



## 2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人周健、主管会计工作负责人周定贵及会计机构负责人(会计主管人员)田军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第八节 财务报告.....	36
第九节 备查文件目录.....	137

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、正邦科技	指	江西正邦科技股份有限公司
正邦集团	指	正邦集团有限公司（原名：江西正邦集团有限公司），公司控股股东
股东大会	指	江西正邦科技股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江西正邦科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《江西正邦科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《江西正邦科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《江西正邦科技股份有限公司监事会议事规则》
《独立董事工作制度》	指	《江西正邦科技股份有限公司独立董事工作制度》
《关联交易管理办法》	指	《江西正邦科技股份有限公司关联交易管理办法》
《募集资金管理办法》	指	《江西正邦科技股份有限公司募集资金管理办法》
董事会	指	江西正邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西正邦科技股份有限公司监事会
普通股、A 股	指	指本公司发行在外的人民币普通股
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
交易日	指	深圳证券交易所的正常营业日
保荐机构、保荐人、主承销商、	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所、大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2013 年 1-6 月份
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	正邦科技	股票代码	002157
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西正邦科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	正邦科技		
公司的外文名称（如有）	JIANGXI ZHENGBANG TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHENGBANG TECHNOLOGY		
公司的法定代表人	周健		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙军	罗靖
联系地址	江西省南昌市高新技术开发区艾溪湖一路 569 号证券部	江西省南昌市高新技术开发区艾溪湖一路 569 号证券部
电话	0791-86397153	0791-86397153
传真	0791-88338132	0791-88338132
电子信箱	zqb@zhengbang.com	zqb@zhengbang.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
营业收入 (元)	7,222,354,814.50	5,991,391,384.78	6,049,679,933.74	19.38%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	4,724,061.35	85,705,132.82	88,869,600.63	-94.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-7,219,411.41	81,093,336.55	84,257,804.36	-108.57%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	5,601,620.45	45,790,327.83	100,051,594.48	-94.4%
基本每股收益 (元/股)	0.01	0.2	0.21	-95.24%
稀释每股收益 (元/股)	0.01	0.2	0.21	-95.24%
加权平均净资产收益率 (%)	0.46%	7.99%	8.29%	-7.83%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
总资产 (元)	5,303,262,132.66	3,773,576,930.83	4,466,801,393.29	18.73%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,010,661,771.09	1,078,998,763.71	1,027,490,538.14	-1.64%

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	802,545.17	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,742,900.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,469,731.22	
减: 所得税影响额	83,178.91	
少数股东权益影响额 (税后)	49,062.67	
合计	11,943,472.76	--

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

说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司稳健经营，持续发展，继续强化和贯彻“农牧产业链一体化”的发展战略，加速饲料和养殖两大业务发展，有计划有步骤地实施公司既定战略，进一步完善“种猪育种→饲料→兽药→商品猪养殖→生猪屠宰及肉食品加工销售”的一体化产业链，并且在扩大原有养殖基地产能的同时，加紧开发东北区域的猪场建设，全面提升公司生猪养殖规模，为成为国内领先的生猪养殖企业而努力。

饲料方面，2013年春节后，因为猪价持续下滑，使得大批散户快速消失，饲料需求降低，导致行业内大中型饲料企业业绩均有不同程度的下滑。同时新饲料法规提高了行业门槛，加大了处罚力度，对于行业内的小乱差企业起了很好的清理和规范作用。原材料方面，由于受到干旱和灾害的影响，玉米主要生产国美国、俄罗斯的玉米产量都有所减产，导致玉米价格持续在高位运行。公司依托自身的规模优势，集中采购，有效的控制了成本，并未受到太大冲击。报告期内，公司饲料业务实现销量204.45万吨，销售收入64.83亿元，同比增长18.08%。

养殖方面，2013年上半年生猪价格仍然在低位运行，许多养殖户处于亏损状态，公司的养殖业务毛利也大幅下降。另外由于饲料原料价格保持在高位运行，同时公司仍然以食品安全为重，加大了先进养殖设备和环保设备的投入，多方面的因素导致公司的生猪毛利水平偏低。报告期内，公司出栏生猪54.9万头，其中种猪2.9万头、仔猪32.5万头、肥猪19.5万头；实现养殖销售收入4.96亿元，同比增长32.51%，截止公告日，国内生猪价格正在稳步回升，公司下半年生猪盈利空间较大。

报告期内，公司实现营业收入72.22亿元，较上年同期增加19.38%；实现利润总额38.75万元，较上年同期减少99.64%；归属于上市公司股东的净利润472.41万元，较上年同期减少94.68%。造成公司业绩下滑的主要原因为：1、报告期内，国内生猪市场行情持续低迷，生猪价格较去年同期大幅度下降。同时，公司新投产猪场产生亏损，使公司利润水平同比下降。2、报告期内，受H7N9禽流感事件影响，国内二季度家禽养殖量大幅下降，导致公司禽类饲料销量大幅下滑。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业总收入72.22亿元，同比增长19.38%；营业成本为68.46亿元，同比增长21.4%，主要系公司业务扩张所致；期间费用为3.85亿元，同比增长26.11%，主要系人工费用增加、银行贷款增加和计提公司债券利息所致；经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少94.4%，主要系公司成本和费用增加所致；投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少71.47%，主要系公司快速发展，增加固定资产的现金支出较上年增加；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加118.5%，主要系成功发行公司债券和银行贷款增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	7,222,354,814.50	6,049,679,933.74	19.38%	-
营业成本	6,846,381,554.49	5,639,620,661.89	21.4%	-
销售费用	156,449,860.06	134,530,661.00	16.29%	-
管理费用	170,511,621.40	134,845,312.74	26.45%	新增公司费用及薪酬上涨所致。
财务费用	57,770,447.14	35,691,352.86	61.86%	计提公司债券利息和银行贷款增加。

所得税费用	8,066,679.40	8,800,432.09	-8.34%	-
研发投入	39,863,807.47	28,213,609.28	41.29%	公司加大研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	5,601,620.45	100,051,594.48	-94.4%	公司成本和费用增加。
投资活动产生的现金流量净额	-484,156,109.09	-282,356,839.09	-71.47%	按照公司经营计划，新建猪场和饲料场。
筹资活动产生的现金流量净额	790,792,774.03	361,914,627.18	118.5%	成功发行公司债券和银行贷款增加。
现金及现金等价物净增加额	312,238,314.12	179,609,374.89	73.84%	成功发行公司债券和银行贷款增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司的各项经营按照前期计划执行，进展顺利。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
饲料	6,483,257,932.13	6,181,974,132.19	4.65%	18.08%	18.73%	-0.52%
养殖	496,817,052.33	451,321,616.60	9.16%	32.51%	67.2%	-18.85%
食品	84,369,787.29	80,785,315.41	4.25%	25.73%	18.01%	6.27%
兽药	62,378,241.64	42,737,789.42	31.49%	15.9%	16.66%	-0.45%
原料贸易	86,884,222.50	84,093,181.13	3.21%	58.44%	56.2%	1.39%
其他	4,026,110.00	3,727,529.70	7.42%	1,780.08%	100%	8.01%
合计	7,217,733,345.89	6,844,639,564.45	5.17%	19.47%	21.45%	-1.55%
分产品						
饲料	6,483,257,932.13	6,181,974,132.19	4.65%	18.08%	18.73%	-0.52%
其中：全价料	5,742,545,641.35	5,527,285,762.11	3.75%	25.81%	25.61%	0.15%
浓缩料	332,733,672.31	287,021,669.94	13.74%	-4.01%	-4.2%	0.17%
预混料	148,569,159.90	116,131,012.13	21.83%	-47.99%	-48.73%	1.12%

其他料	259,409,458.57	251,535,688.01	3.04%	-11.67%	-10.3%	-1.48%
养殖	496,817,052.33	451,321,616.60	9.16%	32.51%	67.2%	-18.85%
其中：猪业	476,814,895.62	429,001,664.11	10.03%	36.23%	75.56%	-20.16%
禽业	20,002,156.71	22,319,952.49	-11.59%	-19.73%	-12.67%	-9.02%
食品	84,369,787.29	80,785,315.41	4.25%	25.73%	18.01%	6.27%
兽药	62,378,241.64	42,737,789.42	31.49%	15.9%	16.66%	0.45%
原料贸易	86,884,222.50	84,093,181.13	3.21%	58.44%	56.2%	1.39%
其他	4,026,110.00	3,727,529.70	7.42%	1,780.08%	100%	8.01%
合计	7,217,733,345.89	6,844,639,564.45	5.17%	19.47%	21.45%	-1.55%
分地区						
南方片区	2,252,715,934.11	2,157,366,445.52	4.23%	24.93%	35.44%	-7.43%
北方片区	4,305,545,464.87	4,049,500,561.73	5.95%	17.78%	15.94%	1.49%
西南片区	659,471,946.91	637,772,557.20	3.29%	13.2%	15.97%	-2.31%
合计	7,217,733,345.89	6,844,639,564.45	5.17%	19.47%	21.45%	-1.55%

注：分行业中其他收入 4,026,110.00 元，比上年同期增长 1,780.08%，主要是系本公司的控股子公司江西惠森环境科技工程有限公司（该公司于 2012 年 9 月 17 日成立，本公司持有 98.05% 股权的江西正邦养殖有限公司持有其 70% 的股权）在报告期内实现的收入所致。

#### 四、核心竞争力分析

公司致力于打造“种猪育种→饲料→商品猪养殖→生猪屠宰及肉食品加工销售”的“农牧产业链”，不断整合并集中上下游资源，使用现代化的安全生产管理方式，生产放心食品，环保食品，依靠高效和优质的产品树立公司的品牌和口碑。公司经营中的主要优势集中在以下几个方面：

##### 1、技术和品牌优势

报告期内，公司通过一系列优质品牌继续开拓市场，以优质“双肌臀”大白猪种猪、仔猪开拓养殖市场，保证了市场低迷状态下的销量增长。公司的“仔猪代乳饲料”、“仔猪预混合饲料”等五个产品被江西省科学技术厅认定为“高新技术产品”，进一步帮助公司开拓饲料市场。正邦品牌在饲料和养殖行业的口碑进一步得到提高，通过“高新技术企业”、“中国饲料工业五十强”、“中国名牌产品”、“江西省名牌产品”和“江西省著名商标”等一系列的荣誉，不断赢得客户的信赖。

报告期内，公司进一步强化种猪繁育体系，通过强化加美种猪品牌，努力培育和打造自身公司的育种能力，公司已获得“中国肉类食品行业强势企业”、“国家生猪核心育种场”、“第一届全国养猪行业百强优秀企业”等荣誉，在此基础上，公司将进一步强化技术，塑造品牌，争取更大的品牌影响力，并将其转化为企业的核心竞争能力。

##### 2、疫病防御优势

通过近年来的实际检查，公司的疫病防御体系得到了很好的验证，公司的大型养殖场从选址、人员选择、管理方式、饲料、进猪等多个方面都采用了科学先进的疫病防御手段。养殖场的建设远离人口密集区，采用全封闭式管理，所有人员和物资的进入都要经过数道消毒处理，将疫病发生的风险减少到最低程度。公司通过饲料和种猪的自我供给，大幅度减少外部生产物资的流入，从根本上杜绝了绝大部分病菌流入的风险；再加上先进的猪舍建筑结构，完善的疫苗、兽药使用制度，确保了公司在实现高速扩张的同时不被疫情所困扰。报告期内，公司未发生疫情，出栏生猪的健康状况良好，未发生重大损失，帮助公司抵抗了猪价低迷的风险。

##### 3、绿色环保、高质量、可溯源食品

报告期内，公司进一步推行“可溯源食品”的理念，在猪场建设方面推行“生态养殖+沼气+绿色种植”循环经济模式。以猪产出的有机肥（经过发酵处理）替代化肥，猪肥不再污染环境；科学施肥，合理施肥，实现土壤内的生态平衡，进行环保的可持续性养殖。公司的饲料、养殖、兽药等产业相互结合，已经形成了一条完整的养殖产业链条，在保证公司产品环保安全的同时，带来了更高的经济效益。

4、截至本报告期末，公司及其下属企业拥有国有土地使用权共26宗，土地面积共计95.98万平方米。公司的生猪养殖业务需要较大面积的土地建筑猪场，所以对于土地的需求量较大，但因为公司租赁或购买的土地都在比较偏僻的山区，远离人口密集区，所以土地价格较低，对公司运营没有重大影响。

5、截至本报告期末，公司拥有专利21项，其中发明专利13项，实用新型专利3项，外观设计专利5项。公司仍将继续加强科研资金投入，强化在饲料和兽药的研发力量，提高产品的安全性、高效性，在猪场建设方面寻求更现代化、更节能和更高效的建设和饲养模式，提供公司的核心竞争力，打造现代化高科技农业企业。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
65,000,000.00	620,000,000.00	-89.52%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
吉安正邦养殖有限公司	种猪繁育及商品猪生产与销售、种植、饲料加工、肉食品加工	98.05%
江西三瑞牧业发展有限公司	畜禽养殖机械设备加工、销售，畜禽养殖建筑工程，钢结构工程，水电、设备安装工程，环保工程	100%
广州正邦养殖生物科技有限公司	养殖技术、种植技术、种猪技术、生物技术、饲料技术的研究、开发，技术咨询，销售饲料，种植销售，树木、水果、花卉，畜牧机械生产；货物进出口，技术进出口；种猪（限分支机构经营），商品猪、仔猪、家禽的养殖、销售	98.05%
巴彦正邦养殖有限公司	种猪繁育、仔猪、商品猪养殖与销售、饲料销售	100%

#### (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
/		0.00	0	0%	0	0%	0.00	0.00		

合计	0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
----	------	---	----	---	----	------	------	----	----

### (3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
	无	无	0.00	0	0%	0	0%	0.00	0.00		
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
无				0				0	0	0	0
合计				0	--	--	--	0	0	0	0
委托理财资金来源				不适用							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

### (2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
无				0			0	0	0	0%	0
合计				0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源				不适用							

### (3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用
------	------	------	------	---------	---------

	方				途
合计	--	0	--	--	--

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	43,794.13
报告期投入募集资金总额	5,023.1
已累计投入募集资金总额	42,778.13
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	11,051.9
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	25.24%
募集资金总体使用情况说明	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年加工 8 万吨可溯源安全猪肉食品项目	否	11,141.6	11,141.6	0	11,352.96	101.9%	2010 年 12 月 31 日	-760.89	否	否
年产 18 万吨饲料厂建设项目	否	4,225.2	4,225.2	0	4,239.98	100.35%	2010 年 12 月 31 日	16.57	否	否
江西省原种猪场有限公司金溪琅琊基地建设	否	4,519.5	4,519.5	261.62	4,540.23	100.46%	2013 年 06 月 30 日	383.6	否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司年产 24 万吨饲料厂建设项目	否	5,012	5,012	645.01	4,970.63	99.17%	2012 年 06 月 30 日	-45.21	否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司原种猪场	否	5,023.2	5,023.2	919.25	4,251.5	84.64%	2013 年 12 月 31 日	378.88	否	否

湖北沙洋正邦现代农业有限公司第一猪场	是	2,847.23							否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司第二猪场	是	2,861.54							否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司第三猪场	否	2,851.41	2,851.41	5	2,507.47	87.94%	2012年 12月31 日	-62.03	否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司第四猪场	是	2,850.72							否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司第五猪场	是	2,492.41							否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第一猪场	是		2,847.23	1,385.08	2,643.46	92.84%	2013年 12月31 日		否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第二猪场	是		2,861.54	262.8	3,097.22	108.24%	2012年 12月31 日	-23.75	否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第四猪场	是		2,850.72	987.3	2,662.25	93.39%	2013年 06月30 日	-2.19	否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第五猪场	是		2,492.41	557.04	2,512.43	100.8%	2013年 06月30 日	-55.74	否	否
承诺投资项目小计	--	43,824.81	43,824.81	5,023.1	42,778.13	--	--	-170.76	--	--
超募资金投向										
合计	--	43,824.81	43,824.81	5,023.1	42,778.13	--	--	-170.76	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>公司仅对各项目达产后的效益做出承诺，对达产之前各年度的效益未做出承诺，根据募集说明书募集资金使用计划，上述项目的建设期限为两年，目前，各项目均未达到预定产能，具体进度如下：1、年加工 8 万吨可溯源安全猪肉食品项目于 2010 年 12 月达到预定可使用状态。截止 2013 年 6 月，该项目累计产能利用率 20.25%，尚未达到满负荷生产；2、年产 18 万吨饲料厂建设项目于 2010 年 12 月达到预定可使用状态；截止 2013 年 6 月，该项目累计产能利用率 38.07%，尚未达到满负荷生产；3、江西省原种猪场有限公司金溪琅琊基地建设项目一期工程于 2010 年 12 月引种，二期工程于 2012 年上半年开工，2013 年 6 月底已达到预定可使用状态；4、湖北沙洋正邦现代农业有限公司年产 24 万吨饲料厂建设项目于 2012 年 6 月达到预定可使用状态；截止 2013 年 6 月，该项目累计产能利用率 22.00%，尚未达到满负荷生产；5、湖北沙洋正邦现代农业有限公司原种猪场和湖北沙洋正邦现代农业有限公司第三猪场于 2012 年 12 月达到预定可使用状态；截止 2013 年 6 月，该项目累计产能利用率 31.72%，尚未达到满负荷生产；6、2012 年 2 月，公司根据实际情况对湖北沙洋正邦现代农业有限公司第一猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司第二猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司第二猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司第四猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司第五猪场项目的选址做了重新评估，依次变更为湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第一猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第二猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第四猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分</p>									

