

新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

2014 年半年度报告



2014 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。

公司负责人杨焰、主管会计工作负责人耿立新及会计机构负责人(会计主管人员)杨俊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

重大风险提示

1、原材料价格波动的风险

公司的主要原材料包括玉米、豆粕等，近年来随着农产品价格的上涨，玉米价格也不断上涨，而国内大豆等原料主要依赖进口，受到国际行情及国家进出口政策的影响，呈波动趋势。在这些因素的综合影响下，公司饲料业务原材料价格波动较大，会对公司饲料业务的业绩产生不利影响。

2、畜禽疫病及食品安全风险

公司饲料生产业务对畜禽养殖业的依赖度较大，未来如果出现大规模不可控的畜禽疫病或重大食品安全事件，对下游行业造成冲击，将在短期内引起公司经营业绩的波动。

3、畜禽产品价格波动的风险

公司的饲料产品主要用于畜禽养殖，近年来国内畜禽产品呈现周期性的波动，养殖效益的下滑将导致养殖户饲料消费能力的降低，对公司饲料业务的业绩产生不利的影响。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	18
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	145

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、天康生物	指	新疆天康畜牧生物技术股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	天康生物	股票代码	002100
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新疆天康畜牧生物技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天康生物		
公司的外文名称（如有）	XINJIANG TECON ANIMAL HUSBANDRY BIO-TECHNOLOGY Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TECON		
公司的法定代表人	杨焰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭运江	董建珍
联系地址	新疆乌鲁木齐市高新区长春南路 528 号 天康企业大厦 11 层	新疆乌鲁木齐市高新区长春南路 528 号 天康企业大厦 11 层
电话	0991-6626101	0991-6679232
传真	0991-6679242	0991-6679242
电子信箱	xj_gyj@163.com	dongboat@vip.sina.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 2013 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 2013 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 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,731,282,051.60	1,721,278,883.89	0.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,311,721.82	70,508,565.72	16.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	80,009,208.38	66,944,278.77	19.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	112,339,427.20	144,853,255.66	-22.45%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.16	18.75%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.16	18.75%
加权平均净资产收益率	4.77%	5.68%	-0.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,901,223,793.56	2,876,400,746.04	0.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,724,831,289.91	1,694,618,653.35	1.78%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-677,904.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,899,661.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,925.01	
减：所得税影响额	38,168.51	
合计	2,302,513.44	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，受国内宏观经济下行压力加大影响，畜产品消费不旺，价格长时间低迷，养殖亏损严重，畜牧业生产面临很多困难，形势严峻。2014 年上半年，受养殖行情持续低迷，H7N9 流感疫情等因素影响，饲料需求减少，饲料总产量同比略降，全国饲料总产量 8300 万吨，同比下降 3%；其中猪饲料 3830 万吨，同比增长 0.3%；蛋禽饲料 1330 万吨，同比下降 8%；肉禽饲料 2200 万吨，同比下降 7.0%；水产饲料 480 万吨，同比下降 10%。从后期的趋势来看，畜牧业发展形势向好，畜牧业生产走出低谷，生猪和家禽产品价格触底回暖，供需由相对过剩转向基本平衡，生猪和家禽已经走出了价格周期性波动的低谷，进入了上行通道。2014 年上半年，我国部分省份发生 H5N1 亚型高致病性禽流感疫情和 A 型口蹄疫疫情，多个省份发生小反刍兽疫疫情，动物疫情形势复杂严峻。2014 年以来，由于国内大豆压榨产能过剩，加之去年年底进口超量，今年以来油脂产品大幅跌价，国内压榨行业开工率低，面临持续亏损境地。

二、主营业务分析

公司2014年上半年饲料业务产销量保持稳定，由于本期产品结构优化，产品毛利率有所上升；兽用生物制品业务中，公司抓住市场机遇，通过改进生产工艺，调整产品结构，加大市场的开拓力度等措施，保持了收入和利润的稳步增长；蛋白油脂业务中，公司继续坚持购销联动稳健经营原则，但由于受油脂行业不景气影响，上半年经营出现亏损。

报告期内，公司实现营业收入173,128.21万元，比上年同期增长0.58%；实现利润总额8,871.32万元，比上年同期增长19.24%；实现净利润7,989.79万元，比上年同期增长17.09%；归属于母公司所有者净利润8,231.17万元，比上年同期增长16.74%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,731,282,051.60	1,721,278,883.89	0.58%	
营业成本	1,433,363,481.79	1,469,377,178.58	-2.45%	

销售费用	93,027,694.43	78,429,613.95	18.61%	因业务拓展销售人员费用、差旅费等增加。
管理费用	81,941,565.50	86,910,262.65	-5.72%	管理人员费用下降、油脂业务季节性停产和上年不同期导致停产期间费用下降。
财务费用	13,538,702.38	17,631,912.74	-23.21%	银行借款偿还，利息费用减少。
所得税费用	8,815,321.66	6,165,722.62	42.97%	应税板块业绩较上年提升，同时纳税时间性差异导致递延所得税上升。
研发投入	9,916,573.86	20,701,437.45	-52.10%	上年投入研发大楼1234.18万。
经营活动产生的现金流量净额	112,339,427.20	144,853,255.66	-22.45%	本期购买商品现金较上年同期上升。
投资活动产生的现金流量净额	-57,997,227.64	-73,901,017.01	-21.52%	本期投资较上年同期有所减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-47,742,194.48	-265,969,811.22	-82.05%	本期银行还贷较上年同期有所减少。
现金及现金等价物净增加额	6,600,005.08	-195,017,572.57	-103.38%	

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

2014年上半年公司面对复杂的市场环境，紧紧围绕董事会下达的年度经营目标，全面开展各项工作，确保公司稳健发展，努力开拓市场，本报告期实现营业收入17.31亿元，完成年度财务预算的40.05%，实现净利润8,231.17万元，完成年度财务预算的67.68%。

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	1,188,763,036.32	1,069,105,526.87	10.07%	-0.23%	-3.37%	2.93%
饲料添加剂	70,258,466.78	65,278,745.22	7.09%	2.11%	0.34%	1.64%
兽药	220,817,376.76	65,370,051.37	70.40%	9.54%	-10.08%	6.46%
农产品加工	232,717,751.14	220,770,486.56	5.13%	-7.38%	-0.48%	-6.58%
牛奶	5,492,669.29	3,082,569.41	43.88%	72.72%	23.03%	22.66%
合计	1,718,049,300.29	1,423,607,379.43	17.14%	0.10%	-3.06%	2.70%
分产品						
全价料	931,691,443.53	859,759,224.94	7.72%	-1.65%	-4.70%	2.95%
浓缩料	185,113,441.67	160,820,812.43	13.12%	7.17%	3.22%	3.32%
预混料	71,958,151.12	48,525,489.50	32.56%	0.75%	0.08%	0.45%
饲料添加剂	70,258,466.78	65,278,745.22	7.09%	2.11%	0.34%	1.64%
兽用生物药品	220,817,376.76	65,370,051.37	70.40%	9.54%	-10.08%	6.46%
粕类	127,087,904.75	119,957,903.07	5.61%	16.84%	38.45%	-14.73%
棉壳	45,433,748.11	43,107,948.30	5.12%	75.97%	79.61%	-1.92%
毛油	43,156,851.56	40,689,152.84	5.72%	-58.82%	-58.92%	0.22%
短绒	2,133,057.70	1,596,689.29	25.15%	-82.02%	-86.85%	27.51%
牛奶	5,492,669.29	3,082,569.41	43.88%	72.72%	23.03%	22.66%
烘干玉米	14,906,189.02	15,418,793.06	-3.44%			
合计	1,718,049,300.29	1,423,607,379.43	17.14%	0.10%	-3.06%	2.70%
分地区						
新疆区内	876,446,312.15	800,364,378.18	8.68%	6.04%	7.06%	-0.87%
新疆区外	841,602,988.14	623,243,001.25	25.95%	-5.41%	-13.55%	6.97%
合计	1,718,049,300.29	1,423,607,379.43	17.14%	0.10%	-3.06%	2.70%

四、核心竞争力分析

公司主营业务为畜禽用生物疫苗及饲料的生产销售，是国家首批农业产业化重点龙头企业，国家级高新技术企业，在全国拥有饲料生产企业二十余家，是全国饲料工业30强企业；公司是农业部在新疆唯一的

兽用生物制品定点生产企业，是全国七家口蹄疫疫苗定点生产企业之一，是农业部指定的猪瘟疫苗、猪蓝耳病疫苗、小反刍兽疫疫苗的定点生产企业。目前，公司已进入全国兽用生物制品企业10强。

近几年来，公司持续加大研发投入，提高科技创新能力，公司技术中心已评定为国家级企业技术中心。

公司拥有一支团结、务实、朝气蓬勃的年轻管理团队，凝聚了浓厚的企业文化，基础管理扎实，为公司进一步的发展奠定了较好基础。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新疆奎屯天康植物蛋白有限公司	子公司	植物蛋白、粕及食用植物油生产、销售	植物蛋白、粕及食用植物油生产、销售	15000 万元	353,970,826.68	145,865,377.82	116,419,998.06	-5,870,683.26	-5,623,422.30
新疆阿克	子公司	植物蛋白、	植物蛋白、	5000 万元	261,741,63	99,640,437.	165,653,88	-13,192,6	-11,076,568.5

苏天康植物蛋白有限公司		粕及食用植物油生产、销售	粕及食用植物油生产、销售		2.12	01	0.77	72.55	5
河南宏展实业有限公司	子公司	饲料的生产、销售	饲料的生产、销售	8000 万元	321,792,084.01	211,630,226.67	354,012,493.85	-75,186.12	-1,109,035.25
沈阳天康饲料有限公司	子公司	饲料的生产、销售	饲料的生产、销售	6300 万元	96,116,646.51	35,676,927.68	100,805,876.97	-5,141,528.14	-5,040,717.40
吉林冠界生物技术有限责任公司	子公司	兽药	兽用生物制品	9122 万元	167,581,107.28	50,217,493.05	0.00	-5,325,353.05	-5,322,703.05
新疆天康饲料科技有限公司	子公司	饲料的生产、销售	饲料的生产、销售	1000 万元	529,923,617.54	190,458,234.87	655,872,581.16	26,175,091.30	26,241,723.60
新疆北泉天康饲料科技有限公司	子公司	饲料的销售	饲料的销售	1000 万元	66,558,789.21	9,184,935.22	0.00	-495,317.41	-495,317.41

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
北泉天康公司厂区建设	5,200	1,679.17	5,199.09	100.00%	
高新区北区制药工业园二期	9,603	399.03	8,151.26	92.00%	
合计	14,803	2,078.2	13,350.35	--	--

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
-------------------------------	-------	---	--------

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,818.5	至	15,364.05
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	11,818.5		
业绩变动的的原因说明	公司在年度内各业务保持稳定增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2014 年 5 月 10 日，经公司 2013 年度股东大会审议通过 2013 年度利润分配方案，即以公司总股本 434,159,044 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.2 元（含税），共计分配利润 52,099,085.28 元，剩余未分配利润为 367,023,197.64 元，用于补充公司流动资金。2013 年度公司不进行资本公积转增资本。2014 年 5 月 22 日，公司 2013 年度利润分配方案实施完毕。公司 2013 年度现金分红方案符合《公司章程》相关规定。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月03日	公司12楼2号会议室	实地调研	机构	中银基金	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2014年01月06日	公司12楼2号会议室	实地调研	机构	民族证券、西南证券	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2014年01月17日	公司12楼2号会议室	实地调研	机构	海通基金管理有限公司	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2014年03月20日	公司12楼2号会议室	实地调研	机构	招商证券、博时基金、华夏基金	公司基本情况、发展趋势、行业状况等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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》等法律法规和规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。截至报告期末，公司的治理状况符合《上市公司治理准则》、《公司章程》以及相关法律法规的要求，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

