	4,875,508.09	4.98	93,116,419.83
1-2年	100,000.00	0.10	10,000.00	10.00	90,000.00
2-3年					
合计	<u>98,091,927.92</u>	<u>100.00</u>	<u>4,885,508.09</u>		<u>93,206,419.83</u>

(2) 按类别列示



类别	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大的款项					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大应收款项	144,590,136.92	100.00	7,259,669.44	5.02	137,330,467.48
合计	<u>144,590,136.92</u>	<u>100.00</u>	<u>7,259,669.44</u>	<u>100.00</u>	<u>137,330,467.48</u>

类别	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大的款项					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大应收款项	98,091,927.	100.00	4,885,508.09	4.98	93,206,419.83
合计	<u>98,091,927.</u>	<u>100.00</u>	<u>4,885,508.09</u>		<u>93,206,419.83</u>

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

(4) 期末其他应收款余额较期初增加47.4%，主要系对子公司往来款增加所致。子公司期末欠款情况如下：

单位名称	金额	占其他应收款余额比例 (%)
成都天邦生物制品有限公司	76,149,000.00	52.67
内蒙古草原天邦饲料有限公司	28,699,623.71	19.85
盐城邦尼水产食品科技有限公司	16,150,279.18	11.17
上海邦尼国际贸易有限公司	5,842,691.23	4.04
广东天邦饲料科技有限公司	4,725,729.05	3.27
景泰博亚饲料有限公司	6,881,500.51	4.76
张掖博亚饲料有限公司	5,436,499.31	3.76
越南天邦特驱饲料有限公司	82,702.00	0.06
湖南金德意饲料油脂有限公司	3,060.00	0.00



单位名称	金 额	占其他应收款余额比例 (%)
合 计	<u>143,971,084.99</u>	<u>99.58</u>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 按核算方法列示

被投资单位	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额	本期收到的现金 红利
<b>权益法核算</b>						
无锡绿水	2,000,000.00	1,412,878.11		350,340.84	1,062,537.27	
小 计	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,412,878.11</u>		<u>350,340.84</u>	<u>1,062,537.27</u>	
<b>成本法核算</b>						
广东天邦	18,120,000.00	18,120,000.00			18,120,000.00	
安徽天邦	7,676,500.00	48,516,500.00			48,516,500.00	20,000,000.00
上海邦尼* <sup>1</sup>	1,130,000.00	1,130,000.00	9,000,000.00		10,130,000.00	
草原天邦	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00	
盐城天邦	64,980,000.00	64,980,000.00			64,980,000.00	10,000,000.00
盐城邦尼	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	
兰州博亚	12,707,352.00	12,707,352.00			12,707,352.00	
湖南金德意	40,800,000.00	40,800,000.00			40,800,000.00	
越南天邦	31,006,969.28	35,903,530.28			35,903,530.28	
成都天邦	92,500,000.00	137,500,000.00			137,500,000.00	
天邦技术* <sup>2</sup>	7,000,000.00	7,000,000.00	1,365,500.00		8,365,500.00	
天邦猪业	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
小 计	<u>326,920,821.28</u>	<u>417,657,382.28</u>	<u>10,365,500.00</u>		<u>428,022,882.28</u>	
合 计	<u>328,920,821.28</u>	<u>419,070,260.39</u>	<u>10,365,500.00</u>	<u>350,340.84</u>	<u>429,085,419.55</u>	

#### (2) 按合营企业、联营企业分类列示



被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 %	表决权比例 %	期末归属于母公司净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
无锡绿水	无锡市	生物科技领域、环境水生态修复技术领域及水产技术领域的技术开发、技术转让；环境改良产品的研发、销售；环境治理；技术服务	47.62	47.62	223.13	155.48	-73.61

注\*<sup>1</sup> \*<sup>2</sup>：详见附注五、（一）、1。

#### 4. 营业收入和营业成本

（1）按产品类别分类情况列示如下：

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>一. 主营业务</b>				
1. 水产饲料	71,601,614.43	61,892,482.43	56,951,861.79	46,482,412.08
其中：特种水产料	71,601,614.43	61,892,482.43	56,951,861.79	46,482,412.08
普通水产料	-	-		
2. 畜禽料	-	-		
3. 水产品加工	-	-		
4. 油脂	-	-		
5. 贸易	-	-		
6. 生物制品	-	-		
小 计	<u>71,601,614.43</u>	<u>61,892,482.43</u>	<u>56,951,861.79</u>	<u>46,482,412.08</u>
<b>二. 其他业务</b>				
1. 原料	262,692.50	254,978.21	7,818,113.47	7,715,772.76
2. 其他	2,304,239.62	-	2,441,543.21	
小 计	<u>2,566,932.12</u>	<u>254,978.21</u>	<u>10,259,656.68</u>	<u>7,715,772.76</u>
合 计	<u>74,168,546.55</u>	<u>62,147,460.64</u>	<u>67,211,518.47</u>	<u>54,198,184.84</u>