	公司第五猪场。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 公司根据实际情况对湖北沙洋正邦现代农业有限公司第一猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司第二猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司第四猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司第五猪场项目的选址做了重新评估，依次变更为湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第一猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第二猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第四猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第五猪场。此次变更经公司第三届董事会第十四次会议审议通过，符合募集资金投资项目实施地点变更的规定。
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	适用
	截至 2010 年 03 月 12 日，公司已以自筹资金预先投入非公开发行股票募集资金投资项目的实际投资额为 7,655.40 万元。为提高公司募集资金的使用效率，补充公司流动资金，公司以 7,655.40 万元募集资金置换预先已投入非公开发行股票募集资金投资项目的自筹资金 7,655.40 万元。根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定，公司非公开发行股票募集资金投资项目预先已投入资金使用情况业经中磊会计师事务所有限责任公司鉴证，并出具了中磊专审字 [2010] 第 2022 号专项审核报告；公司已于 2010 年 4 月 16 日以募集资金弥补上述先期投入的自有资金 7,655.40 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	公司 2010 年第三届董事会第二次会议于 2010 年 10 月 28 日审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》。公司拟使用 4,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用时间不超过 6 个月，公司已于 2011 年 4 月 25 日将上述资金 4,000 万元全部归还并存入公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	截止 2013 年 6 月 30 日，已募集尚未使用的募集资金余额为 14,160,704.69 元（募集资金到位后产生银行存款利息收入 4,000,742.75 元），公司承诺该部分资金将继续用于募投项目建设。
尚未使用的募集资金用途及去向	未用募集资金归还与募集资金项目无关的贷款，未用募集资金存单质押取得贷款等其他情况。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项	对应的原承	变更后项目	本报告期实	截至期末实	截至期末投	项目达到预	本报告期实	是否达到预	变更后的项
-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

目	诸项目	拟投入募集资金总额 (1)	实际投入金额	已累计投入金额(2)	资进度 (%)(3)=(2)/ (1)	定可使用状 态日期	现的效益	计效益	目可行性是 否发生重大 变化
湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第一猪场	湖北沙洋正邦现代农业有限公司第一猪场	2,847.23	1,385.08	2,643.46	92.84%	2013年12月31日		否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第二猪场	湖北沙洋正邦现代农业有限公司第二猪场	2,861.54	262.8	3,097.22	108.24%	2012年12月31日	-23.75	否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第四猪场	湖北沙洋正邦现代农业有限公司第四猪场	2,850.72	987.3	2,662.25	93.39%	2013年06月30日	-2.19	否	否
湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第五猪场	湖北沙洋正邦现代农业有限公司第五猪场	2,492.41	557.04	2,512.44	100.8%	2013年06月30日	-55.74	否	否
合计	--	11,051.9	3,192.22	10,915.37	--	--	-81.68	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、变更原因：（1）受天气原因和实际施工环境等因素影响，公司募投项目中的湖北沙洋正邦现代农业有限公司第一猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司第二猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司第四猪场和湖北沙洋正邦现代农业有限公司第五猪场建设尚未实施；（2）红安县相对沙洋县有更好的区位优势、地形及气候，更有利于养殖场建设。红安县地处湖北省东北部大别山脉南麓，距省会武汉仅 80 公里，京九、京广铁路联络线从县南穿过，交通运输较为便利。红安县全县均为半山半丘陵地区，地势北高南低，县北的老君山海拔 840 米，天台山海拔 817 米，最低处杜家湾海拔 30 米。倒水河流贯穿全境，水源充足，两岸河谷平原分布，气候较为温润，有更好的区位优势、地形及气候，更有利于养殖场建设；（3）从市场拓展的角度来看，更加符合公司的发展战略规划和市场布局需要。沙洋县位于湖北省中西部正在打造的荆宜城市圈内。而红安县为湖北东部武汉城市圈成员之一，随着两大城市圈的打造与发展，湖北省内必将形成城市圈所在的东部地区和中西部地区的两大市场格局，公司的布点选择与湖北省两大城市圈的部署相一致，也是公司根据重点区域市场进行战略规划和布局调整的体现。2、决策程序：2012 年 2 月 15 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于变更部分非公开发行股票募集资金投资项目实施地点的议案》：为促进非公开发行股票募集资金投资项目的顺利实施，提高募集资金的使用效率，公司决定：（1）变更募投项目“湖北沙洋正邦现代农业有限公司第一猪场”的实施地点，原实施地点为“湖北省沙洋县拾回桥镇古林村”，</p>								

	变更后该项目的实施地点为“湖北省红安县上新集镇水口寺村”；(2)变更募投项目“湖北沙洋正邦现代农业有限公司第二猪场”的实施地点，原实施地点为“湖北省沙洋县拾回桥镇古林村”，变更后该项目的实施地点为“湖北省红安县上新集镇高山庙村”；(3)变更募投项目“湖北沙洋正邦现代农业有限公司第四猪场”的实施地点，原实施地点为“湖北省沙洋县沈集镇帅店村”，变更后该项目的实施地点为“湖北省红安县上新集镇李氏畈村”；(4)变更募投项目“湖北沙洋正邦现代农业有限公司第五猪场”的实施地点，原实施地点为“湖北省沙洋县曾集镇孙店村”，变更后该项目的实施地点为“湖北省红安县上新集镇韭菜园村”。公司独立董事、保荐机构国信证券股份有限公司及保荐代表人出具了相关专项意见。3、信息披露情况说明（对于变更募集资金项目对外信息披露情况）：（1）《第三届董事会第十四次会议决议公告》（编号 2012-001, 2012-2-16）(2)《第三届监事会第八次会议决议公告》(编号 2012-002, 2012-2-16) (3)《关于变更募集资金投资项目的公告》(编号 2012-003, 2012-2-16) (4)《独立董事关于江西正邦科技股份有限公司变更部分非公开发行股票募集资金投资项目实施地点的独立意见》(2012-2-16) (5)《国信证券股份有限公司关于江西正邦科技股份有限公司变更部分非公开发行股票募集资金投资项目实施地点的核查意见》(2012-2-16)
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2012 年 2 月，公司根据实际情况对湖北沙洋正邦现代农业有限公司第一猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司第二猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司第四猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司第五猪场项目的选址做了重新评估，依次变更为湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第一猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第二猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第四猪场、湖北沙洋正邦现代农业有限公司红安分公司第五猪场。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
董事会关于 2013 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2013 年 08 月 21 日	《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公司 2013-051 号公告。
关于前次募集资金使用情况专项报告 (截止 2013 年 6 月 30 日)	2013 年 08 月 21 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河南广联畜禽有限公司	子公司	饲料	饲料生产加工、销售,	20,000,000.00	119,068,373.50	33,338,131.14	256,978,323.06	-1,486,835.29	-1,857,165.95

			原料贸易及 畜禽养殖						
贵阳正邦畜牧有限公司	子公司	饲料	饲料生产、 加工、销售； 畜禽产品加 工、销售； 畜禽养殖	10,000,000.00	54,507,431.71	18,616,526.65	111,439,985.93	1,802,483.11	1,613,475.84
山东天普阳光生物科技有限公司	子公司	饲料	生产、销售 生物制品	15,000,000.00	336,908,371.24	42,040,480.49	1,317,282,282.11	4,123,771.11	1,182,606.02
山东万事兴农牧集团有限公司	子公司	饲料	饲料销售； 家禽养殖与 销售	40,000,000.00	351,771,558.63	64,878,539.95	1,934,902,681.98	4,227,861.02	1,359,072.70
江西正邦养殖有限公司	子公司	养殖	种猪、商品 猪、仔猪、 畜牧机械生 产、销售、 种猪技术、 咨询等	486,132,289.00	2,800,835,458.71	1,111,960,758.99	1,100,166,553.92	-14,111,338.42	-5,222,209.00
江西新世纪民星动物保健品有限公司	子公司	兽药	片散剂、水 针剂、粉针 剂、药物饲 料添加剂等 兽药产品的 生产、销售	24,370,000.00	125,783,846.92	86,101,284.97	62,378,241.64	3,181,646.41	3,043,785.03
加美(北京)育种科技有限公司	子公司	养殖	投资管理、 投资咨询、 项目投资	400,000,000.00	1,233,069,170.33	447,103,508.93	206,413,435.60	25,101,978.03	22,416,730.16
吉安市正邦畜禽有限公司	子公司	饲料	生产和销售 畜禽、水产 及特种养殖 所需的饲料 等	2,000,000.00	26,415,619.79	5,432,564.21	101,986,900.75	-1,457,930.24	-1,357,230.24
云南广联畜禽有限公司	子公司	饲料	生产和销售 自产的畜禽 及特种养殖 所需的饲料 等	11,960,800.00	82,996,455.73	32,167,455.26	49,094,790.13	-760,510.99	-742,013.00
广西正邦饲料有限公司	子公司	饲料	饲料生产和 销售	4,000,000.00	10,358,720.70	4,494,383.54	25,355,866.10	-402,301.54	-350,956.97
广西广联饲料有限公司	子公司	饲料	饲料生产和	10,000,000.00	62,598,227.70	11,416,321.44	127,651,203.10	-440,787.32	-305,769.92

料有限公司			销售	00	99	56	.29		
驻马店正邦生物饲料有限公司	子公司	饲料	生产及研究开发畜、禽、水产预混合饲料等；	6,700,000.00	21,423,427.29	18,100,857.46	18,564,733.34	-1,819,412.65	-1,854,080.93
郑州正邦双惠饲料有限公司	子公司	饲料	生产销售饲料，销售饲料添加剂及研发	1,000,000.00	3,962,837.73	2,847,782.66	8,269,746.13	616,661.25	587,751.23
北京中农智邦生物科技有限公司	子公司	饲料	法律、行政法规、国务院决定未规定许可和国家外商投资产业政策未限制经营的，自主选择经营项目开展经营活动	6,000,000.00	27,077,576.57	5,167,603.15	11,649,059.91	-863,103.22	-939,786.59
江西正邦食品有限公司	子公司	食品	预包装食品、散装食品批发、畜禽收购销售	191,416,000.00	205,088,082.96	145,318,911.63	84,369,787.29	-3,197,087.59	-3,227,111.99
四川彭山正邦饲料有限公司	子公司	饲料	生产、销售畜禽、水产、养殖配合饲料、浓缩饲料及饲料原料贸易	10,000,000.00	78,101,183.94	13,665,756.80	136,510,331.38	-3,378,281.99	-3,487,210.45

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
加美（北京）育种科技有限公司	40,000	36,860	40,000	100%	2241.67
黑龙江正邦农牧有限公司	20,000	14,250	20,000	100%	-794.54
合计	60,000	51,110	60,000	--	--

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-90%	至	-70%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,124.20	至	3,372.6
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	11,241.99		
业绩变动的原因说明	2013 年上半年猪价保持低位运行，公司新投产猪场还未进入盈利期，公司规模扩大，导致三项费用增加。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

1、本公司2012年度利润分配预案：根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司2012年度母公司实现净利润129,195,124.83元，按10%提取法定盈余公积金12,919,512.48元，加上年初未分配利润121,590,784.19元，减去2011年度分红43,105,656.80元，2012年度可供股东分配的利润为194,760,739.74元。根据上述可供股东分配的利润，公司拟以现有总股本431,056,568股为基数，每10股派0.5元（含税），共计分配利润21,552,828.40元，剩余未分配利润173,207,911.34元结转下年度分配。

2、本公司2012年度不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配方案已经在2013年6月4日实施完毕。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	0
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	0.00

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

本报告期，公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年02月01日	公司会议室	实地调研	机构	东北证券股份有限公司	公司经营情况。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他规范性文件的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理相关规范性文件的要求。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）和中国证监会江西监管局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》的指示精神，2012年7月，公司对《公司章程》相关内容进行修改：在《公司章程》第八十条中，增加“利润分配政策调整或变更”为需要股东大会特别决议通过的事项；修改了《公司章程》第一百七十条，丰富和细化了公司利润分配政策；修改了《公司章程》第一百七十一条，明确了公司的利润分配决策程序。本次《公司章程》的修改遵守了公开、公平、公正的原则，维护了广大中小股东的利益，有利于公司持续长久的发展。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

无。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引

/		0				0%				
---	--	---	--	--	--	----	--	--	--	--

## 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
/			0	0		0%							

## 3、企业合并情况

无。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

无。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西省奶牛原种场有限公司	受同一控制人控制	销售货物	饲料	市场价格		46.67	0.01%				金额未超过300万元的披露标准。
合计				--	--	46.67	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
/					0	0	0	0		0		
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(若有)				/								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				/								

## 3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
/						0	0	0
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)			/					

## 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
正邦集团有限公司	控股股东	应付关联方债务	资金往来	否	0	40,000	0
江西省奶牛原种场有限公司	控股股东的子公司	应收关联方债权	货款	否	14.11	46.67	52.78
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		由于关联方债权债务均是日常经营业务中发生的, 对公司经营成果及财务状况不产生重大影响。					

## 5、其他重大关联交易

/

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

/		
---	--	--

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

### 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
/								
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 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）

江西正邦养殖有限公司	2009年08月05日	14,680	2009年08月09日	10,500	连带责任保证	7年	否	否
江西正邦养殖有限公司	2012年05月09日	5,000	2012年05月31日	5,000	连带责任保证	5年	否	否
江西正邦养殖有限公司	2013年05月16日	30,000	2013年06月26日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
江西正邦养殖有限公司	2012年05月09日	25,000	2013年03月29日	20,000	连带责任保证	5年	否	否
江门市得宝集团有限公司	2011年05月16日	3,000	2012年10月30日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
肇东正邦养殖有限公司	2012年10月27日	10,000	2012年11月15日	10,000	连带责任保证	5年	否	否
肇东正邦养殖有限公司	2012年10月27日	5,000	2013年01月31日	5,000	连带责任保证	5年	否	否
广西广联饲料有限公司	2011年05月16日	2,000	2012年03月23日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
山东天普阳光生物科技有限公司	2011年05月16日	700	2013年01月07日	700	连带责任保证	1年	否	否
山东天普阳光生物科技有限公司	2011年05月16日	500	2012年12月18日	500	连带责任保证	1年	否	否
山东天普阳光生物科技有限公司	2012年05月09日	1,800	2013年06月06日	1,800	连带责任保证	1年	否	否
山东天普阳光生物科技有限公司	2012年05月09日	3,000	2012年11月30日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
河南广联畜禽有限公司	2011年05月16日	1,000	2012年12月28日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
江西万之源实业有限公司	2012年05月09日	5,000	2012年05月27日	5,000	连带责任保证	5年	否	否
山东万事兴农牧集团有限公司	2011年05月16日	2,000	2012年11月16日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
山东和康源集团有限公司	2011年05月16日	2,500	2012年10月31日	2,500	连带责任保证	1年	否	否
山东和康源集团有限公司	2012年05月09日	1,000	2012年11月19日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
山东和康源集团有限公司	2012年05月09日	2,500	2013年06月18日	2,500	连带责任保证	1年	否	否
广东得宝生态养殖有限公司	2013年05月16日	15,000	2012年12月20日	7,000	连带责任保证	1年	否	否

山东正邦养殖有限公司	2013年05月16日	1,000	2012年12月20日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
青岛天普阳光商贸有限公司	2013年05月16日	5,120	2013年06月18日	1,400	连带责任保证	1年	否	否
青岛天普阳光饲料有限公司	2013年05月16日	2,000	2013年06月18日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
江门市大成畜牧有限公司	2013年05月16日	5,000	2013年06月18日	2,550	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			197,620	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				17,950
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			197,620	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				91,450
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)			197,620	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				17,950
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			197,620	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				91,450
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				90.49%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
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)				45,950				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				26,288.87				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				45,950				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				上述公司为公司控股子公司, 经营业绩稳定, 偿债能力较强, 财务风险处于可控制的范围之内。公司为其提供连带责任担保不会损害公司的利益, 担保风险可控。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无。				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

### 3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
/											

## 4、其他重大交易

/

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东正邦集团有限公司及实际控制人林印孙先生	2007年2月1日,公司控股股东正邦集团有限公司及实际控制人林印孙先生承诺,不与公司进行同业竞争,不从事任何与公司相同或相近的业务。	2007年02月01日	长期有效	严格履行
	公司实际控制人林印孙先生	2007年2月1日,公司实际控制人林印孙先生承诺,作为公司的董事,在本人任职期间每年转让的股份不得超过本人间接持有公司股份总数百分之二十五,离职后六个月内不得转让本人间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数(包括有限售条件和无限售条件的股份)的比例不得超过50%。	2007年02月01日	在职期间持续性承诺	严格履行
	股东刘道君先生	2007年2月1日,股东刘道君先生承诺,作为公司的董事,在本人任职期间每年转让的股份不得超过本人间接持有公司股份总数百分之二十五,离职后六个月内不得转让本人间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数(包括有限售条件和无限售条件的股份)的比例不得超过50%。	2007年02月01日	在职期间持续性承诺	严格履行
	公司控股股东正邦集团有限公司	2010年3月11日,公司控股股东正邦集团有限公司承诺,自公司非公开发行4,352万股股票上市交易之日起(2010年3月31日)三十六个月内不转让本次认购的股票。	2010年03月11日	承诺期为36个月	严格履行
	公司控股股东正邦集团有限公司	如正邦科技本次配股申请获得中国证券监督管理委员会核准发行,本公司承诺按核准的配股发行方案,以现金方式全额认购本公司可获配售的所有股份。	2012年11月23日	长期有效	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东正邦集团有限公司	正邦集团将持有的江西新世纪民星动物保健品有限公司84%的股权转让给正邦科技,如江西新世纪民星动物保健品有限公司未来三年(2012年6-12月及2013年、2014年)实际盈利数不足利润预测数,正邦集团	2012年07月23日	承诺期为36个月	严格履行

		承诺将向正邦科技以现金补足不足部分。			
	公司控股股东正邦集团有限公司	公司控股股东正邦集团承诺，增持期间自首次增持之日起算不超过十二个月；在增持期间及法定期限内不减持其持有的公司股份；并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易，增持期间及法定期限内不超计划增持。	2012年11月28日	承诺期为12个月	严格履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
/						

整改情况说明

适用  不适用

## 十二、其他重大事项的说明

1、公司于2013年3月18日召开第三届董事会第二十五次会议决议，于2013年4月3日召开关于召开2013年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，经公司董事会审计委员会认真调查，提议大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2012年度审计机构。公司董事会同意将2012年度外部审计机构变更为大信会计师事务所（特殊普通合伙）。公司独立董事发表了独立意见：大信会计师事务所（特殊普通合伙）规模较大，具有证券业从业资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司2012年度财务审计及相关专项审计工作要求。因此同意聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2012年度审计机构。