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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
新疆天康畜牧科技有限公司	参股公司及本公司母公司之子公司	销售商品、提供劳务情况	销售饲料	按市场价格		10,239.01	8.61%	货币交易			
合计				--	--	10,239.01	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
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）				经股东大会审议，2014 年公司与天康畜牧预计关联交易金额为 28,000 万元，上半年实际发生 10239.01 万元。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司拟通过向新疆天康控股（集团）有限公司全体股东发行股份吸收合并新疆天康控股（集团）有限公司。该交易尚需取得中国证监会核准方可实施。

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
《发行股份吸收合并新疆天康控股（集团）有限公司暨关联交易预案》	2014年08月25日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 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
——								
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				
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
新疆阿克苏天康植 物蛋白有限公司	2013年02 月01日	25,000	2013年05月 20日	1,000	一般保证	否	是	否
新疆阿克苏天康植 物蛋白有限公司	2013年02 月01日	25,000	2013年09月 13日	4,000	一般保证	否	否	否
新疆阿克苏天康植 物蛋白有限公司	2013年02 月01日	25,000	2013年10月 25日	4,000	一般保证	否	否	否
新疆阿克苏天康植 物蛋白有限公司	2013年02 月01日	25,000	2013年11月 01日	5,000	一般保证	否	是	否
新疆阿克苏天康植 物蛋白有限公司	2013年02 月01日	25,000	2013年11月 12日	5,000	一般保证	否	否	否
新疆阿克苏天康植 物蛋白有限公司	2013年02 月01日	25,000	2013年11月 07日	2,000	一般保证	否	否	否
新疆奎屯天康植物 蛋白有限公司	2013年02 月01日	25,000	2013年11月 28日	4,000	一般保证	否	否	否
新疆奎屯天康植物 蛋白有限公司	2013年02 月01日	25,000	2013年12月 19日	3,000	一般保证	否	否	否

新疆奎屯天康植物蛋白有限公司	2013年02月01日	25,000	2013年10月29日	2,000	一般保证	否	否	否
新疆奎屯天康植物蛋白有限公司	2013年02月01日	25,000	2013年10月12日	3,000	一般保证	否	否	否
新疆奎屯天康植物蛋白有限公司	2014年02月28日	35,000	2014年05月08日	5,000	一般保证	否	否	否
阿克苏天康畜牧有限责任公司	2014年02月28日	3,000	2014年04月21日	500	一般保证	否	否	否
河南宏展实业有限公司	2013年02月01日	10,000	2013年11月04日	1,000	一般保证	否	否	否
河南宏展实业有限公司	2013年02月01日	10,000	2013年11月12日	1,000	一般保证	否	否	否
吉林冠界生物技术有限公司	2014年02月28日	5,000	2014年06月30日	5,000	一般保证	否	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			90,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				45,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			90,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				39,500
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)			90,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				45,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			90,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				39,500
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				22.90%				
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)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无。				
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

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	——	——	——	——	——
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	——	——	——	——	——
资产重组时所作承诺	——	——	——	——	——
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东新疆天康控股（集团）有限公司	承诺不与公司发生同业竞争行为。	2006年01月01日	长期	正在履行
	新疆生产建设兵团国有资产经营公司、中新建招商股权投资有限公司	所认购公司非公开发行的股票自发行结束之日起,36个月内不得转让。	2013年07月30日	36个月	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	1、公司将实行持续、稳定的利润分配政策,采用现金、股票、现金与股票相结合的方式分配利润; 2、未来三年内,公司将积极采取现金方式分配利润,在符合相关法律法规及公司章程和制度的有关规定和条件下,每年以现金方式分配的利润不低	2012年08月03日	三年	正在履行

		于当年实现的可分配利润的 10%。如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长, 公司可提高现金分红比例或实施股票股利分配, 加大对股东的回报力度; 3、未来三年内, 公司原则上每年进行一次现金分红, 公司董事会可以根据公司的盈利情况和资金状况提议公司进行中期现金分配。			
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

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内, 公司股票因筹划重大事项于 2014 年 5 月 27 日开市起停牌, 经公司研究确认为重大资产重组事项后, 自 2014 年 6 月 3 日开市起按重大资产重组事项继续停牌。公司于 2014 年 8 月 25 日披露《关于发行股份吸收合并新疆天康控股(集团)有限公司暨关联交易预案》, 公司股票自 2014 年 8 月 25 日开市起

复牌。（详见刊登于2014年8月25日本公司指定信息披露网站巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上披露的《关于发行股份吸收合并新疆天康控股（集团）有限公司暨关联交易预案》）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,973,683	11.74%	0	0	0	0	0	50,973,683	11.74%
1、国家持股							0		
2、国有法人持股	7,188,596	1.65%	0	0	0	0	0	7,188,596	1.65%
3、其他内资持股	43,785,087	10.08%	0	0	0	0	0	43,785,087	10.08%
其中：境内法人持股							0		
境内自然人持股							0		
4、外资持股							0		
其中：境外法人持股							0		
境外自然人持股							0		
二、无限售条件股份	383,185,361	88.26%	0	0	0	0	0	383,185,361	88.26%
1、人民币普通股	383,185,361	88.26%	0	0	0	0	0	383,185,361	88.26%
三、股份总数	434,159,044	100.00%	0	0	0	0	0	434,159,044	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

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

报告期末普通股股东总数		24,823		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
新疆天康控股(集团)有限公司	国有法人	33.75%	146,517,930			146,517,930	冻结	5,208,830
中新建招商股权投资有限公司	境内非国有法人	10.09%	43,785,087		43,785,087			
朱文涛	境内自然人	4.97%	21,578,535			21,578,535		
新疆维吾尔自治区畜牧科学院	国有法人	4.40%	19,104,522			19,104,522	质押	10,000,000
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	国有法人	3.17%	13,779,596		7,188,596	13,779,596		
新疆天达生物制品有限公司	境内非国有法人	3.06%	13,285,119			13,285,119	质押	11,058,100
河南宏展投资有限公司	境内非国有法人	2.29%	9,947,098			9,947,098		
中国银行股份有限公司-嘉实研究精选股票型证券投资基金	其他	1.98%	8,580,357			8,580,357		
新疆生产建设兵团投资有限责任公司	国有法人	1.13%	4,927,000			4,927,000		
海通证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	1.00%	4,330,000			4,330,000		

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	新疆生产建设兵团国有资产经营公司为新疆天康控股（集团）有限公司控股股东、本公司实际控制人，新疆生产建设兵团国有资产经营公司与新疆生产建设兵团投资有限责任公司同属新疆生产建设兵团国资委直属企业。		
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
新疆天康控股（集团）有限公司	146,517,930	人民币普通股	146,517,930
朱文涛	21,578,535	人民币普通股	21,578,535
新疆维吾尔自治区畜牧科学院	19,104,522	人民币普通股	19,104,522
新疆天达生物制品有限公司	13,285,119	人民币普通股	13,285,119
河南宏展投资有限公司	9,947,098	人民币普通股	9,947,098
中国银行股份有限公司-嘉实研究精选股票型证券投资基金	8,580,357	人民币普通股	8,580,357
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	6,591,000	人民币普通股	6,591,000
新疆生产建设兵团投资有限责任公司	4,927,000	人民币普通股	4,927,000
海通证券股份有限公司约定购回专用账户	4,330,000	人民币普通股	4,330,000
全国社保基金一零二组合	2,994,206	人民币普通股	2,994,206
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	新疆生产建设兵团国有资产经营公司为新疆天康控股（集团）有限公司控股股东、本公司实际控制人，新疆生产建设兵团国有资产经营公司与新疆生产建设兵团投资有限责任公司同属新疆生产建设兵团国资委直属企业。		
前十大股东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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
易永健	独立董事	离任	2014 年 07 月 14 日	因个人原因
汤琦瑾	独立董事	聘任	2014 年 07 月 14 日	新聘任

第九节 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：新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	290,327,078.97	283,727,073.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	200,000.00	250,000.00
应收账款	218,639,466.06	152,178,326.95
预付款项	168,058,137.63	229,211,642.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,229,771.75	17,775,315.46
买入返售金融资产		
存货	730,356,492.58	742,310,587.27

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,346,834.39	
流动资产合计	1,462,157,781.38	1,425,452,945.69
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	150,020,773.12	161,281,813.16
投资性房地产	601,496.62	618,980.92
固定资产	945,515,390.87	981,417,297.00
在建工程	164,320,389.91	128,300,154.72
工程物资		
固定资产清理	74,274.65	74,274.65
生产性生物资产	6,509,202.96	6,679,259.98
油气资产		
无形资产	115,534,189.83	118,555,305.93
开发支出		
商誉	41,656,118.38	41,656,118.38
长期待摊费用	10,741,979.89	11,225,884.90
递延所得税资产	4,092,195.95	1,138,710.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,439,066,012.18	1,450,947,800.35
资产总计	2,901,223,793.56	2,876,400,746.04
流动负债：		
短期借款	545,000,000.00	480,000,000.00
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		
应付账款	187,860,212.20	207,059,218.65
预收款项	105,698,923.67	87,921,609.00
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	57,846,545.51	73,123,623.94
应交税费	9,255,474.01	-9,729,606.73
应付利息	350,420.58	814,886.11
应付股利		
其他应付款	135,226,255.88	157,021,886.75
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		22,600,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,041,237,831.85	1,018,811,617.72
非流动负债：		
长期借款		25,200,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	104,052,812.00	103,778,010.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,605,364.84	8,082,151.00
非流动负债合计	111,658,176.84	137,060,161.00
负债合计	1,152,896,008.69	1,155,871,778.72
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	434,159,044.00	434,159,044.00
资本公积	783,110,994.39	783,110,994.39
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	88,161,461.37	88,161,461.37
一般风险准备		
未分配利润	419,399,790.15	389,187,153.59
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,724,831,289.91	1,694,618,653.35
少数股东权益	23,496,494.96	25,910,313.97

所有者权益（或股东权益）合计	1,748,327,784.87	1,720,528,967.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,901,223,793.56	2,876,400,746.04

法定代表人：杨焰

主管会计工作负责人：耿立新

会计机构负责人：杨俊

2、母公司资产负债表

编制单位：新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	105,780,146.41	200,184,321.17
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	173,059,530.23	142,776,902.89
预付款项	73,185,877.29	72,838,800.80
应收利息		
应收股利		
其他应收款	405,869,397.57	259,133,319.68
存货	183,161,289.56	262,891,647.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	941,056,241.06	937,824,992.07
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	958,299,978.66	811,989,595.49
投资性房地产	601,496.62	618,980.92
固定资产	433,892,761.50	521,050,041.79
在建工程	91,718,139.91	85,586,470.50
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		1,592,237.65

油气资产		
无形资产	20,309,107.82	44,934,938.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,750,000.00	10,527,321.56
递延所得税资产	3,803,335.93	2,393,644.48
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,518,374,820.44	1,478,693,230.68
资产总计	2,459,431,061.50	2,416,518,222.75
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	72,293,766.02	124,679,240.35
预收款项	20,072,444.84	30,154,735.39
应付职工薪酬	38,985,644.27	62,447,904.36
应交税费	8,494,722.67	11,526,280.08
应付利息	350,420.58	279,886.11
应付股利		
其他应付款	322,790,806.90	183,921,743.13
一年内到期的非流动负债		12,600,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	612,987,805.28	555,609,789.42
非流动负债：		
长期借款		25,200,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	103,050,000.00	103,778,010.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,583,333.34	8,082,151.00
非流动负债合计	109,633,333.34	137,060,161.00
负债合计	722,621,138.62	692,669,950.42
所有者权益（或股东权益）：		