（2）前五名客户主营业务收入情况

项 目	本期数	上期数
前五名营业收入合计	<u>24,576,000.00</u>	<u>12,183,185.04</u>



项 目	本期数	上期数
占营业收入总额比例 (%)	34.32	21.39

## 5. 投资收益

### (1) 分类列示

产生投资收益的来源	本期实际额	上期实际额	变动原因
权益法核算的长期股权投资收益	-350,340.84	-249,896.04	合营企业亏损增加
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00		现金分红
处置天邦担保产生投资收益		-34.04	
合 计	<u>29,649,659.16</u>	<u>-249,930.08</u>	

(2) 本期母公司投资收益较上期增加29,899,589.24元,主要系收到子公司安徽天邦、盐城天邦分红款所致。

## (十四)、补充资料

### 1、净资产收益率和每股收益

#### (1) 净资产收益率和每股收益列表

报告期利润	加权平均净资	每股收益	
	产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于上市公司普通股股东的净利润	6.40	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润	-3.80	-0.07	-0.07

#### (2) 每股收益的计算过程

项 目	本期数
归属于上市公司普通股股东的当期净利润	24,854,955.32
归属于上市公司普通股股东的非经常性损益	39,617,790.99
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润	-14,762,835.67
发行在外普通股加权平均数 *	205,500,000.00
基本每股收益	0.12
扣除非经常性损益后每股收益	-0.07



注\*: 本期公司根据2009年度股东大会决议以资本公积转增股本68,500,000.00股, 发行在外普通股股数为205,500,000.00股。

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

(4) 加权平均净资产收益率计算过程:

项 目	本期数
归属于上市公司普通股股东的当期净利润	24,854,955.32
归属于上市公司普通股股东的非经常性损益	39,617,790.99
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润	-14,762,835.67
加权平均净资产* <sup>1</sup>	388,354,313.01
加权平均净资产收益率(%)* <sup>2</sup>	6.40
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	-3.80

注\*<sup>1</sup>:  $\text{加权平均净资产} = E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0$

\*<sup>2</sup>:  $\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / \text{加权平均净资产}$

P<sub>0</sub>分别对应于归属于上市公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润;

NP为归属于上市公司普通股股东的净利润;

E<sub>0</sub>为归属于上市公司普通股股东的期初净资产;

E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于上市公司普通股股东的净资产;

E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于上市公司普通股股东的净资产;

M<sub>0</sub>为报告期月份数;

M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;

M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;

E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的、归属于上市公司普通股股东的净资产增减变动;



Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

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

非经常性损益明细	本期数	上年同期数
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	43,148,128.74* <sup>1</sup>	-609,290.49
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,146,547.50* <sup>2</sup>	1,495,865.92
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-781,740.00* <sup>3</sup>	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	53,771.00* <sup>4</sup>	1,776,000.00
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,799.96* <sup>5</sup>	-20,447.74
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	43,601,507.20	2,642,127.69





非经常性损益明细	本期数	上年同期数
减：所得税影响金额	3,986,428.98	-32,497.10
扣除所得税影响后的非经常性损益	39,615,078.22	2,674,624.79
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	39,617,790.99	2,782,273.72
归属于少数股东的非经常性损益	-2,712.77	-107,648.93

注\*<sup>1</sup>：本期公司收到的搬迁补偿款17,710,400.00元，余姚市政府收购土地款27,157,205.69元，本公司宁波分公司搬迁损失1,699,364.81元，列入非经常性损益。

\*<sup>2</sup>：本期公司收到的补助主要系母公司收到的境外企业办成奖10万元、ERP项目补助10万元、工业经济奖励费1万元以及子公司盐城天邦收到的政府补助53万元，子公司成都天邦收到的“百人计划”引进人才资助等，列入非经常性损益。

\*<sup>3</sup>：本期子公司上海邦尼交易性金融资产投资收益及公允价值变动损益合计-781,740.00元，列入非经常性损益。

\*<sup>4</sup>：公司前期单独计提减值准备的应收账款在本期收回，转回的资产减值损失53,771.00元，列入非经常损益。

\*<sup>5</sup>：本期公司营业外收支中扣除资产处置收入及政府补助后的差额34,799.96元，列入非经常性损益。



## 第八章 备查文件

在公司证券发展部备有以下备查文件：

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人签名并盖章的财务报告正文；
- 3、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

宁波天邦股份有限公司

董事长：吴天星

二〇一〇年八月十五日