2、发行公司债券：

（1）公司于2012年8月22日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于发行公司债券方案的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次发行公司债券相关事项的议案》、《关于提请股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时采取相应措施的议案》，并提交公司2012年第二次临时股东大会审议。

（2）公司于2012年9月11日召开2012年第二次临时股东大会，审议通过了本次发行公司债券的议案。

（3）公司于2012年12月6日收到中国证券监督管理委员会《关于核准江西正邦科技股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1616号）。

（4）公司于2013年2月20日召开了第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于确定公司债券期限、利率上调选择权和回售选择权的议案》根据相关规定，公司确定本次公司债券的期限、利率上调选择权和回售选择权如下：<1>债券期限：5年期（附第3年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权）；<2>利率上调选择权：本公司有权决定是否在本期债券存续期的第3年末上调本期债券后2年的票面利率。本公司将于本期债券第3个计息年度付息日前的第30个交易日，在中国证监会

指定的信息披露媒体上发布关于是否上调本期债券票面利率以及上调幅度的公告。若本公司未行使利率上调权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。<3>回售选择权：本公司发出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券第3个计息年度付息日将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给本公司。本期债券第3个计息年度付息日即为回售支付日，公司将按照深圳证券交易所和债券登记机构相关业务规则完成回售支付工作。自公司发出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告之日起3个交易日内，债券持有人可通过指定的方式进行回售申报。债券持有人的回售申报经确认后不能撤销，相应的公司债券面值总额将被冻结交易；回售申报日不进行申报的，则视为放弃回售选择权，继续持有本期债券并接受上述关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的决定。

(5) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1616号文核准，公司获准向社会公开发行总额为5.5亿元的公司债券（以下简称“本期债券”）。根据《江西正邦科技股份有限公司2012年公司债券发行公告》，本期债券发行总额为人民币5.5亿元，发行价格为每张人民币100元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。

(6) 2013年3月6日，发行人和保荐人（主承销商）国信证券股份有限公司在网下面向机构投资者进行了票面利率询价，根据询价结果，经发行人和保荐人（主承销商）充分协商和审慎判断，最终确定本期债券票面利率为5.69%。

(7) 本期债券发行工作已于2013年3月11日结束，发行具体情况为：1) 本期债券网上预设的发行数量为0.3亿元，最终网上社会公众投资者的认购量为0.3亿元，占本期债券发行总量的5.45%。2) 本期债券网下预设的发行数量为5.2亿元，最终网下机构投资者的认购量为5.2亿元，占本期债券发行总量的94.55%。

(8) 2013年3月21日，本期债券已全部登记托管在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司。

(9) 2013年5月22日，本期债券已经在深圳证券交易所上市，证券简称：12正邦债，证券代码：112115，发行总额：5.5亿元人民币。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	162,959,080	37.8%				-7,616,000	-7,616,000	155,343,080	36.04%
1、其他内资持股	118,130,853	27.4%				-7,616,000	-7,616,000	110,514,853	25.63%
其中：境内法人持股	118,130,853	27.4%				-7,616,000	-7,616,000	110,514,853	25.63%
2、高管股份	44,828,227	10.4%						44,828,227	10.4%
二、无限售条件股份	268,097,488	62.2%				7,616,000	7,616,000	275,713,488	63.96%
1、人民币普通股	268,097,488	62.2%				7,616,000	7,616,000	275,713,488	63.96%
三、股份总数	431,056,568	100%				0	0	431,056,568	100%

股份变动的原因

适用  不适用

1、2010年3月11日，公司控股股东正邦集团有限公司承诺，自公司非公开发行4,352万股股票上市交易之日起（2010年3月31日）三十六个月内不转让本次认购的股票（正邦集团有限公司以现金认购476万股，经公司2010年度资本公积金10转增6股后增加到761.60万股）。

2、2013年4月1日，上述股份申请解禁，本次申请解除股份限售的股东已严格履行了做出的上述各项承诺。

3、本次申请解除股份限售的股东不存在非经营性占用上市资金的情形，公司对其不存在违规担保。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	28,180 名
持股 5%以上的股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股 数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
正邦集团有限公 司	境内非国有法人	40.71%	175,485,305	增持 1,950,6 98 股	110,514, 853	64,970,452		
刘道君	境外自然人	13.87%	59,770,973	0	44,828, 227	14,942,746		
华大企业有限公 司	境外法人	1.99%	8,569,694	0	0	8,569,694		
江西永兴投资有 限责任公司	境内非国有法人	1.84%	7,916,039	0	0	7,916,039		
全国社保基金四 一七组合	其他	1.11%	4,799,907	0	0	4,799,907		
中国光大银行- 大成策略回报股 票型证券投资基 金	其他	0.81%	3,485,442	0	0	3,485,442		
中国银行一大成 财富管理 2020 生 命周期证券投资 基金	其他	0.8%	3,469,654	0	0	3,469,654		
中国人民健康保 险股份有限公司 — 传统—普通保 险产品	其他	0.62%	2,688,945	0	0	2,688,945		
中国农业银行一 大成积极成长股 票型证券投资基 金	其他	0.61%	2,624,973	0	0	2,624,973		
中国农业银行一 大成创新成长混 合型证券投资基 金(LOF)	其他	0.59%	2,536,505	0	0	2,536,505		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	1、前十名股东中，有限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。2、前十名股东中，有限售条件股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。3、第一、第二、第三和第四位无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于一							

	致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
正邦集团有限公司	64,970,452	人民币普通股	64,970,452
刘道君	14,942,746	人民币普通股	14,942,746
华大企业有限公司	8,569,694	人民币普通股	8,569,694
江西永兴投资有限责任公司	7,916,039	人民币普通股	7,916,039
全国社保基金四一七组合	4,799,907	人民币普通股	4,799,907
中国光大银行-大成策略回报股票型证券投资基金	3,485,442	人民币普通股	3,485,442
中国银行-大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	3,469,654	人民币普通股	3,469,654
中国人民健康保险股份有限公司-传统-普通保险产品	2,688,945	人民币普通股	2,688,945
中国农业银行-大成积极成长股票型证券投资基金	2,624,973	人民币普通股	2,624,973
中国农业银行-大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	2,536,505	人民币普通股	2,536,505
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中，正邦集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。2、第一、第二、第三和第四位无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
林印孙	董事	现任	(间接持股) 158,263,560	(间接持股) 1,779,038	0	(间接持股) 160,042,598	0	0	0
周 健	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘道君	董事	现任	(直接持股) 59,770,973	0	0	(直接持股) 59,770,973	0	0	0
杨 慧	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹小秋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄建军	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹富兴	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴佑发	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
程凡贵	总经理	现任	(间接持股) 4,858,971	(间接持股) 54,618	0	(间接持股) 4,913,589	0	0	0
孙 军	董事会秘书、 副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
周定贵	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	222,893,504	1,833,656	0	224,727,160	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
无				

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江西正邦科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	794,852,891.76	510,864,577.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	4,550,000.00	1,940,000.00
应收账款	143,241,266.66	164,188,356.22
预付款项	302,739,007.35	239,344,673.71
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	1,404,020.45	1,404,020.45
其他应收款	205,086,338.03	200,808,709.64
买入返售金融资产		
存货	1,174,388,349.51	1,050,023,786.48
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,200,316.08	26,012,382.06
流动资产合计	2,646,462,189.84	2,194,586,506.20

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	52,285,151.21	57,123,073.63
投资性房地产		
固定资产	1,421,190,406.08	1,276,795,675.09
在建工程	692,781,872.12	560,880,313.59
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	213,627,689.84	117,089,502.75
油气资产		
无形资产	135,470,120.84	131,204,757.09
开发支出		
商誉	20,584,711.27	20,584,711.27
长期待摊费用	116,600,276.53	104,277,138.74
递延所得税资产	4,259,714.93	4,259,714.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,656,799,942.82	2,272,214,887.09
资产总计	5,303,262,132.66	4,466,801,393.29
流动负债：		
短期借款	1,205,380,000.00	1,309,210,000.00
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	101,289,126.05	170,598,773.10
应付账款	763,701,531.68	683,886,720.65
预收款项	76,029,748.60	68,729,164.43
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	43,078,023.68	42,462,621.83
应交税费	-3,266,825.69	7,931,278.85

应付利息	8,901,247.86	515,344.28
应付股利	25,700,167.68	14,758,533.64
其他应付款	245,677,990.24	231,128,289.03
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		180,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,466,491,010.10	2,709,720,725.81
非流动负债：		
长期借款	955,000,000.00	364,500,000.00
应付债券	543,008,315.66	
长期应付款	5,824,960.00	5,824,960.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,701,503.53	1,701,503.53
其他非流动负债	28,013,665.94	27,647,080.59
非流动负债合计	1,533,548,445.13	399,673,544.12
负债合计	4,000,039,455.23	3,109,394,269.93
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	431,056,568.00	431,056,568.00
资本公积	186,956,854.25	186,956,854.25
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,496,715.34	30,496,715.34
一般风险准备		
未分配利润	362,151,633.50	378,980,400.55
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,010,661,771.09	1,027,490,538.14
少数股东权益	292,560,906.34	329,916,585.22
所有者权益（或股东权益）合计	1,303,222,677.43	1,357,407,123.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,303,262,132.66	4,466,801,393.29

法定代表人：周健

主管会计工作负责人：周定贵

会计机构负责人：田军

## 2、母公司资产负债表

编制单位：江西正邦科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	129,608,701.42	92,136,757.93
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	696,970,077.04	11,579,716.70
预付款项	115,683,870.97	85,480,665.83
应收利息	582,904.10	582,904.10
应收股利	10,953,042.46	9,644,920.33
其他应收款	107,841,258.64	587,202,559.30
存货	140,841,169.65	86,196,405.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	237,669.30	267,809.22
流动资产合计	1,202,718,693.58	873,091,739.03
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,006,092,232.51	1,440,416,552.39
投资性房地产		
固定资产	143,061,033.88	148,095,341.04
在建工程	9,000,985.87	5,919,020.71
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	21,419,364.30	21,752,774.25
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,179,573,616.56	1,616,183,688.39
资产总计	3,382,292,310.14	2,489,275,427.42
流动负债：		
短期借款	640,000,000.00	873,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	63,219,126.05	113,998,773.10
应付账款	964,855,563.46	355,156,498.85
预收款项	63,458,324.61	9,068,809.66
应付职工薪酬	3,343,617.46	3,775,605.71
应交税费	1,874,178.70	1,358,649.37
应付利息	7,823,750.00	
应付股利	13,210,971.61	856,969.40
其他应付款	63,898,184.01	45,742,919.47
一年内到期的非流动负债		160,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,821,683,715.90	1,562,958,225.56
非流动负债：		
长期借款	220,000,000.00	60,000,000.00
应付债券	543,008,315.66	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		2,183,333.33
非流动负债合计	763,008,315.66	62,183,333.33
负债合计	2,584,692,031.56	1,625,141,558.89
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	431,056,568.00	431,056,568.00
资本公积	209,701,318.85	209,701,318.85
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	28,615,241.94	28,615,241.94
一般风险准备		
未分配利润	128,227,149.79	194,760,739.74
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	797,600,278.58	864,133,868.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,382,292,310.14	2,489,275,427.42

法定代表人：周健

主管会计工作负责人：周定贵

会计机构负责人：田军

### 3、合并利润表

编制单位：江西正邦科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	7,222,354,814.50	6,049,679,933.74
其中：营业收入	7,222,354,814.50	6,049,679,933.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,229,205,142.30	5,943,807,971.70
其中：营业成本	6,846,381,554.49	5,639,620,661.89
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	388,960.97	707,021.80
销售费用	156,449,860.06	134,530,661.00
管理费用	170,511,621.40	134,845,312.74
财务费用	57,770,447.14	35,691,352.86
资产减值损失	-2,297,301.76	-1,587,038.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	-4,837,922.42	-2,340,349.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,688,250.22	103,531,612.56
加：营业外收入	27,057,491.75	12,207,397.27
减：营业外支出	14,981,777.41	6,645,436.74
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	387,464.12	109,093,573.09
减：所得税费用	8,066,679.40	8,800,432.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,679,215.28	100,293,141.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	4,724,061.35	88,869,600.63
少数股东损益	-12,403,276.63	11,423,540.37
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.01	0.21
（二）稀释每股收益	0.01	0.21
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-7,679,215.28	100,293,141.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,724,061.35	88,869,600.63
归属于少数股东的综合收益总额	-12,403,276.63	11,423,540.37

法定代表人：周健

主管会计工作负责人：周定贵

会计机构负责人：田军

#### 4、母公司利润表

编制单位：江西正邦科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	919,268,779.50	732,868,753.86
减：营业成本	886,018,608.93	685,803,742.58

营业税金及附加	16,884.67	4,227.97
销售费用	20,437,576.92	18,608,128.16
管理费用	20,374,697.76	20,768,982.98
财务费用	37,766,568.79	17,625,948.54
资产减值损失	6,204,100.50	3,905,086.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,308,122.13	150,889,417.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-50,241,535.94	137,042,054.77
加：营业外收入	5,335,458.12	1,788,897.60
减：营业外支出	74,583.73	56,855.65
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-44,980,661.55	138,774,096.72
减：所得税费用	100.00	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-44,980,761.55	138,774,096.72
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-44,980,761.55	138,774,096.72

法定代表人：周健

主管会计工作负责人：周定贵

会计机构负责人：田军

## 5、合并现金流量表

编制单位：江西正邦科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,193,700,236.33	6,074,933,990.92
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		
收到其他与经营活动有关的现金	598,953,064.04	537,708,972.68
经营活动现金流入小计	7,792,653,300.37	6,612,642,963.60
购买商品、接受劳务支付的现金	6,904,840,168.11	5,649,499,431.65
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	266,285,165.48	214,438,149.01
支付的各项税费	34,434,591.08	31,031,765.29
支付其他与经营活动有关的现金	581,491,755.25	617,622,023.17
经营活动现金流出小计	7,787,051,679.92	6,512,591,369.12
经营活动产生的现金流量净额	5,601,620.45	100,051,594.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,847,933.85	1,496,616.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,847,933.85	1,496,616.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	491,004,042.94	279,399,592.93

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,453,863.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	491,004,042.94	283,853,455.93
投资活动产生的现金流量净额	-484,156,109.09	-282,356,839.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	19,584,297.79
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	1,513,880,000.00	776,850,000.00
发行债券收到的现金	543,125,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,059,005,000.00	796,434,297.79
偿还债务支付的现金	1,207,710,000.00	360,068,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,632,225.97	74,451,670.61
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	870,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,268,212,225.97	434,519,670.61
筹资活动产生的现金流量净额	790,792,774.03	361,914,627.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	28.73	-7.68
五、现金及现金等价物净增加额	312,238,314.12	179,609,374.89
加：期初现金及现金等价物余额	482,614,577.64	546,962,883.46
六、期末现金及现金等价物余额	794,852,891.76	726,572,258.35

法定代表人：周健

主管会计工作负责人：周定贵

会计机构负责人：田军

## 6、母公司现金流量表

编制单位：江西正邦科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	844,124,617.41	612,941,222.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,122,315,076.84	2,338,692,055.44
经营活动现金流入小计	2,966,439,694.25	2,951,633,277.75
购买商品、接受劳务支付的现金	1,177,628,822.03	604,010,973.33
支付给职工以及为职工支付的现金	27,110,706.21	21,843,878.75
支付的各项税费	1,420,345.31	1,380,655.59
支付其他与经营活动有关的现金	1,420,892,402.78	2,198,732,460.50
经营活动现金流出小计	2,627,052,276.33	2,825,967,968.17
经营活动产生的现金流量净额	339,387,417.92	125,665,309.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		147,222,984.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		147,222,984.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,323,271.80	12,772,880.65
投资支付的现金	547,100,000.00	496,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	573,423,271.80	509,272,880.65
投资活动产生的现金流量净额	-573,423,271.80	-362,049,896.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	481,500,000.00	431,500,000.00
发行债券收到的现金	543,125,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,024,625,000.00	431,500,000.00
偿还债务支付的现金	714,500,000.00	81,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,747,231.36	50,680,021.33
支付其他与筹资活动有关的现金	870,000.00	
筹资活动现金流出小计	753,117,231.36	132,180,021.33
筹资活动产生的现金流量净额	271,507,768.64	299,319,978.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	28.73	-7.68
五、现金及现金等价物净增加额	37,471,943.49	62,935,384.18
加：期初现金及现金等价物余额	92,136,757.93	98,956,880.46
六、期末现金及现金等价物余额	129,608,701.42	161,892,264.64

法定代表人：周健

主管会计工作负责人：周定贵

会计机构负责人：田军

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：江西正邦科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	431,056,568.00	186,956,854.25			30,496,715.34		378,980,400.55		329,916,585.22	1,357,407,123.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	431,056,568.00	186,956,854.25			30,496,715.34		378,980,400.55		329,916,585.22	1,357,407,123.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-16,828,767.05		-37,355,678.88	-54,184,445.93
（一）净利润							4,724,061.35		-12,403,276.63	-7,679,215.28
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							4,724,061.35		-12,403,276.63	-7,679,215.28
（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								-21,552,828.40	-24,952,402.25	-46,505,230.65
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-21,552,828.40	-24,952,402.25	-46,505,230.65
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	431,056,568.00	186,956,854.25			30,496,715.34		362,151,633.50		292,560,906.34	1,303,222,677.43

上年金额

单位：元

项目	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
	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	431,056,568.00	306,833,454.04			17,577,202.86		354,670,613.56		286,794,570.07	1,396,932,408.53
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	431,056,568.00	306,833,454.04			17,577,202.86		354,670,613.56	286,794,570.07	1,396,932,408.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-119,876,599.79			12,919,512.48		24,309,786.99	43,122,015.15	-39,525,285.17
（一）净利润							80,334,956.27	330,752.35	80,665,708.62
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							80,334,956.27	330,752.35	80,665,708.62
（三）所有者投入和减少资本		-119,876,599.79						63,182,741.62	-56,693,858.17
1. 所有者投入资本								70,021,148.90	70,021,148.90
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-119,876,599.79						-6,838,407.28	-126,715,007.07
（四）利润分配					12,919,512.48		-56,025,169.28	-20,391,478.82	-63,497,135.62
1. 提取盈余公积					12,919,512.48		-12,919,512.48		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-43,105,656.80	-20,391,478.82	-63,497,135.62
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	431,056,568.00	186,956,854.25			30,496,715.34		378,980,400.55		329,916,585.22	1,357,407,123.36
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	------------------