实收资本（或股本）	434,159,044.00	434,159,044.00
资本公积	782,405,484.04	782,405,484.04
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	88,161,461.37	88,161,461.37
一般风险准备		
未分配利润	432,083,933.47	419,122,282.92
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,736,809,922.88	1,723,848,272.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,459,431,061.50	2,416,518,222.75

法定代表人：杨焰

主管会计工作负责人：耿立新

会计机构负责人：杨俊

3、合并利润表

编制单位：新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,731,282,051.60	1,721,278,883.89
其中：营业收入	1,731,282,051.60	1,721,278,883.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,634,648,469.04	1,659,828,569.17
其中：营业成本	1,433,363,481.79	1,469,377,178.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,668,667.47	1,503,650.86
销售费用	93,027,694.43	78,429,613.95
管理费用	81,941,565.50	86,910,262.65

财务费用	13,538,702.38	17,631,912.74
资产减值损失	11,108,357.47	5,975,950.39
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）	-10,261,040.04	9,358,896.12
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）	86,372,542.52	70,809,210.84
加：营业外收入	3,368,247.67	3,640,087.75
减：营业外支出	1,027,565.72	48,397.00
其中：非流动资产处置损失	998,116.64	35,377.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	88,713,224.47	74,400,901.59
减：所得税费用	8,815,321.66	6,165,722.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	79,897,902.81	68,235,178.97
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	82,311,721.82	70,508,565.72
少数股东损益	-2,413,819.01	-2,273,386.75
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.19	0.16
（二）稀释每股收益	0.19	0.16
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	79,897,902.81	68,235,178.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,311,721.82	70,508,565.72
归属于少数股东的综合收益总额	-2,413,819.01	-2,273,386.75

法定代表人：杨焰

主管会计工作负责人：耿立新

会计机构负责人：杨俊

4、母公司利润表

编制单位：新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	398,287,111.62	675,111,235.98
减：营业成本	221,967,595.35	499,408,835.93
营业税金及附加	1,602,523.66	1,492,008.56
销售费用	38,545,032.49	38,898,965.92
管理费用	39,344,155.43	58,560,203.07
财务费用	-3,819,092.58	12,490,973.40
资产减值损失	15,995,387.44	1,321,003.37
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）	-10,261,040.04	9,358,896.12
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）	74,390,469.79	72,298,141.85
加：营业外收入	574,411.79	1,522,896.56
减：营业外支出	563,864.73	33,620.22
其中：非流动资产处置损失		13,937.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	74,401,016.85	73,787,418.19
减：所得税费用	9,340,281.04	5,192,391.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	65,060,735.81	68,595,026.43
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	65,060,735.81	68,595,026.43

法定代表人：杨焰

主管会计工作负责人：耿立新

会计机构负责人：杨俊

5、合并现金流量表

编制单位：新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

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	1,682,648,227.16	1,647,902,882.71

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置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	6,819,353.96	2,713,671.07
经营活动现金流入小计	1,689,467,581.12	1,650,616,553.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,346,616,139.76	1,301,571,622.67
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	114,733,105.72	93,714,217.67
支付的各项税费	27,813,982.82	34,532,273.82
支付其他与经营活动有关的现金	87,964,925.62	75,945,183.96
经营活动现金流出小计	1,577,128,153.92	1,505,763,298.12
经营活动产生的现金流量净额	112,339,427.20	144,853,255.66
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		27,752,292.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	408,001.46	2,135,954.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	1,408,001.46	29,888,247.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,405,229.10	103,789,264.90
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	59,405,229.10	103,789,264.90
投资活动产生的现金流量净额	-57,997,227.64	-73,901,017.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	255,000,000.00	235,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	255,000,000.00	235,000,000.00
偿还债务支付的现金	237,800,000.00	468,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,942,194.48	32,369,811.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	302,742,194.48	500,969,811.22
筹资活动产生的现金流量净额	-47,742,194.48	-265,969,811.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	6,600,005.08	-195,017,572.57
加：期初现金及现金等价物余额	283,727,073.89	394,854,346.57
六、期末现金及现金等价物余额	290,327,078.97	199,836,774.00

法定代表人：杨焰

主管会计工作负责人：耿立新

会计机构负责人：杨俊

6、母公司现金流量表

编制单位：新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

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	357,922,193.73	625,634,730.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	146,736,077.89	82,126,536.96
经营活动现金流入小计	504,658,271.62	707,761,267.79
购买商品、接受劳务支付的现金	263,601,766.40	489,742,776.87
支付给职工以及为职工支付的现金	65,374,594.47	59,411,850.21
支付的各项税费	19,224,183.40	29,496,933.61
支付其他与经营活动有关的现金	152,722,313.10	22,959,218.24
经营活动现金流出小计	500,922,857.37	601,610,778.93
经营活动产生的现金流量净额	3,735,414.25	106,150,488.86
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		27,752,292.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	280,396.86	926,109.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-7,481,840.23	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-7,201,443.37	28,678,401.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,344,950.53	79,601,778.47
投资支付的现金		10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,344,950.53	89,601,778.47
投资活动产生的现金流量净额	-32,546,393.90	-60,923,376.48
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	150,000,000.00	225,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	225,000,000.00
偿还债务支付的现金	167,800,000.00	448,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,793,195.11	27,228,871.88
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	215,593,195.11	475,828,871.88
筹资活动产生的现金流量净额	-65,593,195.11	-250,828,871.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-94,404,174.76	-205,601,759.50
加：期初现金及现金等价物余额	200,184,321.17	326,965,212.43
六、期末现金及现金等价物余额	105,780,146.41	121,363,452.93

法定代表人：杨焰

主管会计工作负责人：耿立新

会计机构负责人：杨俊

7、合并所有者权益变动表

编制单位：新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

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	434,159,044.00	783,110,994.39			88,161,461.37		389,187,153.59		25,910,313.97	1,720,528,967.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	434,159,044.00	783,110,994.39			88,161,461.37		389,187,153.59		25,910,313.97	1,720,528,967.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							30,212,636.56		-2,413,819.01	27,798,817.55
（一）净利润							82,311,721.82		-2,413,819.01	79,897,902.81
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							82,311,721.82		-2,413,819.01	79,897,902.81

							21.82		9.01	.81
(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							-52,099,085.26			-52,099,085.26
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							-52,099,085.26			-52,099,085.26
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	434,159,044.00	783,110,994.39			88,161,461.37		419,399,790.15		23,496,494.96	1,748,327,784.87

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	294,757,970.00	502,345,385.67			70,678,009.15		340,038,457.35		30,800,968.43	1,238,620,790.60
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	294,757,970.00	502,345,385.67			70,678,009.15		340,038,457.35	30,800,968.43	1,238,620,790.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	88,427,391.00						-32,656,723.76	-2,273,386.75	53,497,280.49
（一）净利润							70,508,565.72	-2,273,386.75	68,235,178.97
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							70,508,565.72	-2,273,386.75	68,235,178.97
（三）所有者投入和减少资本	88,427,391.00								88,427,391.00
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额	88,427,391.00								88,427,391.00
3. 其他									
（四）利润分配							-103,165,289.48		-103,165,289.48
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							-103,165,289.48		-103,165,289.48
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	383,185,361.00	502,345,385.67			70,678,009.15		307,381,733.59		28,527,581.68	1,292,118,071.09
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	---------------	------------------

法定代表人：杨焰

主管会计工作负责人：耿立新

会计机构负责人：杨俊

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

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	434,159,044.00	782,405,484.04			88,161,461.37		419,122,282.92	1,723,848,272.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	434,159,044.00	782,405,484.04			88,161,461.37		419,122,282.92	1,723,848,272.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,961,650.55	12,961,650.55
（一）净利润							65,060,735.81	65,060,735.81
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							65,060,735.81	65,060,735.81
（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							-52,099,085.26	-52,099,085.26
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							-52,099,085.26	-52,099,085.26

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	434,159,04 4.00	782,405,48 4.04			88,161,461 .37		432,083,93 3.47	1,736,809, 922.88

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	294,757,97 0.00	501,639,87 5.32			70,678,009 .15		364,936,50 2.43	1,232,012, 356.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	294,757,97 0.00	501,639,87 5.32			70,678,009 .15		364,936,50 2.43	1,232,012, 356.90
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	88,427,391 .00						-34,570,26 3.05	53,857,127 .95
(一) 净利润							68,595,026 .43	68,595,026 .43
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							68,595,026 .43	68,595,026 .43
(三) 所有者投入和减少资本	88,427,391 .00							88,427,391 .00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额	88,427,391 .00							88,427,391 .00

3. 其他								
(四) 利润分配							-103,165,289.48	-103,165,289.48
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							-103,165,289.48	-103,165,289.48
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	383,185,361.00	501,639,875.32			70,678,009.15		330,366,239.38	1,285,869,484.85

法定代表人：杨焰

主管会计工作负责人：耿立新

会计机构负责人：杨俊

三、公司基本情况

天康生物是依照《中华人民共和国公司法》的规定，经新疆维吾尔自治区人民政府新政函(2000)275号文件批准，由新疆兵团草业开发技术服务中心(以下简称“兵团草业中心”)对其下属的新疆天康技术发展公司(以下称“天康技术”)进行改制，以饲料业务相关的经营性净资产出资，并联合新疆维吾尔自治区畜牧科学院、新疆生物药品厂、新疆农垦科学院、乌鲁木齐中实智帮企业顾问有限公司和自然人陈静波、钟诚、朱文涛共同发起设立的股份有限公司。天康生物于2000年12月28日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局注册登记成立。

天康生物设立时的注册资本为人民币4,000.00万元。其中，兵团草业中心以其下属的天康技术的畜禽饲料、兽药、饲料添加剂等与饲料业务相关的经营性净资产经评估(评估基准日为2000年3月31日,下同)确认为3,083.90万元出资，按1:0.77的折股比例折为2,375万股；新疆维吾尔自治区畜牧科学院以房屋设备和兽药疫苗、牛胚胎移植等专有技术经评估确认为661.75万元出资，按相同的折股比例折为510万股；新疆生物药品厂以兽药生产和经营许可权经评估确认为656.45万元出资，按相同的折股比例折为505万股；

新疆农垦科学院、乌鲁木齐中实智帮企业顾问有限公司、陈静波、钟诚各以现金100万元出资(共出资400万元)，按相同的折股比例折为77万股(共折股308万股)；朱文涛以持有的石河子开发区天康饲料科技有限公司3.53%的股权、乌鲁木齐天康畜牧科技发展有限公司8.94%的股权经评估确认为163.36万元和现金229.35万元共计为392.71万元出资，按相同的折股比例折为302万股。

天康生物2001年度股东大会决议，通过2001年度未分配利润转增股本方案，即以2001年末总股本4,000万股为基数，每10股分配股票股利2股，共计800万股。2002年6月20日天康生物注册资本变更为4,800.00万元，并在新疆维吾尔自治区工商行政管理局办理了工商登记变更手续。

经中国证监会“证监发行字[2006]144号”文核准，天康生物于2006年12月11日首次公开发行1,600万社会公众股，每股发行价格10.86元，发行后，天康生物注册资本于2006年12月16日变更为6,400.00万元，西安希格玛有限责任会计师事务所于2006年12月16日对天康生物首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了希会验字(2006)第176号验资报告。

天康生物于2006年12月26日在深圳证券交易所挂牌交易，证券代码：002100。

2007年4月10日，经2006年度股东大会决议，天康生物通过2006年度利润分配决议，每10股送5股派发现金0.56元(含税)，送红股后，天康生物股本总额由6,400.00万元变更为9,600.00万元。