法定代表人：周健

主管会计工作负责人：周定贵

会计机构负责人：田军

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：江西正邦科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	431,056,568.00	209,701,318.85			28,615,241.94		194,760,739.74	864,133,868.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	431,056,568.00	209,701,318.85			28,615,241.94		194,760,739.74	864,133,868.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-66,533,589.95	-66,533,589.95
（一）净利润							-44,980,761.55	-44,980,761.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-44,980,761.55	-44,980,761.55
（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							-21,552,828.40	-21,552,828.40
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-21,552,828.40	-21,552,828.40

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	431,056,568.00	209,701,318.85			28,615,241.94		128,227,149.79	797,600,278.58

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	431,056,568.00	257,343,077.20			15,695,729.46		121,590,784.19	825,686,158.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	431,056,568.00	257,343,077.20			15,695,729.46		121,590,784.19	825,686,158.85
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)		-47,641,758.35			12,919,512.48		73,169,955.55	38,447,709.68
(一) 净利润							129,195,124.83	129,195,124.83
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							129,195,124.83	129,195,124.83
(三) 所有者投入和减少资本		-47,641,758.35						-47,641,758.35
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		-47,641,75 8.35						-47,641,75 8.35
(四) 利润分配					12,919,512 .48		-56,025,16 9.28	-43,105,65 6.80
1. 提取盈余公积					12,919,512 .48		-12,919,51 2.48	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-43,105,65 6.80	-43,105,65 6.80
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	431,056,56 8.00	209,701,31 8.85			28,615,241 .94		194,760,73 9.74	864,133,86 8.53

法定代表人：周健

主管会计工作负责人：周定贵

会计机构负责人：田军

### 三、公司基本情况

本公司（原为江西正邦实业有限公司）于1996年9月23日取得中华人民共和国外商投资企业批准证书，批准号为赣（宜）外经贸外资字（1996）0242号，1996年9月26日取得江西省工商行政管理局颁发的营业执照，注册号为：企合赣洪总字第001383号。2009年11月17日注册地变更为：南昌市高新区艾溪湖一路569号，现法定代表人：周健。

2003年10月本公司吸收合并江西正邦科技有限公司、南昌广联实业有限公司。

2004年3月25日经中华人民共和国商务部商资批[2004]374号文《商务部关于同意江西正邦实业有限公司转制为江西正邦科技股份有限公司的批复》同意，江西正邦实业有限公司转制为外商投资股份公司，转制后名称为江西正邦科技股份有限公司。

2007年7月25日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]197号文《关于核准江西正邦科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司公开发行人民币普通股（A股）1,900万元股（每股面值1元），变更后的注册资本为人民币75,296,785.00元，并相应换发了注册号360000511000013的企业法人营业执照。此次增资业经中磊会计师事务所有限责任公司审验，并出具了中磊验字[2007]2006号《验资报告》。2007年8月17日本公司在深圳交易所正式挂牌上市。

2008年5月9日召开2007年度股东大会决议通过公司以资本公积金转增股本方式，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增加到150,593,570股。

2008年9月4日第二次临时股东大会决议通过公司以资本公积金转增股本方式，向全体股东每10股转增5股，转增后公司

总股本增加到225,890,355股。

2010年2月23日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江西正邦科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]221号）核准，本公司于2010年3月8日以非公开发行股票的方式向8名特定投资者发行了4,352万股人民币普通股（A股）。经中磊会计师事务所有限责任公司出具的《验资报告》（中磊验字[2010]第2001号）验证，变更后的注册资本为人民币269,410,355.00元。

2010年度的股东大会决议通过公司以资本公积金转增股本方式，向全体股东每10股增6股，转增后公司总股本增加到431,056,568.00股，经中磊会计师事务所有限责任公司出具的《验资报告》（中磊验字[2011]第0043号）验证，公司于2011年11月24日在江西省工商行政管理局办理了工商变更。

公司经营范围：畜禽饲料、预混料、饲料添加剂的研发、生产和销售；畜禽及水产品养殖、加工和销售；粮食收购；饲料原料贸易。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司会计年度涉及的经济业务，按业务发生日人民币市场汇价（中间价）折合成人民币记账。

## (2) 外币财务报表的折算

期末对各种外币账户的外币期末余额按期末的市场汇价进行调整，所产生的汇兑损益列入当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### 2)持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 3)应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权、以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 4)可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

#### 5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)所转移金融资产的账面价值；

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

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

1)终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融负债终止确认条件

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；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，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时，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。本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，将该金融负债整体的账面价值进行分配，分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

1)可供出售金融资产的减值准备：

期末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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

2)持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	账龄在 3 年以上，金额在 100 万以上；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按 70% 计提坏账准备，如果有充分的证据证明该款项收不回时，按 100% 计坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3%	3%
1—2 年	6%	6%
2—3 年	15%	15%
3 年以上	30%	30%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	30%	30%
5 年以上	30%	30%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	1)因债务人已经撤销、破产或死亡，以其清算破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的；2)因债务人逾期未履行偿债义务，已超过三年，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。
-------------	--

**11、存货****(1) 存货的分类**

公司存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、劳务成本。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料、库存商品采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

周转材料采用一次摊销法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：定期盘存制

公司采用定期盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：其他

包装物采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。②其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

①后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。②损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在公司确认应分担被投

资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值；其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值；最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的能够单独计量和出售的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

本公司对投资性房地产后续计量采用成本模式计量，按可使用年限采用年限平均法计提折旧或摊销，计提折旧或摊销参照固定资产及无形资产的会计政策及会计估计。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：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。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司对所有固定资产计提折旧。但是，已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。固定资产按年限平均法计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	20-40	5%	5%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (5) 其他说明

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、生物资产

(1) 本公司生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

(2) 本公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

1) 外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

2) 自行繁殖或养殖的消耗性生物资产（育肥畜）的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

3) 自行繁殖的产畜和役畜的生产性生物资产（产畜和役畜）的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

4) 投资者投入的生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 后续计量

- 1) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，确认为当期费用。
- 2) 本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

生产性生物资产折旧方法：根据生产性生物资产原值按预计使用年限，采用年限平均法分类计提。

生产性生物资产分类、折旧年限和年折旧率列示如下：

资产类别	使用寿命（年）	净残值率%	年折旧率%
种猪	3	5	31.67
种鸡	1	15	85
种鸭	1	15	85

3) 本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并确认为当期损失。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

#### (4) 收获与处置

- 1) 对于消耗性生物资产在收获或出售时，按照其账面价值采用加权平均法结转成本。
- 2) 生产性生物资产产出的仔猪按照产出过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法将其账面价值结转为仔猪成本。
- 3) 生物资产转变用途后的成本按照转变用途时的账面价值确定。
- 4) 生物资产出售、盘亏、死亡或毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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且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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销、满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	按照取得土地使用权证的期限
软件使用权	5 -10 年	按照取得软件使用权证的期限

### (3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (5) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务的收入金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 21、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，确认为递延收益，并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，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

公司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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

融资租入资产在租赁期开始日，承租人应当将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

## (2) 融资租赁会计处理

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

前期无会计差错。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	财政部国家税务总局财税（2001）121号文	饲料免征增值税

企业所得税	国家重点扶持的高新技术企业	15%
-------	---------------	-----

各分公司、分厂执行的所得税税率

1、本公司于2010年11月12日获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合批准的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（2008年1月1日起执行）第四章第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据国家税务总局《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的要求，本公司及其下属分公司从2008年1月1日开始按总机构和分支机构所在地的适用税率由总机构统一计算全部应纳税所得额，并进行就地预缴和汇总清算。

2、根据2007年11月28日颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令512号）第八十六条第一款规定，企业从事牲畜、家禽饲养的所得，免征企业所得税。故本公司子公司江西正邦养殖有限公司免征企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

根据2001年7月12日财政部国家税务总局财税（2001）121号文“关于饲料产品免增值税问题的通知”的规定，本公司及其子公司经其所在地市国家税务局备案，饲料销售免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定：本公司的子公司销售商品猪、种猪免征增值税。

本公司于2010年11月12日获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合批准的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（2008年1月1日起执行）第四章第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份

													额后的 余额
驻马店 正邦生物 饲料有限 公司	控股子 公司	驻马店	饲料生 产与销 售	670 万 元	研究开 发畜、 牧、禽、 水产预 混合饲 料，添 加剂及 饲料原 料技术； 生 产畜、 牧、禽、 水产预 混合饲 料及配 合饲 料，提 供技术 咨询、 技术服 务，销 售自产 品	17,700, 000.00		95.52%	95.52%	是		810,962 .69	
郑州正 邦双惠 饲料有 限公司	控股子 公司	郑州	饲料生 产与销 售	100 万 元	生产销 售：浓 缩饲 料，添 加剂、 预混合 饲料	510,000 .00		51%	51%	是		1,395,4 13.50	
河南广 联畜禽 有限公 司	控股子 公司	郑州	饲料生 产与销 售	2000 万 元	饲料生 产加 工、销 售，原 料贸易 及畜禽 养殖	10,200, 000.00		51%	51%	是		14,966, 240.43	
贵阳正 邦畜牧 有限公 司	控股子 公司	贵阳	饲料生 产与销 售	1000 万 元	饲料生 产、加 工及销 售；畜	6,500,0 00.00		65%	65%	是		6,515,7 84.32	

					禽产品加工销售								
广西正邦饲料有限公司	控股子公司	南宁	饲料生产与销售	400 万元	配合饲料、浓缩饲料生产、销售	2,800,000.00		70%	70%	是	361,475.30		
广西广联饲料有限公司	控股子公司	南宁	饲料生产与销售	1000 万元	配合饲料、浓缩饲料生产、加工及销售	5,354,960.58		55%	55%	是	2,416,613.25		
山东天普阳光生物科技有限公司	控股子公司	潍坊	饲料生产与销售	1500 万元	销售饲料、生物制品, 饲料原料, 以下限分公司经营, 生产销售饲料原料	7,650,000.00		51%	51%	是	12,018,736.63		
云南大鲸科技有限公司	控股子公司	昆明	饲料生产与销售	12.04 万美元	生产和销售自产的畜禽、水产等所需系列高科技饲料、生物饲料、预混合饲料、饲料原料及售后服务	700,000.00		70%	70%	是	819,234.59		
云南领袖生物	控股子公司	昆明	饲料生产与销售	100 万元	生产、经营畜	700,000.00		70%	70%	是	1,075,007.88		

饲料有限公司			售		禽、水产、特种养殖等所需系列生物饲料、预混合饲料及饲料原料，提供相关售后服务								
昆明新好农科技有限公司	控股子公司	昆明	饲料生产与销售	700 万元	农业技术的研究；浓缩饲料、配合饲料的生产与销售；饲料添加剂的销售；粮食收购；	3,850,000.00		55%	55%	是	361,630.07		
云南广德饲料有限公司	控股子公司	昆明	饲料生产与销售	700 万元	饲料的生产与销售；饲料添加剂的销售；农产品的收购	4,200,000.00		60%	60%	是	2,047,950.51		
山东万事兴农牧集团有限公司	控股子公司	临沂	饲料生产与销售	4000 万元	销售饲料原料、饲料	20,400,000.00		51%	51%	是	19,328,466.81		
广西牧	控股子公司	南宁	饲料生	4000 万	农业科	20,400,		51%	51%	是	14,327,		

标农业科技有 限公司	公司		产与销 售	元	技开 发、技 术服 务；对 农业加 工业、 种植 业、养 殖业的 投资； 饲料销 售，农 副产 品（除 粮 油）的 加工与 销售， 饲料原 料及添 加剂销 售，饲 料生产 （仅限 分支机 构经 营）	000.00					346.18		
辽宁新 正邦粮 油贸易 有限公 司	控股子 公司	沈阳	粮食收 购	1000 万 元	粮食收 购	6,000,0 00.00		60%	60%	是	2,231,7 58.20		
沈阳正 邦饲料 有限公 司	控股子 公司	沈阳	饲料生 产与销 售	1000 万 元	配合饲 料、浓 缩饲料 生产、 销售	5,400,0 00.00		54%	54%	是	130,584 .01		
北京中 农智邦 生物科 技有限 公司	全资子 公司	北京	饲料生 产与销 售	600 万 元	许可经 营项 目：生 产浓缩 饲料、 添加 剂预混 合	6,000,0 00.00		100%	100%	是			

					饲料； 一般经营 项目：销 售浓缩 饲料， 添加剂 预混合 饲料								
四川彭 山正邦 饲料有 限公司	全资子 公司	彭山	饲料生 产与销 售	1000 万 元	生产、 销售畜 禽、水 产、养 殖配合 饲料、 浓缩饲 料及饲 料原料 贸易	10,000, 000.00		100%	100%	是			
安达正 邦粮食 收储有 限公司	全资子 公司	安达	粮食收 储、饲 料销售	3050 万 元	许可经 营项 目：玉 米收 购，一 般经营 项目： 粮食烘 干、仓 储、饲 料销售	30,500, 000.00		100%	100%	是			
赣州正 邦饲料 有限公 司	全资子 公司	信丰	饲料生 产与销 售	600 万 元	配合饲 料生 产、销 售	6,000,0 00.00		100%	100%	是			
安徽太 湖正邦 饲料有 限公司	全资子 公司	太湖	饲料生 产与销 售	500 万 元	配合饲 料、浓 缩饲料 生产、 加工； 饲料销 售、饲 料原料 收购销	5,000,0 00.00		100%	100%	是			

					售								
加美 (北京) 育种科技 有限公司	控股子 公司	北京	项目投 资管理 咨询	40000 万元	育种技 术开 发; 投 资管 理; 投 资咨 询; 项 目投资	380,000 ,000.00		95%	100%	是			
黑龙江 正邦农 牧有限 公司	控股子 公司	哈尔滨	养殖与 销售	20000 万元	销售农 福产 品、饲 料、种 猪技术 咨询服 务, 对 种植 业, 饲 料业、 畜牧业 行业进 行投资	190,000 ,000.00		95%	100%	是			
山东龙 融融资 性担保 有限公 司	控股子 公司	济南	融资担 保	10000 万元	前置许 可证经 营项 目, 贷 款后担 保, 票 据承兑 担保, 贸易融 资担 保, 项 目融资 担保, 信用证 担保, 诉讼保 全担 保, 投 标担 保, 预 付款担	49,000, 000.00		49%	100%	是			

					保, 工程履约担保, 尾付款如约偿付担保等履约担保业务, 与担保业务有关的金融咨询财务顾问等中介服务, 以自有资金进行投资								
黑龙江正邦北大荒养殖基金管理有限公司	控股子公司	哈尔滨	基金管理	1000 万元	受托管理股权投资基金, 投资管理及相关咨询, 与担保业务有关的金融咨询	6,000,000.00		60%	60%	是	3,988,194.13		
江西正邦生物科技有限公司	全资子公司	南昌	饲料生产与销售	2000 万元	饲料、预混合饲料、饲料添加剂生产与销售	20,000,000.00		100%	100%	是			
江西三瑞牧业发展有限公司	全资子公司	南昌	设备加工	1000 万元	畜禽养殖机械设备加工、销售; 建筑工	10,000,000.00		100%	100%	是			

					程：钢结构工程；水电、设备安装；环保工程。								
江西正邦食品有限公司	全资子公司	南昌	食品批发	19141.6万元	预包装食品批发	191,416,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
大理华惠饲料有限公司	控股子公司	大理	饲料生产与销售	200万元	生产和销售自产的畜禽、水产系列高科技饲料、	1,318,814.73		70%	70%	是	942,943.72		

					生物饲料、混合饲料、饲料原料及售后服务								
云南广联畜禽有限公司	控股子公司	昆明	饲料生产与销售	1196.08万元	生产和销售自产的畜禽及特种养殖所需全价饲料、浓缩饲料、预混饲料	6,409,451.36		51%	51%	是	15,759,543.78		
江西汇联实业有限公司	控股子公司	崇仁	饲料生产与销售	400万元	生产和销售畜禽、水产及特种养殖所需的饲料等	2,484,859.83		60%	60%	是	1,922,676.02		
吉安市正邦畜禽有限公司	控股子公司	吉安	饲料生产与销售	200万元	生产和销售畜禽、水产及特种养殖所需的饲料等	1,340,626.54		62.5%	62.5%	是	2,037,211.58		
江西正邦养殖有限公司	控股子公司	南昌	养殖与销售	48613.2289万元	种猪（仅限分支机构）、商品猪、仔猪、畜牧机械生产、销售，种猪技	844,027,026.28		98.05%	98.05%	是	20,146,209.88		

					术、咨询等								
江西新世纪民星动物保健品有限公司	控股子公司	南昌	兽药生产与销售	2437 万	粉剂/散剂/预混剂、片剂（含中药提取）/颗粒剂（含中药提取）、最终灭菌小容量注射剂（含中药提取）、口服溶液剂（含中药提取）、消毒剂（液体）、最终灭菌大容量非静脉注射剂（含中药提取）、添加剂预混合饲料的生产、销售。	104,993,600.00		84%	84%	是		13,053,061.82	

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明无。

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
六安天业集团饲料有限公司	控股子公司	六安	饲料生产与销售	1534.6940 万元	畜禽水产配合饲料、特种水产饲料、畜禽浓缩饲料、饲料原料、饲料添加剂；粮油购销、仓储、加工、销售；畜禽养殖	10,346,940.00		80%	80%	是	1,242,978.14		
江门市得宝集团有限公司	控股子公司	江门	饲料生产与销售	8362.5202 万元	加工、销售：饲料；对农业、食品业、畜牧业	60,456,031.42		49.5%	49.5%	是	37,255,925.05		

					投资								
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明  
无。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

2013年5月8日本公司以货币资金1,000.00万元出资组建江西三瑞牧业发展有限公司，该公司注册资本为1,000.00万元，实收资本为1,000.00万元。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
江西三瑞牧业发展有限公司	9,971,746.36	-28,253.64

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
--	0.00	0.00

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

2013年5月8日本公司以货币资金1,000.00万元出资组建江西三瑞牧业发展有限公司，该公司注册资本为1,000.00万元，实收资本为1,000.00万元。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	10,624,636.01	--	--	8,280,992.21
人民币	--	--	10,624,636.01	--	--	8,280,992.21
银行存款：	--	--	736,360,337.02	--	--	414,914,534.91
人民币	--	--	736,359,218.06	--	--	414,913,387.35
美元	181.10	6.1787	1,118.96	181.06	6.338	1,147.56

其他货币资金：	--	--	47,867,918.73	--	--	87,669,050.52
人民币	--	--	47,867,918.73	--	--	87,669,050.52
合计	--	--	794,852,891.76	--	--	510,864,577.64

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,550,000.00	1,940,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	4,550,000.00	1,940,000.00

## 3、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	1,404,020.45			1,404,020.45		
其中：	--	--	--	--	--	--
山东和康源生物育种有限公司	1,404,020.45			1,404,020.45		
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	1,404,020.45			1,404,020.45	--	--

说明

无。

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计	3,353,384.8	2.07%	3,353,384.8	100%	3,353,384	1.83%	3,353,384.80	100%

计提坏账准备的应收账款	0		0		.80			
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	150,028,24 5.07	92.54%	6,786,978.4 1	4.52%	171,389,1 03.44	93.41%	7,200,747.22	4.2%
组合小计	150,028,24 5.07	92.54%	6,786,978.4 1	4.52%	171,389,1 03.44	93.41%	7,200,747.22	4.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,743,384.8 7	5.39%	8,743,384.8 7	100%	8,743,384 .87	4.76%	8,743,384.87	100%
合计	162,125,01 4.74	--	18,883,748. 08	--	183,485,8 73.11	--	19,297,516.8 9	--

应收账款种类的说明

截至2013年6月30日止，应收账款中无应收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
棠下江大商行	2,095,955.30	2,095,955.30	100%	本公司将账龄三年以上、金额100万以上的应收账款、单独进行减值测试、有客观证据表明本期发生减值的，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。
杨洁祥	1,257,429.50	1,257,429.50	100%	本公司将账龄三年以上、金额100万以上的应收账款、单独进行减值测试、有客观证据表明本期发生减值的，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。
合计	3,353,384.80	3,353,384.80	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	136,509,978.30	3%	4,095,299.35	149,824,461.27	3%	4,494,733.81
1至2年	4,462,320.87	6%	267,739.25	14,000,372.05	6%	840,022.32

2至3年	1,952,293.05	15%	292,843.96	2,688,599.84	15%	403,290.00
3年以上	7,103,652.85	30%	2,131,095.86	4,875,670.28	30%	1,462,701.09
合计	150,028,245.07	--	6,786,978.41	171,389,103.44	--	7,200,747.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
个人经销商	6,922,006.35	6,922,006.35	100%	期末单项金额虽不重大但本公司有证据表明不可收回的款项按全额计提坏账准备
单位	1,821,378.52	1,821,378.52	100%	期末单项金额虽不重大但本公司有证据表明不可收回的款项按全额计提坏账准备
合计	8,743,384.87	8,743,384.87	--	--

### （2）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
王爱华	非关联方	7,366,087.60	1年以内	4.54%
梁文志	非关联方	4,885,413.39	1年以内	3.01%
张志英	非关联方	4,305,519.50	1年以内	2.66%
梁其光	非关联方	3,951,114.57	1年以内	2.44%
张沃全	非关联方	3,451,618.42	1年以内	2.13%
合计	--	23,959,753.48	--	14.78%

### （3）应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
江西省奶牛原种场有限公司	受同一控制人控制	527,823.41	0.33%

合计	--	527,823.41	0.33%
----	----	------------	-------

## (4) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
/	0.00	0.00

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	212,799,870.33	99.71%	7,713,532.30	3.63%	210,405,774.89	99.7%	9,597,065.25	4.56%
组合小计	212,799,870.33	99.71%	7,713,532.30	3.63%	210,405,774.89	99.7%	9,597,065.25	4.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	625,087.52	0.3%	625,087.52	100%	625,087.52	0.3%	625,087.52	100%
合计	213,424,957.85	--	8,338,619.82	--	211,030,862.41	--	10,222,152.77	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						

1 年以内小计	195,619,136.05	3%	5,868,574.08	152,296,021.93	3%	4,568,880.66
1 至 2 年	9,404,192.38	6%	564,251.54	43,640,252.47	6%	2,618,415.15
2 至 3 年	7,015,039.27	15%	1,052,255.89	12,873,871.44	15%	1,931,080.72
3 年以上	761,502.63	30%	228,450.79	1,595,629.05	30%	478,688.72
合计	212,799,870.33	--	7,713,532.30	210,405,774.89	--	9,597,065.25

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位往来	195,615.97	195,615.97	100%	期末单项金额虽不重大，但本公司有证据表明不可收回的款项按全额计提坏账准备
个人往来	429,471.55	429,471.55	100%	期末单项金额虽不重大，但本公司有证据表明不可收回的款项按全额计提坏账准备
合计	625,087.52	625,087.52	--	--

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
乌兰察布市集宁区兴大业农牧科技发展有限公司	55,838,142.00	1 年以内 6,388,493.00 元；1-2 年 34,399,649.00 元；2-3 年 15,050,000.00 元	26.16%
合计	55,838,142.00	--	26.16%

说明

根据本公司子公司江西正邦养殖有限公司(以下简称“正邦养殖”)与乌兰察布市集宁区兴大业农牧科技发展有限公司(以下简称“出租方”)签订的租赁协议及其补充协议的约定，正邦养殖将向出租方租赁位于集宁区约973亩土地(含建成后的厂房、设备)用于生猪养殖，每年租金14,000,000.00元。期末应收出租方55,838,142.00元往来款为根据协议约定，正邦养殖为出租方先行垫付的猪场设备购置款、土建工程款、往来借款47,838,142.00元及合同定金8,000,000.00元。设备购置款、土建工程款、往来借款、合同定金将从今后的租金中抵扣。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1、乌兰察布市集宁区兴大农业科技发展有限公司	非关联方	55,838,142.00	1 年以内 6,388,493.00 元；1-2 年 34,399,649.00 元；2-3 年 15,050,000.00 元	26.16%
2、黑龙江省龙源润丰经贸有限公司	非关联方	6,700,000.00	1 年以内	3.14%
3、丁韬	非关联方	4,940,000.00	2-3 年	2.31%
4、溧阳市裕达机械有限公司	非关联方	3,610,000.00	1 年以内	1.69%
5、济南聚永丰设备工程有限公司	非关联方	2,075,000.00	1 年以内	0.97%
合计	--	73,163,142.00	--	34.27%

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	295,463,928.59	97.6%	218,205,151.19	91.17%
1 至 2 年	4,922,322.37	1.63%	11,839,337.97	4.95%
2 至 3 年	2,272,343.58	0.75%	9,058,752.56	3.78%
3 年以上	80,412.81	0.02%	241,431.99	0.1%
合计	302,739,007.35	--	239,344,673.71	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
青岛大牧人机械有限公司	非关联方	11,594,850.00	1 年以内	预付设备款
盘山县土地储备中心	非关联方	11,456,829.15	1 年以内	预付土地款

苍山永祥建筑公司	非关联方	8,523,668.41	1-2 年	工程款
昆明市宜良工业园区管理委员会	非关联方	7,476,506.00	1-2 年	预付土地款
扬州牧羊仓储工程有限公司	非关联方	4,200,000.00	1 年以内	预付设备款
合计	--	43,251,853.56	--	--

预付款项主要单位的说明

期末预付账款主要为预付的土地款和工程设备款。

### (3) 预付款项的说明

无。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	569,874,760.56	574,950.17	569,299,810.39	539,986,662.28	574,950.17	539,411,712.11
库存商品	183,572,779.76		183,572,779.76	172,028,129.21		172,028,129.21
消耗性生物资产	325,118,988.03		325,118,988.03	264,105,635.76		264,105,635.76
在途物资				304,000.00		304,000.00
低值易耗品	327,319.81		327,319.81	318,017.81		318,017.81
委托加工物资	85,440,484.63		85,440,484.63	61,700,236.46		61,700,236.46
包装物	10,628,966.89		10,628,966.89	12,156,055.13		12,156,055.13
合计	1,174,963,299.68	574,950.17	1,174,388,349.51	1,050,598,736.65	574,950.17	1,050,023,786.48

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	574,950.17				574,950.17
合计	574,950.17				574,950.17

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	对已接近失效的熟食用原材料全额计提跌价准备	无。	0%

存货的说明

无。

**8、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
租金	15,896,705.35	8,290,005.80
财产保险费	432,582.81	406,554.34
结构性存款		14,338,900.00
其他	3,871,027.92	2,976,921.92
合计	20,200,316.08	26,012,382.06

其他流动资产说明

主要为公司支付的土地、厂房租金。

**9、长期应收款**

单位：元

种类	期末数	期初数

**10、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
莒县众兴饲料有限公司	10.2%	20%	17,541,401.46	17,230,478.61	310,922.85	0.00	0.00
新余市增鑫牧业科技有限责任公司	29.02%	30%	65,243,760.24	31,880,325.74	33,363,434.50	30,169,056.19	959,080.40

山东和康源生物育种有限公司	38.7%	40%	267,482,749.91	116,529,503.45	150,953,246.46	116,405,612.99	-13,324,967.80
---------------	-------	-----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明  
无。

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京京城得宝生物科技有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00	27.23%	55%	间接持股	550,000.00		
莒县众兴饲料有限公司	权益法	60,000.00				10.2%	20%	间接持股			
新余市增鑫牧业科技有限责任公司	权益法	19,285,714.29	20,352,739.08	287,724.12	20,640,463.20	29.02%	30%	间接持股			
山东和康源生物育种有限公司	权益法	16,000,000.00	36,470,334.55	-5,125,646.54	31,344,688.01	38.7%	40%	间接持股			
新泰益客恒泰食品有限公司	成本法		300,000.00		300,000.00	3.06%	6%	间接持股			
合计	--	35,895,714.29	57,673,073.63	-4,837,922.42	52,835,151.21	--	--	--	550,000.00		

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,570,569,808.95	198,812,675.45		842,952.50	1,768,539,531.90
其中：房屋及建筑物	910,340,773.83	139,349,416.53		0.00	1,049,690,190.36
机器设备	532,613,704.49	39,770,390.70		801,762.50	571,582,332.69
运输工具	21,581,245.61	6,431,269.63			40,500,299.62
电子设备	36,212,921.17	4,315,468.45		28,090.00	36,946,067.80
专用设备	32,462,968.96	4,483,098.84		0.00	28,012,515.24
其他	37,358,194.89	2,003,276.80		13,100.00	41,808,126.19
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	293,774,133.86		53,705,586.56	130,594.60	347,349,125.82
其中：房屋及建筑物	113,678,313.59		22,655,828.99		136,334,142.58
机器设备	142,940,832.44		21,687,077.84	104,571.02	164,523,339.26
运输工具	8,693,705.66		1,785,476.66	18,693.03	10,479,182.32
电子设备	13,940,327.11		3,002,370.99		16,924,005.07
专用设备	8,693,705.66		2,068,384.29		10,067,344.91
其他	6,307,709.41		2,506,447.79	7,330.55	9,926,597.38
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,276,795,675.09	--			1,421,190,406.08
其中：房屋及建筑物	796,662,460.24	--			913,356,047.78
机器设备	389,672,872.05	--			407,058,993.43
运输工具	12,887,539.95	--			17,533,332.92
电子设备	22,272,594.06	--			23,576,294.55
专用设备	26,155,259.55	--			28,569,974.10
其他	29,144,949.24	--			31,095,763.30
电子设备		--			
专用设备		--			
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	1,276,795,675.09	--			1,421,190,406.08
其中：房屋及建筑物	796,662,460.24	--			913,356,047.78
机器设备	389,672,872.05	--			407,058,993.43

运输工具	12,887,539.95	--	17,533,332.92
电子设备	22,272,594.06	--	23,576,294.55
专用设备	26,155,259.55	--	28,569,974.10
其他	29,144,949.24	--	31,095,763.30

本期折旧额 53,705,586.56 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 139,349,416.53 元。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
猪场项目	670,093,122.45		670,093,122.45	529,806,220.58		529,806,220.58
饲料项目	22,357,749.67		22,357,749.67	30,747,693.01		30,747,693.01
其他项目	331,000.00		331,000.00	326,400.00		326,400.00
合计	692,781,872.12		692,781,872.12	560,880,313.59		560,880,313.59

#### (2) 在建工程的说明

期末在建工程未出现可变现净值低于账面价情况，故期末未计提在建工程减值准备。

### 14、生产性生物资产

#### (1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
种猪	115,789,008.72	127,731,420.39	31,773,616.37	211,746,812.74
种鸡	1,300,494.03	1,041,173.26	460,790.19	1,880,877.10
三、林业				
四、水产业				
合计	117,089,502.75	128,772,593.65	32,234,406.56	213,627,689.84

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	156,165,723.17	6,438,389.80		162,604,112.97
商标权	11,001,000.00	118,000.00		11,119,000.00
名称使用权	1,050,000.00			1,050,000.00
配方软件	702,599.33	22,000.00		724,599.33
土地使用权	138,433,073.16			138,433,073.16
Brill 软件	54,560.00			54,560.00
K3 软件	1,429,346.00			1,429,346.00
管理软件	324,612.00	23,965.00		348,577.00
科技成果使用权	400,000.00			400,000.00
专利技术	110,000.00			110,000.00
人力资源软件	10,000.00			10,000.00
财务软件	48,016.68	38,000.00		86,016.68
专利软件	65,000.00			65,000.00
林权证	2,537,516.00	6,236,424.80		8,773,940.80
二、累计摊销合计	24,960,966.08	2,173,026.05		27,133,992.13
商标权	10,254,649.40	494,028.61		10,748,678.01
名称使用权	1,050,000.00			1,050,000.00
配方软件	379,372.33	56,982.36		436,354.69
土地使用权	11,154,917.69	1,428,249.52		12,583,167.21
Brill 软件	49,104.05	5,455.95		54,560.00
K3 软件	1,429,346.00	8,029.27		1,437,375.27
管理软件	132,007.13	69,763.24		201,770.37
科技成果使用权	400,000.00			400,000.00
专利技术	27,393.33	3,826.69		31,220.02
人力资源软件	10,000.00	755.52		10,755.52
财务软件	15,006.16	960.02		15,966.18
专利软件	19,073.34	6,521.85		25,595.19
林权证	40,096.65	98,453.02		138,549.67
三、无形资产账面净值合计	131,204,757.09	4,265,363.75		135,470,120.84

商标权	746,350.60	-376,028.61		370,321.99
名称使用权				
配方软件	323,227.00	-34,982.36		288,244.64
土地使用权	127,278,155.47	-1,428,249.52		125,849,905.95
Brill 软件	5,455.95	-5,455.95		
K3 软件		-8,029.27		
管理软件	192,604.87	-45,798.24		146,806.63
科技成果使用权				
专利技术	82,606.67	-3,826.69		78,779.98
人力资源软件		-755.52		
财务软件	33,010.52	37,039.98		62,021.23
专利软件	45,926.66	-6,521.85		38,649.29
林权证	2,497,419.35	6,137,971.78		8,635,391.13
四、减值准备合计		0.00		
商标权				
名称使用权				
配方软件				
土地使用权				
Brill 软件				
K3 软件				
管理软件				
科技成果使用权				
专利技术				
人力资源软件				
财务软件				
专利软件				
林权证				
无形资产账面价值合计	131,204,757.09	4,265,363.75		135,470,120.84
商标权	746,350.60			370,321.99
名称使用权				
配方软件	323,227.00			288,244.64
土地使用权	127,278,155.47			125,849,905.95
Brill 软件	5,455.95			
K3 软件				

管理软件	192,604.87			146,806.63
科技成果使用权				
专利技术	82,606.67			78,779.98
人力资源软件				
财务软件	33,010.52			62,021.23
专利软件	45,926.66			38,649.29
林权证	2,497,419.35			8,635,391.13

本期摊销额 2,173,026.05 元。

## 16、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江门市得宝集团有限公司	14,312,702.40			14,312,702.40	
广州市得农饲料有限公司	2,243,329.63			2,243,329.63	
佛山市创华美生物科技有限公司	646,209.50			646,209.50	
广州市大乘饲料有限公司	913,370.55			913,370.55	
郑州福来饲料有限公司	233,872.94			233,872.94	
佛山市汉恒箱包制造有限公司	561,295.13			561,295.13	
江西万之源实业有限公司	251,296.53			251,296.53	
万年县明珠牧业有限公司	150,627.33			150,627.33	
万年县青云友联养殖有限公司	1,272,007.26			1,272,007.26	
合计	20,584,711.27			20,584,711.27	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

无。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
猪场租赁费	84,251,867.89	28,509,533.68	15,935,855.73	47,625.58	96,777,920.26	
植被恢复费	12,050,866.79		3,400.14		12,047,466.65	
饲料厂场地租赁费	730,507.91	1,299,875.00	917,669.62		1,112,713.29	
饲料厂设备租赁	404,166.68		47,825.00		356,341.68	

费						
固定资产改良支出	6,839,729.47	1,318,130.68	765,494.65	1,086,530.85	6,305,834.65	
合计	104,277,138.74	31,127,539.36	17,670,245.14	1,134,156.43	116,600,276.53	--

长期待摊费用的说明

租赁费是按照租赁期限来摊销。

## 18、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,206,690.61	3,206,690.61
存货		
无形资产	341.67	341.67
长期待摊费用	122,500.00	122,500.00
应付职工薪酬	930,182.65	930,182.65
小计	4,259,714.93	4,259,714.93
递延所得税负债：		
固定资产	530,561.10	530,561.10
无形资产	1,170,942.43	1,170,942.43
小计	1,701,503.53	1,701,503.53