2008年3月20日，经2007年度股东大会决议，天康生物通过2007年度利润分配决议，每10股送2股派发现金0.3元(含税)，送红股后，天康生物股本总额由9,600.00万元变更为11,520.00万元。

2008年10月22日中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1199号核准了天康生物的定向增发方案，天康生物以每股16.92元，发行1,081万股，以总价18,297.00万元(与增发总价的差额6.48万元由天康生物以现金支付)购买河南宏展投资有限公司持有的河南宏展实业有限公司100%股权和郑州开创饲料有限公司100%的股权，天康生物于2008年11月14日办理完毕增发股份登记，天康生物注册资本由11,520.00万元变更为12,601.00万元。

2009年4月，天康生物对2008年末可供分配利润进行每10股送3股、派发现金0.70元(含税)的分配方案，此次分配后天康生物股本变更为16,381.30万元。

2010年4月，经中国证监会证监许可[2009]385号文《关于核准新疆天康畜牧生物技术股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，天康生物向特定对象新疆生产建设兵团国有资产经营公司等6家单位发行1,060万股人民币普通股，发行后天康生物注册资本由16,381.30万元变更为17,441.30万元。

2010年7月，根据天康生物2009年年度股东大会决议通过的2009年度利润分配方案，以天康生物总股本17,441.30万股为基数，每10股送3股派0.6元(含税)，共计分配利润6,278.87万元，其中股票股利5,232.39万元，天康生物注册资本变更为22,673.69万元。

2011年5月，根据天康生物2010年度股东大会决议通过的2010年度利润分配方案，以天康生物总股本

22,673.69万股为基数，向全体股东每10股派0.5元，共计分配利润1,133.68万元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。转增前天康生物总股本为22,673.69万股，总计转增股本6,802.11万股，转增后天康生物注册资本变更为29,475.80万元。

2012年5月，根据天康生物2011年度股东大会决议通过的2011年度利润分配方案，以天康生物现有总股本294,757,970股为基数，向全体股东每10股派1.00元，共计分配利润2,947.58万元。未分配股票股利。

2013年5月，根据天康生物2012年度股东大会决议通过的2012年度利润分配方案，以天康生物现有总股本294,757,970股为基数，向全体股东每10股送3股，同时每10股派0.50元，共计分配利润10,316.53万元，其中股票股利8,842.74万元，天康生物注册资本变更为38,318.54万元。

2013年7月，经中国证监会证监许可[2013]81号文《关于核准新疆天康畜牧生物技术股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，天康生物向特定对象新疆生产建设兵团国有资产经营公司等2家单位发行5,097.37万股人民币普通股，发行后天康生物注册资本由38,318.54万元变更为43,415.91万元。

2014年5月，根据天康生物2013年度股东大会决议通过的2013年度利润分配方案，以天康生物现有总股本434,159,044为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.20元，共计分配利润52,099,085.28元。未分配股票股利。

公司经营范围为兽药的生产、销售；饲料的生产、销售；粮食收购；添加剂预混合饲料的生产；饲料添加剂的生产、销售；荷斯坦牛的销售（以上项目具体经营范围和有效期限以相关部门核发的许可证为准）。自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；与经营范围相关的技术咨询服务；农畜产品销售。

公司注册地址为新疆乌鲁木齐市高新区长春南路528号，法定代表人杨焰。

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

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“财务报表的编制基础”、“公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息

3、会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。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。为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并

在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。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。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。对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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值

进行重新计量。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目20%的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

(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

无。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合为记账本位币。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(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

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

无。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

坏账的确认标准：本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- (1) 债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期的）；
- (3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组的；

(4) 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

坏账的核算方法：本公司采用备抵法核算应收款项的坏账损失。于实际发生坏账时，将确认为坏账的应收款项冲减坏账准备。

坏账准备的确认标准、计提方法：

2、 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	应收账款期末余额大于 100 万元，其他应收款期末余额大于 50 万元的为单项金额重大；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量净值低于其账面价值的差额，确认价值损失，计提减值准备；

(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
按组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法	账龄分析法组合账龄分析法相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

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	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额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	对单项金额虽不重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货的分类：存货分为库存商品、原材料、委托加工材料、在产品、产成品、低值易耗品及包装物以及消耗性生物资产七大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

各类存货的购入按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制

(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

低值易耗品于其领用时采用一次摊销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于其领用时采用一次摊销法进行摊销。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下的企业合并形成的，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；②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；③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。④在合并合同或协议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，购买方将其计入合并成本。除企业合并形成以外的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：①以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；②以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；③投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）；④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本；⑤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和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认

对本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司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；本公司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。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、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、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益；符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用；

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	3.00%	4.85%-2.43%
机器设备	5-10 年	3.00%	19.40%-9.70%
电子设备	5-10 年	3.00%	19.40%-9.70%
运输设备	5-10 年	3.00%	19.40%-9.70%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

无。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量；

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所

带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进

行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

18、生物资产

生物资产同时满足下列条件的予以确认

- （1）公司因过去的交易或者事项而拥有或控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益很可能流入公司；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量；

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产；

生物资产按照成本进行初始计量；

生产性生物资产折旧采用年限平均法。

资产负债表日对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可回收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，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；

资产负债表日对生产性生物资产进行检查，按资产减值所述方法计提生产性生物资产减值准备。

公益性生物资产不计提减值准备。

19、油气资产

无。

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等；

项目	预计使用寿命	依据
——	——	——

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；

(4) 无形资产减值准备的计提

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

(5) 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

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

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

21、长期待摊费用

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

22、附回购条件的资产转让

无。

23、预计负债

无。

（1）预计负债的确认标准

（2）预计负债的计量方法

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付；

（2）权益工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定；

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量；

25、回购本公司股份

无。

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(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

无。

27、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计政策

与资产相关的政府补助：公司取得与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益；

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

28、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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债；

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

无。

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

无。

32、套期会计

无。

33、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

2、 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

无

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

无

34、 前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

2、 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

无

(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

无

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	兽用生物制品收入，兽用化学制品收入，棉油、豆油、葵花油、豆粕收入	6%，17%，13%
营业税	租赁收入、胚胎移植服务以及其他技术服务收入	5%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	0%、9%、15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 依据新政发(2010)105号《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》(自治区农产品精深加工范围的企业免征5年企业所得税地方分享政策)，本公司生药事业部生产的用于防治和治疗家畜的动物疫苗产品(兽用生物制品)，经乌鲁木齐市国家税务局审批，本公司兽用生物制品本期实际按9%的税率进行征税。

(2) 2009年5月19日，根据石河子经济技术开发区国家税务局《税收减免登记备案告知书》(石开国税减免备字(2009)年4号)，本公司子公司新疆天康饲料科技有限公司之分公司石河子分公司自2008年1月1日起免征企业所得税。

(3) 2009年3月，经巴开国税减免备字(2009)1号文件批复，本公司子公司新疆天康饲料科技有限公司的子公司库尔勒天康公司自2008年1月1日起减免企业所得税。

(4) 经阿克苏市国家税务局阿市国税函(2007)165号批复，自2007年1月1日起，对本公司子公司新疆天康饲料科技有限公司的子公司阿克苏天康畜牧公司暂免征收企业所得税。2013年3月，阿克苏天康公司在当地国税局取得了享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”备案，备案期为2013年-2017年。2013年12月，阿克苏天康公司在当地国税局取得了“取得专项用途财政性资金项目所得”免征企业所得税的优惠备案，备案期为2013年度。

(5) 2009年4月，依据乌鲁木齐高新区国家税务局乌高新国税(2009)004号《减、免税批准通知书》，本公司子公司新疆天康饲料科技有限公司所生产的浓缩饲料、预混饲料、配合饲料、鲜奶、牛胚胎等产品属农产品初加工项目，从2008年1月1日起减免企业所得税。本公司子公司新疆天康饲料科技有

限公司的子公司伊犁天康公司根据伊犁州地方税务局《关于减免伊犁天康畜牧科技有限责任公司企业所得税的批复》（伊州地税函[2008]2号）的规定，自2007年度起减按15%缴纳企业所得税。2009年4月经伊宁县国家税务局备案批准，伊犁天康公司自2008年1月1日起减免企业所得税。

（6）本公司子公司奎屯天康植物蛋白公司生产的饼、粕及植物毛油产品根据国税函（2008）850号及财税（2008）149号，并经奎屯市国家税务局2012年2月9日备案批准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，自2009年1月1日至2016年12月31日减免企业所得税。

（7）本公司子公司新疆天康饲料科技有限公司的子公司喀什天康饲料科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》、国税函（2008）850号文件及财税发（2008）149号文件规定，并经喀什城区疏勒县国家税务局2013年7月17日备案批准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，免征企业所得税。

（8）本公司子公司阿克苏植物蛋白公司生产的棉籽油、棉籽饼及短绒产品根据《企业所得税法实施条例》第六十八条和财税发（2008）149号规定，并经阿克苏市国家税务局2012年6月1日备案批准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，备案期为2012年度-2017年度，自2012年度起享受减免企业所得税。

（9）本公司子公司新疆天康饲料科技有限公司的分公司伊犁收储分公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》、国税函（2008）850号文件、财税发（2008）149号文件和国家税务总局公告2011年第48号文件规定，并经伊宁县国家税务局2012年12月13日备案批准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，自2012年度起免征企业所得税。

（10）本公司子公司河南宏展实业有限公司取得高新技术企业批准，并向郑州市管城回族区地方税务局备案，按照《中华人民共和国企业所得税法》和豫地税发（2009）34号文河南省地方税务局关于企业所得税优惠管理问题的通知，所得税率减按15%执行。

（11）本公司子公司河南宏展实业有限公司子公司宏展添加剂2013年3月取得高新技术企业批准，并在当地税务部门备案核准，自2012年1月1日起所得税率减按15%执行。

（12）本公司子公司河南宏展实业有限公司子公司许昌宏展饲料公司，取得当地税务部门核准，按定额每季度1,200.00元缴纳企业所得税。

（13）本公司其余各子、分公司均执行25%的所得税税率。

2、税收优惠及批文

增值税，本公司及控股子公司生产销售的各项产品适用不同的增值税税收政策：

(1) 饲料产品(包括浓缩饲料、预混饲料、配合饲料)的生产销售。根据《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(国家税务总局财税[2001]121号)及《国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税审批程序后加强后续管理的通知》(国税函(2004)884号)的规定,本公司生产销售的浓缩饲料、预混饲料、配合饲料以及本公司子公司饲料科技公司及下属子公司库尔勒天康饲料科技有限公司、伊犁天康畜牧科技有限公司、喀什天康饲料科技有限公司、阿克苏天康畜牧有限公司、乌鲁木齐天康贸易有限公司、本公司子公司沈阳天康饲料有限公司及其子公司通辽市天康饲料有限公司、唐山天康饲料有限公司、北京天康正源生物技术有限公司、本公司子公司河南宏展公司及其子公司郑州开创饲料有限公司、郑州宏展饲料添加剂有限公司、驻马店绎宏饲料有限公司、商丘宏展饲料有限公司、许昌卓美饲料有限公司、信阳宏展饲料有限公司、信阳宏展实业有限公司、潢川县宏美饲料有限公司生产的浓缩料、预混料、配合料等经当地税务机关备案确认免征增值税。

(2) 兽药产品(包括兽用生物制品和兽用化学药品)的生产销售。①兽用生物制品。根据乌鲁木齐市国家税务局税收管理八局乌国税管八函[2002]76号批复,从2002年3月1日起生产销售的兽用生物制品按照简易办法计缴,征收率为6%。②兽用化学药品。本公司生产的兽用化学药品按照应税收入的17%计缴。

(3) 牛奶、牛的生产销售。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,①本公司生产销售的牛奶经乌鲁木齐市国家税务局税收管理八局乌国税管八函[2002]37号批复,免征增值税;②本公司生产销售的牛,经乌鲁木齐市高新技术产业开发区国家税务局乌高国税函[2003]9号批复,免征增值税。

(4) 饲料添加剂的生产销售。根据乌新国税减免字[2008]第75号批复,公司生产的饲料添加剂自2008年5月1日起减征增值税,减征率100%。

(5) 饲料用棉籽粕、葵花籽粕、菜籽粕的生产销售。①根据财税(2001)121号文件和《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条的有关规定,经奎屯市国家税务局奎国税减免备字(2008)46号文件批准,本公司控股子公司奎屯天康植物蛋白公司生产销售的饲料用棉籽粕、葵花籽粕、菜籽粕免征增值税。②根据财税(2001)121号文件和《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条的有关规定,经阿克苏市国家税务局阿国税减免备字(2011)28号文件批准,本公司控股子公司阿克苏天康植物蛋白公司生产销售的饲料用棉籽粕免征增值税。

(6) 棉油、豆油的生产销售。根据《增值税暂行条例》第二条的规定,本公司控股子公司奎屯天康植物蛋白公司生产销售的棉油、豆油,适用13%的税率。

根据财政部、国家税务总局财税(2012)38号文件《关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》:①经阿克苏市国家税务局阿市国税通(2012)号文件核准,自2012年7月1日起,本

公司的子公司阿克苏天康植物蛋白公司购进农产品为原料生产销售的植物油实行增值税进项税额核定扣除办法；②经奎屯市国家税务局奎国税通（2012）31 号文件核准，自 2012 年 7 月 1 日起，本公司的子公司奎屯天康植物蛋白公司购进农产品为原料生产销售的植物油实行增值税进项税额核定扣除办法，即：

当期允许抵扣农产品增值税进项税额依据农产品单耗数量、当期销售货物数量、农产品平均购买单价（含税，下同）和农产品增值税进项税额扣除率（以下简称“扣除率”）计算。公式为：

当期允许抵扣农产品增值税进项税额=当期农产品耗用数量×农产品平均购买单价×扣除率/（1+扣除率）；

（7）本公司及子公司其他增值税应税产品或劳务按税法规定计缴。

房产税：

（1）本公司制药事业部，依据新政发（2010）105 号【关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知】，对所有农产品加工企业免征 5 年房产税。经乌鲁木齐高新区地税局 2014 年备案批准，2014 年度享受减免房产税。

（2）本公司子公司新疆天康饲料科技有限公司的子公司伊犁天康公司、阿克苏天康公司、喀什天康公司、库尔勒天康公司，及新疆天康饲料科技有限公司的分公司：乌鲁木齐分公司、石河子分公司、伊犁分公司。依据新政发（2010）105 号【关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知】，经各市地税局 2014 年备案批准，以上分子公司 2014 年度享受减免房产税。

（3）本公司子公司新疆奎屯天康植物蛋白有限公司，依据新政发（2010）105 号【关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知】，经奎屯市地税局减免字（2011）000055 号文件批复，自 2011 年起减免房产税，免税期为 5 年，截止 2015 年。

（4）本公司子公司新疆阿克苏天康植物蛋白有限公司，依据新政发（2010）105 号【关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知】，经阿克苏市地税局减免备字（2014）240 号文件批复，2014 年减免房产税。

土地使用税：

（1）本公司制药事业部，依据新政发（2010）105 号【关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知】，对符合自治区农产品精深加工范围的企业，免征 5 年自用土地城镇土地使用税。经乌鲁木齐高新区地税局 2014 年备案批准，2014 年度享受减免城镇土地使用税。

（2）本公司子公司新疆奎屯天康植物蛋白有限公司，依据新政发（2010）105 号【关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知】，经奎屯市地税局减免字（2012）87 号文件批复，自 2011 年起减免城镇土地使用税，免税期为 5 年，截止 2015 年。

3、其他说明

无。

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
新疆天康饲料科技有限公司	全资	新疆.乌鲁木齐	饲料的生产、销售	10,000,000.00	饲料的生产、销售	167,571,400.00		100.00%	100.00%	是			
新疆阿克苏天康植物蛋白有限公司	子公司	新疆.阿克苏	植物蛋白、粕及食用植物油生产、销售	50,000,000.00	植物蛋白、粕及食用植物油生产、销售	158,890,000.00		100.00%	100.00%	是			
新疆北泉天康饲料科技有限公司	全资	新疆.石子	饲料的生产、销售	10,000,000.00	饲料的生产、销售	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

新疆奎屯天康植物蛋白有限公司	子公司	新疆奎屯	植物蛋白、粕及食用植物油生产、销售	150,000,000.00	植物蛋白、粕及食用植物油生产、销售	173,010,000.00		100.00%	100.00%	是			
沈阳天康饲料有限公司	全资	辽宁沈阳	饲料的生产、销售	63,000,000.00	饲料的生产、销售	63,000,000.00		100.00%	100.00%	是	-43,900.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

公司报告期内无同一控制下企业合并方式形成的对外投资。

(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	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	从母公司所有者权益冲减子

							的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
河南宏 展实业 有限公司	全资子 公司	河南.郑 州	饲料的 生产、 销售	80,000, 000.00	饲料的 生产、 销售	188,970 ,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
吉林冠 界生物 技术有 限公司	控股子 公司	吉林.通 化市	兽用生 物制品 的研 发、咨 询、生 产和销 售；兽 用器械 的生产 与销 售；兽 用生物 制品原 材料的 加工与 销售； 技术转 让；代 理进出 口的项 目建 设。	91,220, 000.00	兽用生 物制品 的研 发、咨 询、生 产和销 售；兽 用器械 的生产 与销 售；兽 用生物 制品原 材料的 加工与 销售； 技术转 让；代 理进出 口的项 目建 设。	46,737, 800.00		57.05%	57.05%	是		23,959, 700.00	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或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	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
—	—	—

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无

5、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

无

 适用 不适用**4、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
—	—	—

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
—	—	—

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

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
—	—	—	—	—	—

同一控制下企业合并的其他说明

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

—	—	—
---	---	---

非同一控制下企业合并的其他说明

无。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
—	—	—

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
—	—	—	—

反向购买的其他说明

无

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

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：	--	--	2,397,875.40	--	--	999,088.18
人民币	--	--	2,397,875.40	--	--	999,088.18
银行存款：	--	--	287,929,203.57	--	--	282,727,985.71
人民币	--	--	287,929,203.57	--	--	282,727,985.71
合计	--	--	290,327,078.97	--	--	283,727,073.89

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

本公司银行存款不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
——	——	——

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
——	——	——

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

3、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	200,000.00	250,000.00
合计	200,000.00	250,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
——	——	——	——	——

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
——	——	——	——	——

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
——	——	——	——	——

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、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
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

无。

6、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
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	242,004,983.13	100.00%	23,365,517.07	9.65%	164,984,092.07	100.00%	12,805,765.12	7.76%
组合小计	242,004,983.13	100.00%	23,365,517.07	9.65%	164,984,092.07	100.00%	12,805,765.12	7.76%
合计	242,004,983.13	--	23,365,517.07	--	164,984,092.07	--	12,805,765.12	--

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100万元以上的客户应收账款，按个别认定法测试计提减值准备；单项金额不重大的应收账款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款，按个别

认定法计提减值准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(4) 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			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	191,304,905.42	79.05%	9,565,245.27	156,140,616.61	94.64%	7,807,030.84
1 至 2 年	42,257,696.66	17.46%	6,338,654.50	2,360,621.92	1.43%	354,093.29
2 至 3 年	1,961,527.51	0.81%	980,763.76	3,676,425.10	2.23%	1,838,212.55
3 年以上	6,480,853.54	2.68%	6,480,853.54	2,806,428.44	1.70%	2,806,428.44
合计	242,004,983.13	--	23,365,517.07	164,984,092.07	--	12,805,765.12

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

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
——	——	——	——	——

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

—	—	—	—	—
---	---	---	---	---

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的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
—	—	—	—	—	—

应收账款核销说明

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
—	—	—	—	—

(5) 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
贵州省动物疫病预防控制中心	非关联方	33,654,500.00	1 年以内	13.91%
湖北省畜牧兽医局	非关联方	23,150,000.00	1 年以内	9.57%
内蒙古自治区动物疫病预防控制中心	非关联方	21,798,000.00	1 年以内	9.01%
西藏自治区农牧厅	非关联方	15,651,713.00	1 年以内	6.47%
广东省农业厅	非关联方	10,768,618.41	1 年以内/1-2 年/2-3 年	4.45%
合计	--	105,022,831.41	--	43.41%

(6) 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
—	—	—	—

(7) 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
—	—	—

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、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								
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,900,068.22	100.00%	2,670,296.47	100.00%	19,817,490.90	100.00%	2,042,175.44	100.00%
组合小计	32,900,068.22	100.00%	2,670,296.47	100.00%	19,817,490.90	100.00%	2,042,175.44	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,325.34	100.00%	3,325.34	100.00%	3,325.34	100.00%	3,325.34	100.00%
合计	32,903,393.56	--	2,673,621.81	--	19,820,816.24	--	2,045,500.78	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为50万元以上的客户其他应收款，按个别认定法测试计提减值准备；单项金额不重大的其他应收款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。

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	30,387,905.49	92.36%	1,519,395.29	18,339,698.42	92.54%	916,984.92
1 至 2 年	1,511,173.00	4.59%	226,675.95	331,500.00	1.67%	49,725.00
2 至 3 年	153,529.00	0.47%	76,764.50	141,653.93	0.72%	70,826.97
3 年以上	847,460.73	2.58%	847,460.73	1,004,638.55	5.07%	1,004,638.55
合计	32,900,068.22	--	2,670,296.47	19,817,490.90	--	2,042,175.44

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
其他款项	3,325.34	3,325.34	100.00%	收回可能性小
合计	3,325.34	3,325.34	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

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的说明

无.

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
新疆天康控股（集团）有限公司	36,500.00	1,825.00		
合计	36,500.00	1,825.00		

(5) 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
头屯河区土地局	14,950,000.00	土地保证金	45.44%
阿克苏纺织工业城（开发区） 国土资源分局	1,500,000.00	土地款	4.56%
合计	16,450,000.00	--	50.00%

说明

头屯河区土地局支付 1495 万元为公司制药业务在头屯河区购买土地款，阿克苏纺织工业城（开发区）国土资源分局支付的 150 万元为饲料业务在阿克苏购买土地款。

(6) 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
头屯河区土地局	非关联方	14,950,000.00	1 年以内	45.44%
阿克苏纺织工业城（开发区）国土资源分局	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	4.56%
穆澜	非关联方	442,314.00	1 年以内	1.34%
阿克苏地区农一师社保局	非关联方	432,120.00	1 年以内	1.31%
顾鑫	非关联方	222,573.00	1 年以内	0.68%
合计	--	17,547,007.00	--	53.33%

（7）其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
—	—	—	—

（8）终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
—	—	—

（9）以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

（10）报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）

8、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	115,392,390.60	68.66%	188,599,622.85	82.28%
1 至 2 年	22,249,786.71	13.24%	22,431,910.36	9.79%
2 至 3 年	13,170,650.50	7.84%	8,373,977.09	3.65%
3 年以上	17,245,309.82	10.26%	9,806,131.82	4.28%
合计	168,058,137.63	--	229,211,642.12	--

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
台湾茂兴生物科技公司	非关联方	15,942,323.78	1 年/1-2 年/2-3 年	研发预付款
乌市头屯河工业园管委会	非关联方	12,300,000.00	1 年以内	土地款
中国兽医药品监察所	非关联方	9,200,000.00	1 年以内/1-2 年	研发预付款
郑州中亚动物保健品服务部	非关联方	8,250,000.00	3 年以上	土地款
郑州智合生物技术有限公司	非关联方	7,000,000.00	3 年以上	研发预付款
合计	--	52,692,323.78	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