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
/	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
/	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
可抵扣差异项目		
小计	0.00	0.00

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,259,714.93		4,259,714.93	
递延所得税负债	1,701,503.53		1,701,503.53	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
/	0.00

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

递延所得税负债为本公司收购江门市得宝集团有限公司及其子公司时，根据经广东文曲资产评估有限公司出具的资产评估报告（粤文评报字[2008]第023号），以2008年6月30日为评估基准日按公允价值调整账面价值所产生的应纳税暂时性差异。

**19、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	29,519,669.66	-2,297,301.76			27,222,367.90
二、存货跌价准备	574,950.17				574,950.17
五、长期股权投资减值准备	550,000.00				550,000.00
十二、无形资产减值准备		0.00			
合计	30,644,619.83	-2,297,301.76			28,347,318.07

资产减值明细情况的说明

本账户本期减少额中其他减少系本报告期将不再纳入合并范围的公司坏账准备转出所致。

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	5,000,000.00	280,000,000.00
抵押借款	126,000,000.00	183,000,000.00
保证借款	869,500,000.00	845,000,000.00
信用借款	204,880,000.00	1,210,000.00
合计	1,205,380,000.00	1,309,210,000.00

#### 短期借款分类的说明

注1：本公司子公司广西广联饲料有限公司向中国农业银行股份有限公司横县支行借款20,000,000.00元，是以其位于横县六景工业园区的房地产作抵押，同时本公司为其中1000万元提供保证担保；

注2：本公司向中国工商银行南昌阳明路支行借款60,000,000.00元、向招商银行南昌分行福州路支行借款70,000,000.00元、向中国银行股份有限公司南昌市昌北支行借款90,000,000.00元、向深圳发展银行股份有限公司总行营业部借款100,000,000.00元、均由正邦集团有限公司提供最高额保证担保；同时中国工商银行南昌阳明路支行、中国银行股份有限公司南昌市昌北支行借款由自然人林印孙提供补充保证担保；

注3：本公司向中国民生银行股份有限公司——非凡资产管理系列理财产品申请委托贷款120,000,000.00元，本公司和中国民生银行股份有限公司南昌分行签订《委托债权投资协议》，贷款期限为12个月，年利率为6.3%，该项委托贷款系由本公司母公司正邦集团有限公司及自然人林印孙提供保证担保；

注4：本公司和中信银行股份有限公司南昌分行签订《委托债权投资协议》，金额200,000,000.00元，系由本公司提供信用保证；

注5：本公司子公司山东和康源集团有限公司向中国民生银行股份有限公司济南分行借款10,000,000.00元，系由本公司及该公司个人股东孟庆利及王桂君个人提供保证担保；

注6：本公司子公司山东和康源集团有限公司向浦发银行股份有限公司济南市分行借款15,000,000.00元，系由本公司母公司正邦集团有限公司提供保证担保；

注7：本公司子公司山东和康源集团有限公司向光大银行借款55,000,000.00元，系由自然人孟庆利、王桂君提供保证担保，本公司对其中25,000,000.00元借款提供担保保证；

注8：本公司子公司山东和康源集团有限公司向齐鲁银行股份有限公司济南经十东路支行借款25,000,000.00元，系由本公司及该公司个人股东孟庆利提供保证担保；

注9：本公司孙公司山东正邦养殖有限公司向中国民生银行股份有限公司济南分行借款10,000,000.00元，系由本公司子公司江西正邦养殖有限公司提供保证担保；

注10：本公司孙公司广东得宝生态养殖有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款20,000,000.00元，系由本公司提供担保保证；

注11：本公司孙公司广东得宝生态养殖有限公司向珠海华润银行股份有限公司借款50,000,000.00元，系由本公司提供担保保证；

注12：本公司子公司河南广联畜禽有限公司向交通银行股份有限公司河南省分行借款10,000,000.00元，系由河南省二七担保有限公司、该公司的个人股东乔世权提供保证担保；

注13：本公司子公司河南广联畜禽有限公司向中国民生银行股份有限公司郑州分行借款10,000,000.00元，系由本公司、该公

司的个人股东乔世权提供保证担保；

注14：本公司子公司河南广联畜禽有限公司向兴业银行股份有限公司郑州分行借款10,000,000.00元，系由郑州中小企业担保有限公司、该公司的个人股东乔世权提供保证担保；

注15：本公司子公司河南广联畜禽有限公司向中信银行郑州分行借款5,000,000.00元，系由河南省二七担保有限公司、该公司的个人股东乔世权提供保证担保；

注16：本公司的子公司山东万事兴农牧集团有限公司向中国银行股份有限公司临沂北园支行借款20,000,000.00元，是由本公司及该公司股东贾强提供担保保证；

注17：本公司的孙公司临沂万兴饲料有限公司向临商银行股份有限公司市中支行借款5,000,000.00元，由本公司的孙公司沂水万兴饲料有限公司所拥有的存货提供质押担保。；

注18：本公司子公司山东天普阳光生物科技有限公司向华夏银行股份有限公司青岛香港中路支行借款20,000,000.00元，系由本公司提供最高额保证担保；

注19：本公司子公司山东天普阳光生物科技有限公司向交通银行股份有限公司潍坊分行借款12,000,000.00元，系由本公司提供最高额保证担保；

注20：本公司子公司山东天普阳光生物科技有限公司向潍坊银行新华路支行借款18,000,000.00元，系由本公司提供最高额保证担保；

注21：本公司子公司山东天普阳光生物科技有限公司向潍坊银行新华路支行借款8,000,000.00元，系由本公司孙公司利津天普阳光饲料有限公司所持的房产提供抵押担保；

注22：本公司子公司山东天普阳光生物科技有限公司向潍坊银行新华路支行借款8,000,000.00元，系由本公司孙公司菏泽天普阳光饲料有限公司所持的房产及土地提供抵押担保；

注23：本公司孙公司青岛天普阳光饲料有限公司向平安银行股份有限公司青岛分行借款10,000,000.00元，系有本公司子公司山东天普阳光生物科技有限公司提供担保；

注24：本公司孙公司青岛天普阳光商贸有限公司向青岛崂山交银村镇银行股份有限公司借款14,000,000.00元，系有本公司子公司山东天普阳光生物科技有限公司提供担保；

注25：本公司子公司江门市得宝集团有限公司向中国农业银行股份有限公司台山市支行借款75,000,000.00元，系由本公司孙公司广东得宝食品有限公司所持有土地及房产、佛山市大智生物科技有限公司所持有土地及房产、佛山市汉恒箱包制造有限所持土地提供抵押担保，并由本公司母公司正邦集团有限公司及自然人邓栓林提供保证担保；

注26：本公司子公司江门市得宝集团有限公司向江门市新会农村商业银行股份有限公司借款55,000,000.00元，系由广州市九潭畜禽场所持的土地及房屋提供抵押担保，并自然人邓栓林、张军利提供保证担保，本公司对其中30,000,000.00元借款提供担保保证；

注27：本公司孙公司江门市大乘畜牧有限公司向中国农业银行股份有限公司台山市信用证借款4,880,000.00元，

注28：本公司孙公司江门市大乘畜牧有限公司向兴业银行股份有限公司江门分行借款25,500,000.00元，系由本公司子公司江门市得宝集团有限公司及自然人邓栓林提供担保保证。

注29：本公司子公司江西正邦养殖有限公司向国家开发银行江西省分行借款50,000,000.00元，是由本公司提供保证担保。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	101,289,126.05	170,598,773.10
合计	101,289,126.05	170,598,773.10

下一会计期间将到期的金额 101,289,126.05 元。

应付票据的说明

无。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	753,007,716.62	672,051,576.14
1 至 2 年	9,389,987.52	9,514,753.83
2 至 3 年	843,944.54	1,698,029.09
3 年以上	459,883.00	622,361.59
合计	763,701,531.68	683,886,720.65

## 23、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	75,332,680.24	67,081,010.56
1 至 2 年	479,088.86	1,114,721.72
2 至 3 年	217,979.50	232,596.91
3 年以上		300,835.24
合计	76,029,748.60	68,729,164.43

## 24、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	42,200,223.22	257,936,928.87	257,135,714.92	43,001,437.17
二、职工福利费	57,453.00	5,873,696.90	5,931,149.90	0.00
三、社会保险费	199,976.31	4,303,617.73	4,431,579.24	72,014.80
其中：医疗保险费	2,814.25	721,301.08	721,388.73	2,726.60
基本养老保险费	182,957.98	3,158,549.05	3,287,080.29	54,426.74
年金缴费		9,035.75	9,035.75	
失业保险费	11,282.08	168,071.84	169,069.34	10,284.58
工伤保险费	2,396.70	175,361.14	174,115.42	3,642.42
生育保险费	525.30	71,298.88	70,889.72	934.46

四、住房公积金	0.00	31,200.00	31,200.00	0.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	4,969.30	195,176.17	195,573.76	4,571.71
合计	42,462,621.83	268,340,619.67	267,725,217.82	43,078,023.68

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 147,594.90 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排无。

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-13,365,654.67	-8,855,088.73
营业税	103,504.08	198,668.69
企业所得税	6,511,273.55	9,910,244.28
个人所得税	1,440,135.24	2,519,334.08
城市维护建设税	36,393.75	107,933.48
房产税	576,571.04	1,492,297.19
教育费附加	28,301.44	26,865.27
印花税	176,284.23	457,804.64
土地使用税	1,075,472.59	1,454,388.63
土地增值税		56,107.43
堤围费	391.07	533,017.23
地方教育费附加	1,362.11	-122.50
残保金	96.60	350.58
地方水利基金	149,043.28	29,478.58
合计	-3,266,825.69	7,931,278.85

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程无。

## 26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,077,497.86	515,344.28
企业债券利息	7,823,750.00	

合计	8,901,247.86	515,344.28
----	--------------	------------

应付利息说明

无。

## 27、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
江门市粮食局	1,325,756.77	1,325,756.77	
正邦集团有限公司	8,690,230.35		
刘道君	2,839,121.21		
江西永兴投资有限责任公司	395,801.95		
成信（香港）有限公司	6,138,878.40	9,803,740.30	
石景成		7,163.42	
郭修泉		4,477.14	
张克银		6,267.99	
颜世省		8,954.28	
济南承孟氏投资咨询有限公司	2,128,519.32	2,128,519.32	
济南思晋投资咨询有限公司	532,129.83	532,129.83	
香港华大企业有限公司	1,285,818.10	856,969.40	
李国栋	448.05	448.05	
李浩	10,226.23	3,707.68	
李锐	5,500.36	3,290.46	
李玉礼	82,572.60	10,933.23	
邵忠彬	15,339.35	5,561.53	
苏振刚	12,782.79	4,634.61	
王丽娟	10,226.23	3,707.68	
阎德国	5,500.36	3,290.46	
杨晓林	10,226.22	3,707.68	
杨永	10,226.23	3,707.68	
袁涛	12,782.79	4,634.61	
张玉斌	25,565.58	9,269.21	
董保庆	51,131.15	18,538.42	
郝先树	9,123.89	9,123.89	
张锋	301,406.11		

李大宝	75,351.53		
李吉汉	75,351.53		
王兴旺	2,209.90		
郑元军	769.65		
曹海波	119,433.91		
巩新军	95,547.12		
王兴旺	95,547.12		
栗子方	83,603.73		
张少为	83,603.73		
见国	299,037.58		
刘志刚	66,452.80		
王启丰	66,452.80		
姚洪泽	66,452.80		
李爱国	66,452.80		
孙祥文	412,218.28		
张礼	109,924.87		
高广东	82,443.66		
合计	25,700,167.68	14,758,533.64	--

应付股利的说明

无。

## 28、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	216,050,135.28	176,384,002.30
1 至 2 年	27,374,325.86	34,590,804.82
2 至 3 年	1,850,550.48	15,312,746.92
3 年以上	402,978.62	4,840,734.99
合计	245,677,990.24	231,128,289.03

## 29、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		180,500,000.00
合计		180,500,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		180,500,000.00
合计		180,500,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

无。

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	955,000,000.00	364,500,000.00
合计	955,000,000.00	364,500,000.00

长期借款分类的说明

注1：本公司向中国建设银行南昌铁路支行借款220,000,000.00元，系由正邦集团有限公司和自然人林印孙共同提供的保证担保。

注2：本公司子公司江西正邦养殖有限公司向中国工商银行股份有限公司借款200,000,000.00元，是由本公司提供保证担保；

注3：本公司子公司江西正邦养殖有限公司向中国建设银行南昌铁路支行借款105,000,000.00元是由本公司和正邦集团有限公司以及自然人林印孙、李旭荣共同提供的保证担保；

注4：本公司子公司江西正邦养殖有限公司向景德镇市商业银行股份有限公司借款50,000,000.00元，是由本公司提供保证担保；

注5：本公司子公司江西正邦养殖有限公司向中国农业银行股份有限公司借款180,000,000.00元，系由正邦集团有限公司和自然人林印孙共同提供的保证担保。

注6：本公司孙公司肇东正邦养殖有限公司向广发银行股份有限公司哈尔滨分行借款100,000,000.00元，系由本公司提供担保保证；

注7：本公司孙公司肇东正邦养殖有限公司向兴业银行股份有限公司哈尔滨分行借款50,000,000.00元，系由本公司提供担保保证；

注8：本公司孙公司江西万之源实业有限公司向景德镇市商业银行股份有限公司借款50,000,000.00元，系由本公司提供保证担保。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行股份有限公司南昌市阳明路支行	2013年03月30日	2018年03月28日	人民币元	6.4%		200,000,000.00		0.00
农业银行股份有限公司	2013年05月31日	2016年05月30日	人民币元	6.4%		180,000,000.00		0.00
广发银行股份有限公司哈尔滨分行	2012年11月14日	2017年11月14日	人民币元	7.04%		100,000,000.00		100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司南昌铁路支行	2009年07月30日	2016年07月29日	人民币元	6.4%		60,000,000.00		60,000,000.00
景德镇市商业银行股份有限公司	2012年03月31日	2017年03月31日	人民币元	7.36%		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	590,000,000.00	--	210,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等无。

### 31、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 正邦债	550,000,000.00	2013 年 05 月 22 日	5 年期	550,000,000.00		7,823,750.00		7,823,750.00	543,008,315.66

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

(1) 公司于2012年8月22日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于发行公司债券方案的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次发行公司债券相关事项的议案》、《关于提请股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时采取相应措施的议案》，并提交公司2012年第二次临时股东大会审议。

(2) 公司于2012年9月11日召开2012年第二次临时股东大会，审议通过了本次发行公司债券的议案。

(3) 公司于2012年12月6日收到中国证券监督管理委员会《关于核准江西正邦科技股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1616号）。

(4) 公司于2013年2月20日召开了第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于确定公司债券期限、利率上调选择权和回售选择权的议案》根据相关规定，公司确定本次公司债券的期限、利率上调选择权和回售选择权如下：<1>债券期限：5年期（附第3年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权）；<2>利率上调选择权：本公司有权决定是否在本期债券存续期的第3年末上调本期债券后2年的票面利率。本公司将于本期债券第3个计息年度付息日前的第30个交易日，在中国证监会指定的信息披露媒体上发布关于是否上调本期债券票面利率以及上调幅度的公告。若本公司未行使利率上调权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。<3>回售选择权：本公司发出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券第3个计息年度付息日将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给本公司。本期债券第3个计息年度付息日即为回售支付日，公司将按照深圳证券交易所和债券登记机构相关业务规则完成回售支付工作。自公司发出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告之日起3个交易日内，债券持有人可通过指定的方式进行回售申报。债券持有人的回售申报经确认后不能撤销，相应的公司债券面值总额将被冻结交易；回售申报日不进行申报的，则视为放弃回售选择权，继续持有本期债券并接受上述关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的决定。

(5) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1616号文核准，公司获准向社会公开发行总额为5.5亿元的公司债券（以下简称“本期债券”）。根据《江西正邦科技股份有限公司2012年公司债券发行公告》，本期债券发行总额为人民币5.5亿元，发行价格为每张人民币100元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。

(6) 2013年3月6日，发行人和保荐人（主承销商）国信证券股份有限公司在网下面向机构投资者进行了票面利率询价，根据询价结果，经发行人和保荐人（主承销商）充分协商和审慎判断，最终确定本期债券票面利率为5.69%。

(7) 本期债券发行工作已于2013年3月11日结束，发行具体情况为：1) 本期债券网上预设的发行数量为0.3亿元，最终网上社会公众投资者的认购量为0.3亿元，占本期债券发行总量的5.45%。2) 本期债券网下预设的发行数量为5.2亿元，最终网下机构投资者的认购量为5.2亿元，占本期债券发行总量的94.55%。

(8) 2013年3月21日，本期债券已全部登记托管在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司。

(9) 2013年5月22日，本期债券已经在深圳证券交易所上市，证券简称：12正邦债，证券代码：112115，发行总额：5.5亿元人民币。

### 32、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
江西省农业厅		2,000,000.00			2,000,000.00	建设繁育优质种猪中央免息资金
安远县农业综合开发办公室		6,447,440.00			3,824,960.00	年产 5 万头优质商品猪生产示范基地建设项目配套资金

### 33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
沼气补助	8,531,176.65	8,269,330.84
种猪补助	12,567,655.92	10,249,227.14
小型肉鸡生产体系建设补贴		
生猪产业化项目		
猪场粪污深度净化示范项目	684,000.04	703,000.04
农业 948 项目补贴	100,000.00	201,355.91
污染源专项治理	195,000.00	270,000.00
年产 24 万吨畜禽饲料生产线技术改造项目前期工作经费补助	200,000.00	200,000.00
环保专项补贴	325,833.33	133,333.33
红安饲料厂建设补贴	4,450,000.00	4,450,000.00
生猪养殖示范场建设	960,000.00	987,500.00
500 万头猪肉制品安全可溯源信息化系统建设	0.00	2,183,333.33
合计	28,013,665.94	27,647,080.59