期末预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

本期末预付款项比上年期末下降 26.68%，主要原因为年底预付的采购原料已入库导致预付账款减少所致。

9、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	314,356,395.47		314,356,395.47	495,619,365.30		495,619,365.30
在产品	75,117,160.66		75,117,160.66	61,832,915.79		61,832,915.79
库存商品	323,287,559.91	4,787,035.49	318,500,524.42	168,074,274.50	4,787,035.49	163,287,239.01
周转材料	21,237,097.51		21,237,097.51	20,197,383.83		20,197,383.83
消耗性生物资产	1,658,412.34	513,097.82	1,145,314.52	1,886,781.16	513,097.82	1,373,683.34
合计	735,656,625.89	5,300,133.31	730,356,492.58	747,610,720.58	5,300,133.31	742,310,587.27

(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	
库存商品	4,787,035.49				4,787,035.49
消耗性生物资产	513,097.82				513,097.82
合计	5,300,133.31				5,300,133.31

(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
—	—	—	—

存货的说明

本公司期末存货均未抵押；

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
留抵增值税进项税	24,346,834.39	
合计	24,346,834.39	

其他流动资产说明

其他流动资产为 2014 年 6 月 30 日本公司子公司饲料科技、奎屯植物蛋白、阿克苏植物蛋白以及吉林冠界生物留抵增值税进项税。

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
—	—	—

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

无。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

无。

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

—	—	—	—	—
---	---	---	---	---

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
—	—	—	—	—	—	—

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
—	—	—

持有至到期投资的说明

无。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
—	—	—

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

无。

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
—	—	—

14、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							
新疆天康畜牧科技发展有限公司	44.44%	44.44%	658,543,286.20	304,614,084.96	353,929,201.24	115,404,309.00	-8,899,324.50

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

15、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
新疆天康畜牧科技发展有限公司	权益法	16,072,000.00	160,781,813.16	-10,761,040.04	150,020,773.12	44.44%	44.44%				
河南胜美多肽生物技术有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-500,000.00	0.00	0.00%	0.00%				
合计	--	16,572,000.00	161,281,813.16	-11,261,040.04	150,020,773.12	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

对联营企业投资系本公司对联营企业新疆天康畜牧科技有限公司的投资，本期减少金额为按权益法核算确认的投资收益-10,761,040.04 元。

对其他企业投资减少 50 万元为本期将河南胜美多肽生物技术有限公司投资 50 万全部进行了股权转让处置。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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	817,136.00			817,136.00
1.房屋、建筑物	817,136.00			817,136.00
二、累计折旧和累计摊销合计	198,155.08	17,484.30		215,639.38
1.房屋、建筑物	198,155.08	17,484.30		215,639.38
三、投资性房地产账面净值合计	618,980.92	-17,484.30		601,496.62
1.房屋、建筑物	618,980.92	-17,484.30		601,496.62
五、投资性房地产账面价值合计	618,980.92	-17,484.30		601,496.62
1.房屋、建筑物	618,980.92	-17,484.30		601,496.62

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	17,484.30
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产	公允价值变	处置	转为自用房	

			或存货转入	动损益		地产	
--	--	--	-------	-----	--	----	--

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、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：	1,329,811,558.16	23,369,492.91		15,687,719.18	1,337,493,331.89
其中：房屋及建筑物	661,543,456.14	3,281,734.00		1,857,239.34	662,967,950.80
机器设备	580,006,353.77	15,809,486.01		3,987,678.69	591,828,161.09
运输工具	21,907,333.52	872,649.09		1,214,271.00	21,565,711.61
其他	66,354,414.73	3,405,623.81		8,628,530.15	61,131,508.39
--	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：	344,751,872.55		45,005,533.69	1,421,853.83	388,335,552.41
其中：房屋及建筑物	114,826,563.30		14,085,869.31	184,687.47	128,727,745.17
机器设备	194,403,206.80		25,370,800.37	467,070.25	219,306,936.92
运输工具	10,880,019.83		1,708,274.15	598,465.34	11,989,828.64
其他	24,642,082.59		3,840,589.86	171,630.77	28,311,041.68
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	985,059,685.61		--		949,157,779.48
其中：房屋及建筑物	546,716,892.81		--		534,240,205.63
机器设备	385,603,146.97		--		372,521,224.17
运输工具	11,027,313.69		--		9,575,882.97
其他	41,712,332.14		--		32,820,466.71
四、减值准备合计	3,642,388.61		--		3,642,388.61
其中：房屋及建筑物	3,474,924.71		--		3,474,924.71
机器设备	133,231.90		--		133,231.90
运输工具	6,802.00		--		6,802.00
其他	27,430.00		--		27,430.00
五、固定资产账面价值合计	981,417,297.00		--		945,515,390.87
其中：房屋及建筑物	543,241,968.10		--		530,765,280.92
机器设备	385,469,915.07		--		372,387,992.27
运输工具	11,020,511.69		--		9,569,080.97

其他	41,684,902.14	--	32,793,036.71
----	---------------	----	---------------

本期折旧额 45,005,533.69 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
—	—	—	—	—	—

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
—	—	—	—

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
—	—

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
—	—	—	—	—

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
—	—	—

固定资产说明

18、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
—	—	—	—	—	—	—

唐山天康饲料项目	691,315.51		691,315.51	691,312.51		691,312.51
沈阳天康饲料项目	4,850,819.41		4,850,819.41			
研发实验室项目	8,686,221.26		8,686,221.26			
北泉天康公司厂区建设	51,990,878.51		51,990,878.51	35,199,138.51		35,199,138.51
吉林冠界生产设备购置	5,673,659.05		5,673,659.05	5,384,615.40		5,384,615.40
示范牛场项目	6,447,283.00		6,447,283.00	6,569,105.00		6,569,105.00
高新区北区制药工业园二期	81,512,556.15		81,512,556.15	77,522,228.00		77,522,228.00
财务信息化建设	1,413,085.50		1,413,085.50	1,388,860.50		1,388,860.50
通辽天康饲料项目	206,861.80		206,861.80	84,670.80		84,670.80
驻马店宏展厂区建设	2,203,431.54		2,203,431.54	1,125,747.00		1,125,747.00
猪瘟病毒 e2 车间改造	88,830.00		88,830.00	88,830.00		88,830.00
其他	555,448.18		555,448.18	245,647.00		245,647.00
合计	164,320,389.91		164,320,389.91	128,300,154.72		128,300,154.72

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
沈阳天康饲料项目	1,777.00		4,850,819.41			27.00%					自筹	4,850,819.41
研发实验室项目			8,686,221.26								自筹	8,686,221.26
北泉天康公司厂区建设	5,181.00	35,199,138.51	16,791,740.00			100.00%					自筹	51,990,878.51
吉林冠界生产设备购置		5,384,615.40	289,043.65								自筹	5,673,659.05
高新区北区制药工业园二期	9,603.00	77,522,228.00	3,990,328.15			92.00%					自筹	81,512,556.15

财务信 息化建 设	350.00	1,388,86 0.50	24,225.0 0			40.00%				自筹	1,413,08 5.50
通辽天 康饲料 项目		84,670.8 0	122,191. 00							自筹	206,861. 80
驻马店 宏展厂 区建设		1,125,74 7.00	1,077,68 4.54							自筹	2,203,43 1.54
其他		7,594,89 4.51	607,258. 28		419,276. 10						7,782,87 6.69
合计	16,911.0 0	128,300, 154.72	36,439,5 11.29		419,276. 10	--	--			--	164,320, 389.91

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
—	—	—	—	—	—

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
北泉天康公司厂区建设	100%	预计 7 月投产
高新区北区制药工业园二期	92%	

(5) 在建工程的说明

本期在建工程的增加主要为北泉饲料厂区建设、高新区北区制药工业园二期继续投入和研发实验室的建设。

期末在建工程无减值情形，故未计提在建工程减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

无

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
畜禽颗粒料生产线	74,274.65	74,274.65	陈旧生产线留存部分，目前正在积极寻找买家。
合计	74,274.65	74,274.65	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、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				
奶牛	1,592,237.65	356,874.33	182,134.62	1,766,977.36
三、林业				
林木资产	5,087,022.33	-344,796.73		4,742,225.60
四、水产业				
合计	6,679,259.98	12,077.60	182,134.62	6,509,202.96

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

- (1) 本公司奶牛为胚胎事业部用于牛奶生产和荷斯坦牛的销售；
- (2) 本期生物性资产减少系本公司胚胎事业部的生物性资产奶牛淘汰所致；
- (3) 奶牛按10年年限使用，残值率3%，采用平均年限法；
- (4) 期末生产性生物资产不存在减值状况，未计提资产减值准备。

22、油气资产

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

油气资产的说明

无

23、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	151,464,010.49	92,000.00		151,556,010.49
软件	2,581,630.15			2,581,630.15
非专利技术	21,159,580.00			21,159,580.00
土地使用权	126,710,560.34	92,000.00		126,802,560.34
其他	1,012,240.00			1,012,240.00
二、累计摊销合计	32,320,589.56	3,113,116.10		35,433,705.66
软件	1,546,608.91	157,159.49		1,703,768.40
非专利技术	14,986,048.59	1,587,500.04		16,573,548.63
土地使用权	15,675,692.06	1,318,456.57		16,994,148.63
其他	112,240.00	50,000.00		162,240.00
三、无形资产账面净值合计	119,143,420.93	-3,021,116.10		116,122,304.83
软件	1,035,021.24	-157,159.49		877,861.75
非专利技术	6,173,531.41	-1,587,500.04		4,586,031.37
土地使用权	111,034,868.28	-1,226,456.57		109,808,411.71
其他	900,000.00	-50,000.00		850,000.00
四、减值准备合计	588,115.00			588,115.00
软件				
非专利技术	588,115.00			588,115.00
土地使用权				
其他				
无形资产账面价值合计	118,555,305.93	-3,021,116.10		115,534,189.83
软件	1,035,021.24	-157,159.49		877,861.75
非专利技术	5,585,416.41	-1,587,500.04		3,997,916.37

土地使用权	111,034,868.28	-1,226,456.57		109,808,411.71
其他	900,000.00	-50,000.00		850,000.00

本期摊销额 3,113,116.10 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

无。

24、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
河南宏展实业有限公司	57,781,904.11			57,781,904.11	18,406,244.70
吉林冠界生物技术有限公司	2,280,458.97			2,280,458.97	
合计	60,062,363.08			60,062,363.08	18,406,244.70

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉系

(1) 2008年度公司定向增发股份购买资产，合并范围增加了河南宏展公司、郑州开创公司，购买价格与河南宏展公司、郑州开创公司公允价值的差异；2013年对商誉进行了减值测试，计提商誉减值准备 18,406,244.70 元。

(2) 2012年度公司以债转股、现金增资等方式购买了吉林冠界生物技术有限公司，购买价格与吉林冠界公司公允价值的差异

25、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
土地租赁费	156,574.94		62,157.90		94,417.04	
工程维修费	462,138.62	503,217.67	174,996.78		790,359.51	
合成肽技术服务费	10,500,000.00		750,000.00		9,750,000.00	
开办费	107,171.34	32.00			107,203.34	
合计	11,225,884.90	503,249.67	987,154.68		10,741,979.89	--

长期待摊费用的说明

(1). 土地租赁费系本公司租入新疆维吾尔自治区畜牧科学院公胜渠土地用于牛胚胎生产基地而支付的租金，按 10 年摊销。

(2). 合成肽技术服务费系本公司向郑州智合生物技术有限公司支付的兽用生物制品-合成肽产品技术服务费，按 10 年摊销。

26、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	612.18	612.18
可抵扣亏损	4,091,583.77	1,138,098.53
小计	4,092,195.95	1,138,710.71
递延所得税负债：		

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	10,503,515.58	11,462,940.84
合计	10,503,515.58	11,462,940.84

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

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		
可抵扣差异项目		

(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	4,092,195.95		1,138,710.71	

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

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

未确认递延所得税资产的可抵扣时间性差异原因，系本公司部分分、子公司按照相关政策减免企业所得税所致。

27、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	14,851,265.90	11,108,357.48			25,959,623.38
二、存货跌价准备	5,300,133.31				5,300,133.31
三、可供出售金融资产减值准备					0.00
四、持有至到期投资减值准备					0.00
七、固定资产减值准备	3,642,388.61				3,642,388.61
十二、无形资产减值准备	588,115.00				588,115.00
十三、商誉减值准备	18,406,244.70				18,406,244.70
合计	42,788,147.52	11,108,357.48			53,896,505.00

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

无。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	395,000,000.00	350,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	130,000,000.00
合计	545,000,000.00	480,000,000.00

短期借款分类的说明

1. 本公司子公司新疆奎屯天康植物蛋白有限公司17,000.00万元短期借款系由本公司提供保证担保；
2. 本公司子公司河南宏展公司2,000.00万元短期借款系由本公司提供保证担保；
3. 本公司子公司新疆阿克苏天康植物蛋白有限公司15,000.00万元短期借款系由本公司提供保证担保。
4. 本公司子公司阿克苏天康畜牧有限责任公司500万元短期借款系由本公司提供保证担保。
5. 本公司控股子公司吉林冠界生物技术有限公司5000万元短期借款系由本公司提供保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

无

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

无。

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

无。

32、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	167,437,866.15	183,131,774.01
1-2 年	10,912,757.76	18,348,343.94
2-3 年	4,000,707.48	222,100.07
3 年以上	5,508,880.81	5,357,000.63
合计	187,860,212.20	207,059,218.65

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
——	——	——

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的应付账款主要为设备尾款。

33、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	95,671,127.87	86,160,142.81
1-2 年	10,023,169.00	1,661,722.67
2-3 年	4,626.80	6,312.42
3 年以上		93,431.10

合计	105,698,923.67	87,921,609.00
----	----------------	---------------

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
—	—	—

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的大额预收款主要为预收技术服务费。

34、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	70,783,921.14	86,164,795.01	101,663,598.77	55,285,117.38
二、职工福利费		4,614,719.37	4,614,719.37	
三、社会保险费	10,378.15	8,035,628.35	7,933,021.39	112,985.11
其中:1.医疗保险费	5,000.00	2,180,048.11	2,156,625.42	28,422.69
2.基本养老保险费	2,285.45	5,016,539.80	4,952,000.76	66,824.49
3.年金缴费		0.00	0.00	0.00
4.失业保险费	3,092.70	447,768.68	440,108.28	10,753.10
5.工伤和生育保险费		391,271.76	384,286.93	6,984.83
7.企业年金（补充养老保险）				
8.补充医疗保险费				
四、住房公积金	350.00	1,814,160.90	1,814,510.90	0.00
五、辞退福利		613,474.00	613,474.00	0.00
六、其他	2,328,974.65	1,843,240.92	1,723,772.55	2,448,443.02
合计	73,123,623.94	103,086,018.55	118,363,096.98	57,846,545.51

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 2,448,443.02 元，非货币性福利金额 580,745.86 元，因解除劳动关系给予补偿 613,474.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,526,092.07	-16,367,537.68
营业税	24,355.44	24,355.44
企业所得税	4,902,527.65	4,794,682.05
个人所得税	1,174,648.20	579,976.68
城建税	180,027.03	543,710.95
教育费附加	85,731.15	360,576.62
房产税	154,266.73	100,859.00
土地使用税	173,468.01	166,718.30
印花税	42,245.73	30,285.65
其他	-7,888.00	36,766.26
合计	9,255,474.01	-9,729,606.73

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	350,420.58	814,886.11
合计	350,420.58	814,886.11

应付利息说明

37、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

应付股利的说明

无。

38、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	72,689,553.66	110,422,491.74
1-2 年	34,733,594.54	35,418,453.50
2-3 年	17,920,254.66	3,625,659.40
3 年以上	9,882,853.02	7,555,282.11
合计	135,226,255.88	157,021,886.75

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款主要为工程尾款及技术服务费。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

无。

40、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		10,000,000.00
1 年内到期的应付债券		12,600,000.00
合计		22,600,000.00

(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
抵押借款		10,000,000.00

合计		10,000,000.00
----	--	---------------

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元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

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

一年内到期的应付债券说明

无。

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

无

42、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		25,200,000.00
合计		25,200,000.00

长期借款分类的说明

(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

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。

43、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
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

无

44、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
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

无。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
生物制品 GMP 车间建设项目	2,000,000.00			2,000,000.00	
牛胚胎移植项目	1,600,000.00			1,600,000.00	
生物制品 GMP 车间建设项目	10,000,000.00			10,000,000.00	
泰力饲用复合酶制剂项目	2,000,000.00			2,000,000.00	
肉用种牛场改扩建项目	1,000,000.00			1,000,000.00	
兽用生物制药实验室	250,000.00			250,000.00	
公司技术创新项目	928,010.00	320,209.50	45,407.50	1,202,812.00	
阿克苏食用油仓储物流配送设施建设项目	2,000,000.00			2,000,000.00	
奎屯食用油仓储物流配送设施建设项目	4,000,000.00			4,000,000.00	
高新区兽用生物制药工业园项目资金	80,000,000.00			80,000,000.00	
合计	103,778,010.00	320,209.50	45,407.50	104,052,812.00	--

专项应付款说明

1. 2002年新疆生产建设兵团计划发展委员会为本公司生物制品GMP车间建设项目拨款200万元、牛胚胎移植项目拨款160万元，项目已经完工验收，待新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会批复后进行账务处理；

2. 2005年国家发展改革委员会为本公司生物制品GMP车间建设项目拨款1000万元，项目已经完工验收，待新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会批复后进行账务处理；

3. 2006年新疆生产建设兵团财务局为本公司泰力饲用复合酶制剂项目拨款200万元，项目尚未验收；

4. 2006年新疆生产建设兵团财务局为本公司肉用种牛场改扩建项目拨款100万元，项目已经完工验收，待新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会批复后进行账务处理；

5. 2006年乌鲁木齐市科技局为本公司兽用生物制药实验室经费拨款25万元，项目已经完工验收，待新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会批复后进行账务处理；

6. 2006年新疆维吾尔自治区财政厅为本公司技术创新项目拨款20万元，项目已经完工验收，待新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会批复后进行账务处理；

7. 2011年新疆生产建设兵团发展和改革委员会为本公司北区兽用生物制药工业园项目拨款4000万元，2012年再次拨款4000万元，项目已建设完成，待验收后，由新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会批复后进行账务处理；

8. 2011年新疆生产建设兵团发展和改革委员会为本公司奎屯食用油仓储物流配送设施建设项目拨款

400万元，项目尚处于建设中，待项目完工后，由新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会批复后进行账务处理；

9. 2011年新疆生产建设兵团发展和改革委员会为本公司阿克苏食用油仓储物流配送设施建设项目拨款200万元，项目尚处于建设中，待项目完工后，由新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会批复后进行账务处理。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	7,605,364.84	8,082,151.00
合计	7,605,364.84	8,082,151.00

其他非流动负债说明

1. 根据国家发改委、兵团办公厅（[2011]33号）文件精神，2011年公司将已完工的阿克苏12万吨棉籽脱酚蛋白生产线建设项目补助款总计10,000,000.00元按10年综合受益期确认为递延收益，每年结转收益为1,000,000.00元。

2. 根据2012年乌鲁木齐市燃煤供热锅炉实施天然气改造相关优惠措施的规定，乌鲁木齐分公司2012年实施了锅炉煤改气项目，收到政府按照文件规定补贴款项432,000.00元，按照10年综合受益期确认为递延收益。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
阿克苏 12 万吨棉籽脱酚蛋白项目	7,000,000.00		416,666.66		6,583,333.34	与收益相关
锅炉煤改气项目	1,082,151.00		60,119.50		1,022,031.50	与收益相关
合计	8,082,151.00		476,786.16		7,605,364.84	--

47、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	434,159,044.00						434,159,044.00

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

2014年1-6月实收资本未发生变动。

48、库存股

库存股情况说明

无。

49、专项储备

专项储备情况说明

无。

50、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）	739,270,789.91			739,270,789.91
其他资本公积	43,840,204.48			43,840,204.48
合计	783,110,994.39			783,110,994.39

资本公积说明

51、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	88,161,461.37			88,161,461.37
合计	88,161,461.37			88,161,461.37

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

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	389,187,153.59	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,311,721.82	--
转作股本的普通股股利	52,099,085.26	
期末未分配利润	419,399,790.15	--

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

2014年5月，根据公司2013年度股东大会决议通过的2013年度利润分配方案，以公司总股本434,159,044股为基数，向全体股东每10股派现金股利1.20元，共计分配利润52,099,085.26元。

54、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	1,718,049,300.29	1,716,304,017.28
其他业务收入	13,232,751.31	4,974,866.61
营业成本	1,433,363,481.79	1,469,377,178.58

(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	1,188,763,036.32	1,069,105,526.87	1,191,469,809.65	1,106,418,979.98
饲料添加剂	70,258,466.78	65,278,745.22	68,808,840.80	65,060,714.49
兽药	220,817,376.76	65,370,051.37	201,594,724.41	72,699,321.68
农产品加工	232,717,751.14	220,770,486.56	251,250,479.50	221,829,948.67
牛奶	5,492,669.29	3,082,569.41	3,180,162.92	2,505,523.46
合计	1,718,049,300.29	1,423,607,379.43	1,716,304,017.28	1,468,514,488.28

(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	931,691,443.53	859,759,224.94	947,316,243.65	902,132,028.19
浓缩料	185,113,441.67	160,820,812.43	172,728,574.63	155,798,337.50
预混料	71,958,151.12	48,525,489.50	71,424,991.37	48,488,614.29
饲料添加剂	70,258,466.78	65,278,745.22	68,808,840.80	65,060,714.49
兽用生物药品	220,817,376.76	65,370,051.37	201,594,724.41	72,699,321.68
粕类	127,087,904.75	119,957,903.07	108,767,477.31	86,643,161.92
棉壳	45,433,748.11	43,107,948.30	25,818,620.75	24,001,170.12
毛油	43,156,851.56	40,689,152.84	104,799,214.54	99,039,466.06
短绒	2,133,057.70	1,596,689.29	11,865,166.90	12,146,150.57
牛奶	5,492,669.29	3,082,569.41	3,180,162.92	2,505,523.46
烘干玉米	14,906,189.02	15,418,793.06		
合计	1,718,049,300.29	1,423,607,379.43	1,716,304,017.28	1,468,514,488.28

(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
新疆区内	876,446,312.15	800,364,378.18	826,560,775.68	747,602,096.33
新疆区外	841,602,988.14	623,243,001.25	889,743,241.60	720,912,391.95
合计	1,718,049,300.29	1,423,607,379.43	1,716,304,017.28	1,468,514,488.28

(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
新疆天康畜牧科技有限公司	102,481,719.75	5.97%
湖北省畜牧兽医局	44,210,000.00	2.57%
贵州省动物疫病预防控制中心	38,654,500.00	2.25%
山东省畜牧兽医局	21,779,070.00	1.27%
西藏自治区农牧厅	15,651,713.00	0.91%
合计	222,777,002.75	12.97%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