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

根据江西省农业厅赣农计字[2010]236号文《关于江西省2010年第三大中型沼汽工程项目初步设计与概算的批复》，本公司的孙公司安远县正邦农牧有限公司收到拨款108.11万元，主要用于安远县重石猪场大型沼汽工程的建设，按20年分期确认收益。

### 34、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	431,056,568.00						431,056,568.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3

年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况  
报告期内没有增资或减资行为。

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	177,133,011.74			177,133,011.74
其他资本公积	9,823,842.51			9,823,842.51
合计	186,956,854.25			186,956,854.25

资本公积说明

无。

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,496,715.34			30,496,715.34
合计	30,496,715.34			30,496,715.34

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无。

### 37、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	378,980,400.55	--
调整后年初未分配利润	378,980,400.55	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,724,061.35	--
应付普通股股利	21,552,828.40	
期末未分配利润	362,151,633.50	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的

经审计的利润数

不适用。

### 38、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,217,733,345.89	6,041,261,661.75
其他业务收入	4,621,468.61	8,418,271.99
营业成本	6,846,381,554.49	5,639,620,661.89

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料	6,483,257,932.13	6,181,974,132.19	5,490,349,486.04	5,206,749,831.58
养殖	496,817,052.33	451,321,616.60	374,933,155.59	269,924,822.39
食品	84,369,787.29	80,785,315.41	67,103,329.09	68,457,811.10
兽药	62,378,241.64	42,737,789.42	53,822,728.20	36,635,804.31
原料贸易	86,884,222.50	84,093,181.13	54,838,817.58	53,837,247.24
其他	4,026,110.00	3,727,529.70	214,145.25	
合计	7,217,733,345.89	6,844,639,564.45	6,041,261,661.75	5,635,605,516.62

#### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（饲料行业）全价料	5,742,545,641.35	5,527,285,762.11	4,564,360,842.07	4,400,212,479.98
（饲料行业）浓缩料	332,733,672.31	287,021,669.94	346,622,250.06	299,604,356.36
（饲料行业）预混料	148,569,159.90	116,131,012.13	285,677,365.23	226,516,625.21
（饲料行业）其他料	259,409,458.57	251,535,688.01	293,689,028.68	280,416,370.03
生猪	476,814,895.62	429,001,664.11	350,014,941.16	244,367,011.27
禽业	20,002,156.71	22,319,952.49	24,918,214.43	25,557,811.12
食品	84,369,787.29	80,785,315.41	67,103,329.09	68,457,811.10

兽药	62,378,241.64	42,737,789.42	53,822,728.20	36,635,804.31
原料贸易	86,884,222.50	84,093,181.13	54,838,817.58	53,837,247.24
其他	4,026,110.00	3,727,529.70	214,145.25	
合计	7,217,733,345.89	6,844,639,564.45	6,041,261,661.75	5,635,605,516.62

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南方片区	2,252,715,934.11	2,157,366,445.52	1,803,120,868.65	1,592,868,224.50
北方片区	4,305,545,464.87	4,049,500,561.73	3,655,548,871.70	3,492,783,648.69
西南片区	659,471,946.91	637,772,557.20	582,591,921.40	549,953,643.43
合计	7,217,733,345.89	6,844,639,564.45	6,041,261,661.75	5,635,605,516.62

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
王玉升	44,239,382.72	0.1%
江西绿环牧业有限公司	36,501,728.50	0.07%
赵法洲	31,222,060.40	0.06%
刘照才	29,106,540.20	0.05%
王金坤	26,896,243.40	0.05%
合计	167,965,955.22	0.33%

营业收入的说明

无。

#### 39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	0.00	0.00	
营业税	95,545.27	272,725.94	5%
城市维护建设税	84,021.20	245,448.37	7%、5%、1%
教育费附加	103,964.11	166,669.42	3%、2%
资源税	0.00	0.00	

房产税	103,449.38	22,178.07	12%
地方水利建设基金	1,981.01	0.00	
合计	388,960.97	707,021.80	--

营业税金及附加的说明

无。

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	95,454,623.20	77,513,501.72
应酬费	1,430,136.59	1,931,268.76
差旅费	20,601,474.40	21,210,427.12
办公费	307,082.68	865,819.06
会务费	737,024.70	522,280.84
宣传费用	6,560,922.64	4,990,824.18
租金	253,901.29	215,581.67
物料消耗	12,776.00	1,506,605.15
运输费用	27,281,198.10	21,039,608.09
折旧费	25,068.88	52,563.95
资产摊销	2,113.00	
检疫费	686,138.80	1,152,847.79
其他	3,097,399.78	3,529,332.67
合计	156,449,860.06	134,530,661.00

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	100,234,609.87	76,820,294.77
应酬费	3,809,084.54	4,850,706.44
差旅费	6,812,736.93	10,029,409.95
办公费	8,459,070.12	4,623,436.54
会务费	2,703,393.84	2,884,299.53
宣传费用	3,664,525.03	1,706,260.33
租金	3,526,597.80	5,498,324.14

物料消耗	5,421,225.06	5,540,600.70
新产品开发	12,091,197.81	5,381,909.10
折旧费	7,238,940.78	5,979,820.38
资产摊销	2,183,094.71	3,634,202.82
保险费	1,973,688.47	850,339.58
税金	5,085,070.81	4,413,381.45
开办费	673,684.65	391,669.11
其他	6,634,700.98	2,240,657.90
合计	170,511,621.40	134,845,312.74

## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,563,080.69	37,992,273.20
减：利息收入	-3,306,460.86	-4,466,117.57
汇兑损失		
减：汇兑收益	28.73	-7.68
手续费支出	3,513,798.58	2,165,204.91
合计	57,770,447.14	35,691,352.86

## 43、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,837,922.42	-2,340,349.48
合计	-4,837,922.42	-2,340,349.48

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新余市增鑫牧业科技有限责任公司	287,724.12	293,153.03	
山东和康源生物育种有限公司	-5,125,646.54	-3,053,883.98	
吉安县兴农小额贷款有限公司		420,381.47	

合计	-4,837,922.42	-2,340,349.48	--
----	---------------	---------------	----

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明无。

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,297,301.76	-1,587,038.59
合计	-2,297,301.76	-1,587,038.59

#### 45、营业外收入

##### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,433,759.48	6,068,103.92	12,433,759.48
政府补助	13,742,900.39	4,204,726.10	13,742,900.39
罚款、滞纳金、违约金收入	219,975.07	282,948.82	219,975.07
其他	660,856.81	1,651,618.43	660,856.81
合计	27,057,491.75	12,207,397.27	27,057,491.75

##### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府奖励	3,449,078.10	1,166,000.00	
良种补助	1,679,309.30		
财政拨款	419,672.53	1,141,000.00	
递延收益	8,194,840.46	1,897,726.10	
合计	13,742,900.39	4,204,726.10	--

营业外收入说明

无。

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	11,631,214.31	4,657,899.54	11,631,214.31
非公益性捐赠支出	15,000.00		15,000.00
盘亏损失	166.87	591.40	166.87
防洪保安资金	34,599.58		34,599.58
赔偿支出	428,389.96		428,389.96
罚款支出	700,087.33	159,573.65	700,087.33
违约金支出	1,200.00		1,200.00
补偿费	201,389.00		201,389.00
非常损失	113,004.46		113,004.46
赞助支出	20,600.00		20,600.00
公益性捐赠支出	526,400.00	456,900.00	526,400.00
其他	1,309,725.90	1,370,472.15	1,309,725.90
合计	14,981,777.41	6,645,436.74	14,981,777.41

营业外支出说明

无。

#### 47、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,066,679.40	8,800,432.09
合计	8,066,679.40	8,800,432.09

## 48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程			
项目	序号	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于上市公司普通股股东的净利润	A	4,727,061.35	88,869,600.63
非经常性损益	B	11,943,472.75	4,611,796.27
扣除非经常性损益后的归属于上市公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,216,411.40	84,257,804.36
期初股份总数	D	431,056,568.00	431,056,568.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	0.00	0.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	0.00	0.00
增加股份次月起至报告期期末的累积月数	G	0.00	0.00
因回购等减少股份数	H	0.00	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0.00	0.00
报告期缩股数	J	0.00	0.00
报告期月份数	K	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F*G/K-H*I/K-J$	431,056,568	431,056,568
基本每股收益	$M=A/L$	0.01	0.21
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.02	0.20

## 49、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
正邦集团有限公司及其他单位和个人往来款	578,315,739.18

政府奖励和补助	14,329,460.81
利息收入	3,306,460.86
营业外收入中的罚款等收入	3,001,403.19
合计	598,953,064.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明  
无。

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
正邦集团有限公司及其他单位和个人往来款	467,251,704.42
销售费用及管理费用中的现金支出	107,523,460.06
财务费用手续费	3,513,798.58
营业外支出中的赔偿款	3,202,792.19
合计	581,491,755.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明  
无。

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他	870,000.00
合计	870,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明  
发行公司债券的相关中介费用。

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-7,679,215.28	100,293,141.00
加：资产减值准备	-2,297,301.76	-1,587,038.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,284,368.57	55,791,726.80

无形资产摊销	2,173,026.05	1,990,615.41
长期待摊费用摊销	17,670,245.14	4,816,967.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-802,545.17	-1,093,971.11
财务费用（收益以“-”号填列）	57,563,080.69	37,992,273.20
投资损失（收益以“-”号填列）	4,837,922.42	2,340,349.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-124,364,563.03	-89,987,465.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,724,872.47	-91,698,767.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,941,475.29	81,193,764.03
经营活动产生的现金流量净额	5,601,620.45	100,051,594.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	794,852,891.76	722,641,822.47
减：现金的期初余额	482,614,577.64	532,457,372.46
现金及现金等价物净增加额	312,238,314.12	179,609,374.89

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	794,852,891.76	482,614,577.64
其中：库存现金	10,624,636.01	1,859,641.69
可随时用于支付的银行存款	736,360,337.02	702,915,403.95
可随时用于支付的其他货币资金	47,867,918.73	17,866,776.83
三、期末现金及现金等价物余额	794,852,891.76	482,614,577.64

现金流量表补充资料的说明

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
正邦集团有限公司	控股股东	有限责任公司	昌北经济开发区枫	林印孙	对农业、化工工业等领	4 亿元	40.71%	40.71%	是	723937956

			林大街		域的投资				
--	--	--	-----	--	------	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

2013年4月，正邦集团有限公司股东林印孙、邹喜明和程凡贵先生对正邦集团有限公司同比例增资20,000.00万元，正邦集团有限公司注册资本增加到40,000.00万元。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
驻马店正邦生物饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	驻马店	程凡贵	研究开发畜、牧、禽、水产预混合饲料，添加剂及饲料原料技术；生产畜、牧、禽、水产预混合饲料及配合饲料，提供技术咨询、技术服务，销售自产品	670 万元	95.52%	95.52%	750716243
郑州正邦双惠饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州	洪毅	生产销售：浓缩饲料，添加剂、预混合饲料	100 万元	51%	51%	767800054
河南广联畜禽有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州	乔世权	饲料生产加工、销售，原料贸易及畜禽养殖	2000 万元	51%	51%	772154018
贵阳正邦畜牧有限公司	控股子公司	有限责任公司	贵阳	周健	饲料生产、加工及销售；畜禽产品加工销售	1000 万元	65%	65%	770555635
广西正邦饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	南宁	程凡贵	配合饲料、浓缩饲料生产、销售	400 万元	70%	70%	773854737
广西广联饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	南宁	程凡贵	配合饲料、浓缩饲料生产、加工及销售	1000 万元	55%	55%	779144904

山东天普阳光生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	潍坊	史效华	销售饲料、生物制品，饲料原料，以下限分公司经营，生产销售饲料原料	1500 万元	51%	51%	771019789
云南大鲸科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明	程凡贵	生产和销售自产的畜禽、水产等所需系列高科技饲料、生物饲料、预混合饲料、饲料原料及售后服务	12.04 万美元	70%	70%	750659998
云南领袖生物饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明	程凡贵	生产、经营畜禽、水产、特种养殖等所需系列生物饲料、预混合饲料及饲料原料，提供相关售后服务	100 万元	70%	70%	757159507
昆明新好农科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明	程凡贵	农业技术的研究；浓缩饲料、配合饲料的生产与销售；饲料添加剂的销售；粮食收购；	700 万元	55%	55%	693096032
云南广德饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明	程凡贵	饲料的生产和销售；饲料添加剂的销售；农副产品的收购	700 万元	60%	60%	690881641
山东万事兴农牧集团有限公司	控股子公司	有限责任公司	临沂	贾强	销售饲料原料、饲料	4000 万元	51%	51%	693109833

广西牧标农业科技有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	南宁	程凡贵	农业科技开 发、技术服 务；对农业 加工业、种 植业、养殖 业的投资； 饲料销售， 农副产品 （除粮油） 的加工与销 售，饲料原 料及添加剂 销售，饲料 生产（仅限 分支机构经 营）	4000 万元	51%	51%	677724502
辽宁新正邦 粮油贸易有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	沈阳	郑福昌	粮食收购	1000 万元	60%	60%	559982017
沈阳正邦饲 料有限公司	控股子公司	有限责任公 司	沈阳	程凡贵	配合饲料、 浓缩饲料生 产、销售	1000 万元	54%	54%	555319752
北京中农智 邦生物科技 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	北京	程凡贵	许可经营项 目：生产浓 缩饲料、添 加剂预混合 饲料；一般 经营项目： 销售浓缩饲 料，添加剂 预混合饲料	600 万元	100%	100%	776360513
四川彭山正 邦饲料有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	彭山	程凡贵	生产、销售 畜禽、水产、 养殖配合饲 料、浓缩饲 料及饲料原 料贸易	1000 万元	100%	100%	682363633
安达正邦粮 食收储有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	安达	吴志军	许可经营项 目：玉米收 购，一般经 营项目：粮 食烘干、仓 储、饲料销	3050 万元	100%	100%	695213175

					售				
赣州正邦饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	信丰	赖斌	配合饲料生产、销售	600 万元	100%	100%	690955962
安徽太湖正邦饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	太湖	程凡贵	配合饲料、浓缩饲料生产、加工；饲料销售、饲料原料收购销售	500 万元	100%	100%	554596715
加美(北京)育种科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	程凡贵	育种技术开发；投资管理；投资咨询；项目投资	40000 万元	99.9%	100%	53601491
黑龙江正邦农牧有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨	王闯	销售农福产品、饲料、种猪技术咨询服 务，对种植业，饲料业、畜牧业行业进行投资	20000 万元	99.9%	100%	591930479
山东龙融融资性担保有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	胡开宇	前置许可经营项目：贷款担保、票据承兑担保，贸易融资担保，项目融资担保，信用证担保，诉讼保全担保，投标担保，预付看担保，工程履约担保，尾付款如约偿付担保等履约担保业务，与担保业务有关的金融咨询，财务顾问等	10000 万元	49%	100%	590347329

					中介服务；以自有资金进行投资				
黑龙江正邦北大荒养殖基金管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨	程凡贵	受托管理股权投资基金，投资管理及相关咨询，与担保业务有关的金融咨询	1000 万元	60%	60%	56311334
江西正邦生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌	欧阳忠诚	饲料、预混合饲料、饲料添加剂生产与销售	2000 万元	100%	100%	069740904
江西三瑞牧业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌	吴胜财	畜禽养殖机械设备加工、销售；建筑工程；钢结构工程；水电、设备安装；环保工程。	1000 万元	100%	100%	067479239
江西正邦食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌	程凡贵	预包装食品批发	19141.6 万元	100%	100%	696055666
大理华惠饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	大理	程凡贵	生产和销售自产的畜禽、水产系列高科技饲料、生物饲料、混合饲料、饲料原料及售后服务	200 万元	70%	70%	767063197
云南广联畜禽有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明	刘天凯	生产和销售自产的畜禽及特种养殖所需的系列全价料，浓缩饲料和预混饲料	1196.08 万元	51%	51%	713440591
江西汇联实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	崇仁	刘天凯	生产和销售畜禽、水产	400 万元	60%	60%	705782794

					及特种养殖所需的饲料等				
吉安市正邦畜禽有限公司	控股子公司	有限责任公司	吉安	刘天凯	生产和销售畜禽、水产及特种养殖所需的饲料等	200 万元	62.5%	62.5%	705680755
江西正邦养殖有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌	何元明	种猪（仅限分支机构）、商品猪、仔猪、畜牧机械生产、销售，种猪技术、咨询服务，家禽养殖、销售	48613.2289 万元	98.05%	98.05%	754212456
江西新世纪民星动物保健品有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌	程凡贵	粉剂/散剂/预混剂、片剂（含中药提取）/颗粒剂（含中药提取）、最终灭菌小容量注射剂（含中药提取）、口服溶液剂（含中药提取）、消毒剂（液体）、最终灭菌大容量非静脉注射剂（含中药提取）、添加剂预混合饲料的生产、销售	2437 万元	84%	84%	748546898
六安天业集团饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	六安	程凡贵	畜禽水产配合饲料、特种水产饲料、畜禽浓缩饲料、饲料原料、饲	1534.6940 万元	80%	80%	791851281

					料添加剂； 粮油购销、 仓储、加工、 销售；粮油 副产品销 售；畜禽养 殖				
江门市得宝 集团有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	江门	邓桂林	加工、销售： 饲料；对农 业、食品业、 畜牧业投资	8362.5202 万元	49.5%	49.5%	193940591

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资 本	本企业持 股比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
莒县众兴 饲料有限 公司	有限责 任公 司	莒县	卢振翠	饲料生产 销售	30 万元	10.2%	20%	参股公司	55894903-9
新余市增 鑫牧业科 技有限责 任公司	有限责 任公 司	新余	曾年根	猪场设备 销售及安 装	1428.57 万 元	29.02%	30%	参股公司	67499046-9
山东和康 源生物育 种有限公 司	有限责 任公 司	济南	孟庆利	家禽养殖 与销售	4000 万元	38.7%	40%	参股公司	56079584-1

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
江西维雀乳业有限公司	受同一控制人控制	705656800
江西省奶牛原种场有限公司	受同一控制人控制	769770805

本企业的其他关联方情况的说明

日常关联交易。

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西维雀乳业有限公司	采购货物	乳制品	27,900.00	0%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西省奶牛原种场有限公司	销售货物	饲料	466,678.08	0.01%	533,647.08	0.01%

### (2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
无						

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
江西科鼎资产管理有限公司	本公司	办公大楼 3 楼	2012 年 06 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	无偿提供本公司使用	0.00

关联租赁情况说明

本公司与江西科鼎资产管理有限公司于2012年签订《租赁协议》，江西科鼎资产管理有限公司将其位于江西省南昌市高新区艾溪湖一路569号办公大楼三楼无偿提供本公司使用。

### (3) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
正邦集团有限公司及自然人林印孙	本公司	26,500,000.00	2013年02月26日	2014年02月25日	否
正邦集团有限公司及自然人林印孙	本公司	33,500,000.00	2012年07月18日	2013年07月17日	否
正邦集团有限公司及自然人林印孙	本公司	90,000,000.00	2012年12月08日	2013年12月07日	否
正邦集团有限公司及自然人林印孙	本公司	60,000,000.00	2013年01月18日	2014年01月17日	否
正邦集团有限公司及自然人林印孙	本公司	60,000,000.00	2013年01月31日	2014年01月30日	否
正邦集团有限公司及自然人林印孙	本公司	30,000,000.00	2011年10月10日	2013年10月09日	否
正邦集团有限公司及自然人林印孙	本公司	60,000,000.00	2011年12月21日	2013年12月20日	否
正邦集团有限公司及自然人林印孙	本公司	50,000,000.00	2013年03月14日	2015年03月13日	否
正邦集团有限公司及自然人林印孙	本公司	20,000,000.00	2013年03月19日	2015年03月18日	否
正邦集团有限公司及自然人林印孙	本公司	40,000,000.00	2012年01月12日	2014年01月11日	否
正邦集团有限公司及自然人林印孙	本公司	20,000,000.00	2012年04月17日	2014年04月16日	否
正邦集团有限公司及自然人林印孙	江西正邦养殖有限公司	100,000,000.00	2013年05月30日	2016年05月29日	否
正邦集团有限公司及自然人林印孙	江西正邦养殖有限公司	80,000,000.00	2013年05月31日	2016年05月30日	否
正邦集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2012年09月21日	2013年09月20日	否
正邦集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2012年09月04日	2013年09月03日	否
正邦集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2012年10月18日	2013年10月17日	否
正邦集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2012年11月09日	2013年11月08日	否
本公司	江西正邦养殖有限公司	18,000,000.00	2009年07月09日	2016年07月08日	否
本公司	江西正邦养殖有限公司	60,000,000.00	2009年07月30日	2016年07月29日	否
本公司	江西正邦养殖有限公司	27,000,000.00	2009年11月26日	2016年11月25日	否

本公司	江西正邦养殖有限公司	50,000,000.00	2012年03月31日	2017年03月30日	否
本公司	江西正邦养殖有限公司	50,000,000.00	2013年06月26日	2014年06月25日	否
本公司	江西正邦养殖有限公司	200,000,000.00	2013年03月29日	2018年03月28日	否
本公司	肇东正邦养殖有限公司	100,000,000.00	2012年11月15日	2017年11月14日	否
本公司	肇东正邦养殖有限公司	50,000,000.00	2012年03月31日	2017年03月30日	否
本公司	广西广联饲料有限公司	20,000,000.00	2012年03月28日	2014年03月27日	否
本公司	广东得宝生态养殖有限公司	20,000,000.00	2012年12月20日	2013年12月19日	否
本公司	广东得宝生态养殖有限公司	50,000,000.00	2012年12月28日	2013年12月27日	否
本公司	江西万之源实业有限公司	50,000,000.00	2012年05月27日	2017年03月31日	否
本公司及自然人邓栓林、张军利	江门市得宝集团有限公司	30,000,000.00	2012年10月30日	2013年10月29日	否
正邦集团有限公司	江门市得宝集团有限公司	75,000,000.00	2012年09月01日	2014年01月16日	否
本公司及自然人乔世权	河南广联畜禽有限公司	10,000,000.00	2012年12月28日	2013年12月28日	否
本公司	山东天普阳光生物科技有限公司	7,000,000.00	2013年01月07日	2014年01月04日	否
本公司	山东天普阳光生物科技有限公司	5,000,000.00	2012年12月18日	2013年12月16日	否
本公司	山东天普阳光生物科技有限公司	18,000,000.00	2013年06月06日	2014年06月05日	否
本公司	山东天普阳光生物科技有限公司	20,000,000.00	2012年11月30日	2013年11月30日	否
本公司及自然人贾强	山东万兴农牧发展有限公司	10,000,000.00	2012年11月23日	2013年11月22日	否
本公司及自然人贾强	山东万兴农牧发展有限公司	10,000,000.00	2012年11月16日	2013年11月15日	否
本公司及自然人孟庆利	山东和康源集团有限公司	25,000,000.00	2012年10月31日	2013年10月30日	否

本公司及自然人孟庆利	山东和康源集团有限公司	10,000,000.00	2012年11月19日	2013年11月18日	否
正邦集团有限公司	山东和康源集团有限公司	15,000,000.00	2013年05月10日	2014年05月09日	否
本公司	山东和康源集团有限公司	25,000,000.00	2013年06月18日	2014年06月17日	否
江西正邦养殖有限公司	山东正邦养殖有限公司	10,000,000.00	2012年12月20日	2013年12月19日	否
山东天普阳光生物科技有限公司	青岛天普阳光商贸有限公司	14,000,000.00	2013年06月17日	2014年06月18日	否
山东天普阳光生物科技有限公司	青岛天普阳光饲料有限公司	10,000,000.00	2013年06月28日	2014年06月28日	否
江门市得宝集团有限公司	江门市大乘畜牧有限公司	5,000,000.00	2013年06月18日	2014年04月10日	否
江门市得宝集团有限公司	江门市大乘畜牧有限公司	6,000,000.00	2013年06月18日	2014年05月26日	否
江门市得宝集团有限公司	江门市大乘畜牧有限公司	5,500,000.00	2013年06月18日	2014年02月02日	否
江门市得宝集团有限公司	江门市大乘畜牧有限公司	9,000,000.00	2013年06月18日	2014年02月01日	否

关联担保情况说明

无。

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
正邦集团有限公司	400,000,000.00	2013年01月31日	2013年04月28日	临时周转资金
拆出				
正邦集团有限公司	400,000,000.00	2013年01月31日	2013年06月04日	归还正邦集团有限公司借款。

#### (5) 其他关联交易

云南广联畜禽有限公司与正邦集团签订《注册商标使用许可合同》，约定云南广联可无偿使用正邦集团拥有的“永惠”商标。

### 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西省奶牛原种场有限公司	527,823.41	15,834.70	141,145.33	4,234.36

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
无			

## 九、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

本公司与浙江嘉兴永旺饲料有限公司于2013年7月1日在嘉兴市签订了《关于设立正邦永旺饲料科技有限公司的出资人协议书》，公司拟出资设立正邦永旺饲料科技有限公司，注册资本1,000万元，公司以自有资金出资510万元人民币，占有股份比例的51%；嘉兴永旺以自有资金出资490万元人民币，占有股份比例的49%。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
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账款	718,593,938.16	99.78 %	21,623,861.12	3.01 %	12,051,181.89	86.78 %	471,465.19	3.91 %
组合小计	718,593,938.16	99.78 %	21,623,861.12	3.01 %	12,051,181.89	86.78 %	471,465.19	3.91 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,835,494.11	0.21 %	1,835,494.11	100 %	1,835,494.11	13.22 %	1,835,494.11	100 %

合计	720,429,432.27	--	23,459,355.23	--	13,886,676.00	--	2,306,959.30	--
----	----------------	----	---------------	----	---------------	----	--------------	----

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	718,317,366.45	99.97%	21,549,520.99	11,549,401.99	95.83%	346,482.06
1 至 2 年	35,964.12	0%	2,157.85	69,615.98	0.58%	4,176.96
2 至 3 年				58,953.48	0.49%	8,843.03
3 年以上	240,607.59	0.03%	72,182.28	373,210.44	3.1%	111,963.14
合计	718,593,938.16	--	21,623,861.12	12,051,181.89	--	471,465.19

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个人经销商	1,205,400.09	1,205,400.09	100%	期末单项金额虽不重大但本公司有证据表明不可收回的款项按全额计提坏账准备
单位	630,094.02	630,094.02	100%	期末单项金额虽不重大但本公司有证据表明不可收回的款项按全额计提坏账准备
合计	1,835,494.11	1,835,494.11	--	--

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
六安天业集团饲料有限公司	控股子公司	135,450,902.95	1 年以内	18.8%
江西省原种猪场有限公司	控股子公司	96,091,528.60	1 年以内	15.5%
黑龙江正邦农牧有限公司	控股孙公司	78,778,205.34	1 年以内	10.93%
肇东正邦养殖有限公司	控股子公司	67,174,309.61	1 年以内	9.32%
山东正邦养殖有限公司	控股孙公司	65,809,059.00	1 年以内	9.13%
合计	--	443,304,005.50	--	63.68%

(3) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
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	111,682,610.67	0.76%	3,841,352.03	3.44%	605,992,206.78	99.96%	18,789,647.48	3.1%
组合小计	111,682,610.67	0.76%	3,841,352.03	3.44%	605,992,206.78	99.96%	18,789,647.48	3.1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	266,020.74	0.24%	266,020.74	100%	266,020.74	0.04%	266,020.74	100%
合计	111,948,631.41	--	4,107,372.77	--	606,258,227.52	--	19,055,668.22	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	107,472,584.60	96.23%	3,224,177.54	586,050,081.89	96.71%	17,581,502.46
1 至 2 年	196,860.50	0.18%	11,811.63	19,891,342.89	3.28%	1,193,480.57
2 至 3 年	3,990,578.73	3.57%	598,586.81	3,801.00	0%	570.15
3 年以上	22,586.84	0.02%	6,776.05	46,981.00	0.01%	14,094.30
合计	111,682,610.67	--	3,841,352.03	605,992,206.78	--	18,789,647.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位往来	15,750.00	15,750.00	100%	期末单项金额虽不重大但本公司有证据表明不可收回的款项按全额计提坏账准备
个人往来	250,270.74	250,270.74	100%	期末单项金额虽不重大但本公司有证据表明不可收回的款项按全额计提坏账准备
合计	266,020.74	266,020.74	--	--

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广东得宝生态养殖有限公司	控股孙公司	47,473,763.64	1 年以内	42.41%
江门市得宝集团有限公司	控股子公司	18,200,000.00	1 年以内	16.26%

司					
江西万之源实业有限公司	控股子公司	14,559,759.64	1 年以内		13.01%
山东天普阳光生物科技有限公司	控股子公司	10,946,017.46	1 年以内		9.78%
丁韬	非关联方	4,940,000.00	2-3 年		4.41%
合计	--	96,119,540.74	--		85.87%

(3) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
驻马店正邦生物饲料有限公司	成本法	17,700,000.00	17,700,000.00		17,700,000.00	95.52%	95.52%				
郑州正邦双惠饲料有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00	51%	51%				
河南广联畜禽有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	51%	51%				
贵阳正邦畜牧有限公司	成本法	1,740,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00	65%	65%				
广西正邦饲料有限公司	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00	70%	70%				187,492.47
广西广联饲料有限公司	成本法	5,354,960.58	5,354,960.58		5,354,960.58	55%	55%				1,120,629.66
北京中农智邦生物科技有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	100%	100%				

公司											
山东天普阳光生物科技有限公司	成本法	7,650,000.00	7,650,000.00		7,650,000.00	51%	51%				
云南大鲸科技有限公司	成本法	700,000.00	700,000.00		700,000.00	70%	70%				
云南领袖生物饲料有限公司	成本法	700,000.00	700,000.00		700,000.00	70%	70%				
昆明新好农科技有限公司	成本法	3,850,000.00	3,850,000.00		3,850,000.00	55%	55%				
云南广德饲料有限公司	成本法	4,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00	60%	60%				
山东万事兴农牧集团有限公司	成本法	20,400,000.00	20,400,000.00		20,400,000.00	51%	51%				
四川彭山正邦饲料有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
安达正邦粮食收储有限公司	成本法	30,575,680.12	12,000,000.00	18,575,680.12	30,575,680.12	100%	100%				
赣州正邦饲料有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	100%	100%				
江西正邦食品有限公司	成本法	191,416,000.00	191,416,000.00		191,416,000.00	100%	100%				
大理华惠饲料有限公司	成本法	1,318,814.73	1,318,814.73		1,318,814.73	70%	70%				
云南广联畜禽有限公司	成本法	6,409,451.36	6,409,451.36		6,409,451.36	61%	61%				
江西汇联	成本法	2,484,859	2,484,859		2,484,859	60%	60%				

实业有限公司		.83	.83		.83						
吉安市正邦畜禽有限公司	成本法	1,340,626.54	1,340,626.54		1,340,626.54	62.5%	62.5%				
江西正邦养殖有限公司	成本法	844,027,026.28	844,027,026.28		844,027,026.28	98.05%	98.05%				
六安天业集团饲料有限公司	成本法	10,346,940.00	10,346,940.00		10,346,940.00	80%	80%				
江门市得宝集团有限公司	成本法	60,456,031.42	60,456,031.42		60,456,031.42	49.5%	49.5%				
安徽太湖正邦饲料有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
沈阳正邦饲料有限公司	成本法	5,400,000.00	5,400,000.00		5,400,000.00	54%	54%				
辽宁新正邦粮油贸易有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60%	60%				
广西牧标农业科技有限公司	成本法	20,400,000.00	20,400,000.00		20,400,000.00	51%	51%				
江西新世纪民星动物保健品有限公司	成本法	57,351,841.65	57,351,841.65		57,351,841.65	84%	84%				
山东龙融融资性担保有限公司	成本法	49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00	49%	49%				
黑龙江正邦农牧有限公司	成本法	190,000,000.00	47,500,000.00	142,500,000.00	190,000,000.00	95%	95%				
黑龙江正邦北大荒养殖基金	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60%	60%				

管理公司											
江西正邦 生物科技 有限公司	成本法	20,000,00 0.00		20,000,00 0.00	20,000,00 0.00	100%	100%				
江西三瑞 牧业发展 有限公司	成本法	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	10,000,00 0.00	100%	100%				
东营正邦 生态农业 发展有限 公司	成本法	6,000,000 .00		6,000,000 .00	6,000,000 .00	10%	10%				
加美（北 京）育种 科技有限 公司	成本法	380,000,0 00.00	11,400,00 0.00	368,600,0 00.00	380,000,0 00.00	95%	95%				
合计	--	2,001,332 ,232.51	1,440,416 ,552.39	565,675,6 80.12	2,006,092 ,232.51	--	--	--			1,308,122 .13

长期股权投资的说明

无。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	918,438,679.85	732,295,175.10
其他业务收入	830,099.65	573,578.76
合计	919,268,779.50	732,868,753.86
营业成本	886,018,608.93	685,803,742.58

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料	918,438,679.85	885,974,636.75	732,295,175.10	685,785,832.58
合计	918,438,679.85	885,974,636.75	732,295,175.10	685,785,832.58

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
全价料	705,469,516.65	693,259,869.98	554,391,963.05	527,625,586.82
浓缩料	35,427,940.65	32,862,359.42	7,318,052.46	6,641,891.98
预混料	131,511,560.33	114,361,997.82	110,792,952.43	95,001,615.91
其他料	46,029,662.22	45,490,409.53	59,792,207.16	56,516,737.87
合计	918,438,679.85	885,974,636.75	732,295,175.10	685,785,832.58

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南方片区	918,438,679.85	885,974,636.75	732,295,175.10	685,785,832.58
合计	918,438,679.85	885,974,636.75	732,295,175.10	685,785,832.58

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江西绿环牧业有限公司	36,501,728.50	3.97%
聂正如	8,151,937.50	0.89%
洪考儿	8,142,330.00	0.89%
徐义贵	7,354,761.00	0.8%
赵艳兴	6,723,193.30	0.73%
合计	66,873,950.30	7.28%

营业收入的说明

无。

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,308,122.13	150,469,036.15
权益法核算的长期股权投资收益		420,381.47
合计	1,308,122.13	150,889,417.62

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
贵阳正邦畜牧有限公司		3,426,357.01	
广西正邦饲料有限公司	187,492.47	197,334.74	
广西广联饲料有限公司	1,120,629.66	1,385,173.52	
吉安市正邦畜禽有限公司		1,841,629.18	
郑州正邦双惠饲料有限公司		262,839.24	
云南领袖生物饲料有限公司		775,548.61	
大理华惠饲料有限公司		512,155.50	
山东天普阳光生物科技有限公司		1,664,543.63	
河南广联畜禽有限公司		1,450,982.96	
赣州正邦饲料有限公司		559,762.17	
四川彭山正邦饲料有限公司		14,645,347.13	
江西正邦养殖有限公司		123,747,362.46	
合计	1,308,122.13	150,469,036.15	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-44,980,761.55	138,774,096.72
加：资产减值准备	6,204,100.50	3,905,086.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,087,436.66	6,018,117.42
无形资产摊销	333,409.95	252,087.66
财务费用（收益以“-”号填列）	37,747,231.36	16,039,090.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,308,122.13	-150,889,417.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-124,364,563.03	-72,901,809.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-379,213,337.06	-117,667,773.67

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	836,882,023.22	302,135,831.58
经营活动产生的现金流量净额	339,387,417.92	125,665,309.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	129,608,701.42	161,892,264.64
减：现金的期初余额	92,136,757.93	98,956,880.46
现金及现金等价物净增加额	37,471,943.49	62,935,384.18

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	802,545.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,742,900.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,469,731.22	
减：所得税影响额	83,178.91	
少数股东权益影响额（税后）	49,062.67	
合计	11,943,472.76	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.7%	-0.02	-0.02

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人周健先生、主管会计工作负责人周定贵先生及会计机构负责人（会计主管人员）田军先生签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、以上备查文件备置地点：公司证券部。

江西正邦科技股份有限公司

董事长：周健

2013 年 08 月 19 日