无。

56、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			
营业税	12,909.10	25,623.63	
城市维护建设税	963,209.73	861,936.05	
教育费附加	426,082.85	371,586.35	
资源税			
其他	266,465.79	244,504.83	
合计	1,668,667.47	1,503,650.86	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	21,357,710.89	23,007,895.72
技术服务费	13,639,362.25	13,675,623.63
职工薪酬	30,696,896.64	17,044,626.99
差旅费	12,620,719.18	8,737,024.85
业务招待费	2,399,585.03	4,610,067.80
会务费	1,330,328.09	786,990.80
劳务费	2,726,486.25	1,373,856.21
物料消耗	1,882,177.30	202,586.22
车管费	1,358,496.49	951,756.07
劳保费	60,186.70	126,173.90
办公费	487,450.94	171,356.99
折旧费	130,387.59	79,168.26
其他	4,337,907.08	7,662,486.51
合计	93,027,694.43	78,429,613.95

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,562,008.13	41,635,409.25
折旧费	12,151,231.23	9,820,151.00
项目费	101,304.31	92,340.26
办公费	737,634.93	571,875.58
无形资产摊销	3,090,885.59	2,664,938.94
停产期间费用	824,302.90	3,112,546.89
长期待摊费用费用	854,522.04	770,884.20
业务招待费	2,743,548.48	1,710,672.94
劳务费	3,775,230.08	2,054,182.54
差旅费	1,899,275.42	1,395,960.30
商业保险费	495,607.21	665,907.06
物料消耗	3,299,750.03	1,895,752.32
中介费用	1,326,266.99	971,275.00
水电费	2,926,740.33	1,293,325.83
会务费	428,157.04	172,270.11

修理费	249,047.40	136,224.71
劳动保护费	66,782.17	94,660.68
其他	5,409,271.22	17,851,885.04
合计	81,941,565.50	86,910,262.65

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,118,875.85	17,986,820.68
减：利息收入	695,593.16	666,663.93
手续费支出	1,115,419.69	311,755.99
合计	13,538,702.38	17,631,912.74

60、公允价值变动收益

单位：元

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

61、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	-10,761,040.04	9,358,896.12
处置长期股权投资产生的投资收益	500,000.00	
合计	-10,261,040.04	9,358,896.12

(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
-------	-------	-------	--------------

(3) 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
新疆天康畜牧科技有限公司	-10,761,040.04	9,358,896.12	因市场行情经营业绩较上年 同期有较大下降
合计	-10,761,040.04	9,358,896.12	--

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

62、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	11,108,357.47	5,975,950.39
合计	11,108,357.47	5,975,950.39

63、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	320,211.65		320,211.65
其中：固定资产处置利得	147,004.73		
政府补助	2,899,661.93	1,499,132.83	2,899,661.63
其他	148,374.09	2,140,954.92	148,374.09
合计	3,368,247.67	3,640,087.75	3,368,247.67

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
政府补助	2,899,661.93	1,499,132.83	与收益相关	是
合计	2,899,661.93	1,499,132.83	--	--

64、营业外支出

单位：元

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

非流动资产处置损失合计	998,116.64	35,377.90	965,794.40
其中：固定资产处置损失	965,794.40	35,377.90	965,794.40
对外捐赠	22,000.00		22,000.00
其他	7,449.08	13,019.10	7,449.08
合计	1,027,565.72	48,397.00	1,027,565.72

营业外支出说明

65、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	10,359,115.45	6,252,591.82
递延所得税调整	-1,543,793.79	-86,869.20
合计	8,815,321.66	6,165,722.62

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	82,311,721.82	70,508,565.72
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,302,513.44	3,564,286.95
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	80,009,208.38	66,944,278.77
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	P1=P0+V	82,311,721.82	70,508,565.72
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	P1'=P0'+V'	80,009,208.38	66,944,278.77
期初股份总数	S0	434,159,044.00	434,159,044.00
报告期因公积金转增股本或	S1		

股票股利分配等增加股份数			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S_i		
报告期因回购等减少股份数	S_j		
报告期缩股数	S_k		
报告期月份数	M_0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M_i		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M_j		
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	434,159,044.00	434,159,044.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数			
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2 = S + X_1$	434,159,044.00	434,159,044.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0 = P_0 \div S$	0.19	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0' = P_0' \div S$	0.18	0.15
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1 = P_1 \div X_2$	0.19	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1' = P_1' \div X_2$	0.18	0.15

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

无。

68、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
收到的银行存款利息	695,593.16
收到的政府补助	2,339,542.43
往来单位还款	3,784,218.37
合计	6,819,353.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	21,357,710.89
技术服务费	13,639,362.25
差旅费	14,519,994.60
业务招待费	5,143,133.51
项目费	4,101,304.31
劳务费	6,501,716.33
会务费	1,330,328.09
办公费	1,225,085.87
商业保险费	495,607.21
车管费	1,858,496.49
水电费	2,926,740.33
广告宣传费	3,556,456.72
劳动保护费	126,968.87
其他	11,182,020.15
合计	87,964,925.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明
无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明
无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明
无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明
无。

69、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	79,897,902.81	68,235,178.97
加：资产减值准备	11,108,357.47	5,975,950.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,005,533.69	37,868,232.37
无形资产摊销	3,113,116.10	2,683,209.02
长期待摊费用摊销	987,154.68	806,994.50
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）	467,294.18	35,377.90

财务费用（收益以“-”号填列）	13,538,702.38	17,631,912.74
投资损失（收益以“-”号填列）	10,261,040.04	-9,358,896.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,953,485.24	-86,869.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,954,094.69	95,299,705.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,822,960.95	-85,064,178.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,217,322.65	10,826,637.27
经营活动产生的现金流量净额	112,339,427.20	144,853,255.66
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	290,327,078.97	199,836,774.00
减：现金的期初余额	283,727,073.89	394,854,346.57
现金及现金等价物净增加额	6,600,005.08	-195,017,572.57

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,000,000.00	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00	

（3）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	290,327,078.97	283,727,073.89
其中：库存现金	2,397,875.40	3,005,603.91
可随时用于支付的银行存款	287,929,203.57	196,831,170.09
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	290,327,078.97	283,727,073.89

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
—	—	—	—	—	—	—

九、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
新疆天康控股(集团)有限公司	控股股东	国有	乌鲁木齐	杨焰	投资管理	14,457.88万元	33.75%	33.75%	新疆兵团国有资产经营公司	

本企业的母公司情况的说明

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
新疆天康饲料科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆.乌鲁木齐	黄海滨	饲料的生产、销售	1,000 万元	100.00%	100.00%	
新疆阿克苏天康植物蛋白有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆.阿克苏	李天生	植物蛋白、粕及食用植物油生产、销售	5,000 万元	100.00%	100.00%	
新疆北泉天康饲料科技	控股子公司	有限责任公司	新疆.石河子	黄海滨	饲料的生产、销售	1,000 万元	100.00%	100.00%	

有限公司									
新疆奎屯天康植物蛋白有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆.奎屯	李天生	植物蛋白、粕及食用植物油生产、销售	15,000 万元	100.00%	100.00%	
河南宏展实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南.郑州	周逸群	饲料的生产、销售	8,000 万元	100.00%	100.00%	
沈阳天康饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁.沈阳	汤明	饲料的生产、销售	6,300 万元	100.00%	100.00%	
吉林冠界生物技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	吉林.通化市	赵钦	兽用生物制品的研发、咨询、生产和销售；兽用器械的生产与销售；兽用生物制品原材料的加工与销售；技术转让；代理进出口的项目建设	9,122 万元	57.05%	57.05%	

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									
新疆天康畜牧科技发展有限公司	有限责任公司	新疆.乌鲁木齐	王军	种畜繁育及相关产品的销售	8,000 万元	44.44%	44.44%	参股公司及本公司母公司之子公司	

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
新疆天康畜牧科技发展有限公司	参股公司及本公司母公司之子公司	
新疆天康家禽育种有限公司	本公司母公司之子公司	
天康食品	本公司母公司之子公司	

宏展畜牧	本公司母公司之子公司	
禾泽农业	本公司母公司之子公司	
河南宏展投资有限公司	公司股东	
新疆天达生物制品有限公司	公司股东	
新疆维吾尔自治区畜牧科学院	公司股东	
朱文涛	公司股东	
新疆天康融资担保有限公司	本公司母公司之子公司	

本企业的其他关联方情况的说明

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
新疆天康畜牧科技有限公司	采购商品猪	按市场价格			25,300.00	1.67%
新疆天康食品有限公司	购买食堂福利肉	按市场价格	78,745.00	3.69%	318,474.00	7.98%

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
新疆天康畜牧科技有限公司	销售饲料	按市场价格	102,390,121.75	8.61%	94,651,857.79	7.94%
新疆天康畜牧科技有限公司	销售添加剂	按市场价格	91,598.00	0.13%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

						收益
--	--	--	--	--	--	----

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

(3) 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
新疆天康畜牧生物技术股份有限公司	新疆天康控股(集团)有限公司	投资性房地产	2008年02月01日	2014年12月31日	市场定价	36,500.00

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
新疆天康畜牧生物技术股份有限公司	新疆维吾尔自治区畜牧科学院	土地使用权	2002年06月01日	2022年06月01日	市场定价	12,100.00

关联租赁情况说明

2008年2月，新疆天康控股(集团)有限公司租赁本公司位于新疆乌鲁木齐市高新区长春南路528号的天康企业大厦办公场所200平方米，年租金73,000.00元。

2002年6月8日，本公司与新疆维吾尔自治区畜牧科学院签订《土地使用权租赁协议》，协议约定由新疆维吾尔自治区畜牧科学院将其合法拥有的公胜渠南山基地的土地使用权出租给本公司用于鸡饲料的配方营养实验，面积为11,717.25平方米，租赁期限为20年，即2002年6月—2022年6月，每年租金24,200.00元。

(4) 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
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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

(7) 其他关联交易

2008年5月8日，本公司与新疆维吾尔自治区畜牧科学院签订技术合作协议，自签订协议的10年内，双方合作设立研究机构。新疆维吾尔自治区畜牧科学院向本公司提供市场和研发方面的技术服务，2008年起支付技术服务费用20万元，以后每年按5%幅度递增。本公司2014年5月实际向新疆维吾尔自治区畜牧科学院支付技术服务费25.53万元。

2004年12月28日，本公司与新疆维吾尔自治区畜牧科学院兽医研究所签订《技术转让合同》，新疆维吾尔自治区畜牧科学院兽医研究所将其拥有的牛口蹄疫0型—Asia I型二价灭活苗生产工艺与检验技术项目的技术秘密使用权转让给本公司，公司在取得农业部兽药证书投产后十年内，每年按该疫苗销售额的1%支付费用。本公司2014年5月实际向新疆维吾尔自治区畜牧科学院支付2013年技术转让费98.68万元。

2013年1月22日，本公司与新疆维吾尔自治区畜牧科学院兽医研究所签订《技术转让合同》，新疆维吾尔自治区畜牧科学院兽医研究所将其拥有的牛布鲁氏病分子标记疫苗研制项目的技术秘密使用权、转让权转让给本公司，公司在取得农业部兽药证书投产后十年内，每年按该疫苗销售额的2%支付费用。

报告期内公司根据合同约定代收新疆天康融资担保有限公司担保费111,500.00元。

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
其他应收款	新疆天康控股（集团）有限公司	36,500.00	1,825.00		

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
——	——	——	——

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

无。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，公司对集团内企业担保情况如下：

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保余额	是否逾期
新疆天康畜牧生物技术股份有限公司	新疆奎屯天康植物蛋白有限公司	保证	否	170,000,000.00	否
新疆天康畜牧生物技术股份有限公司	新疆阿克苏天康植物蛋白有限公司	保证	否	150,000,000.00	否
新疆天康畜牧生物技术股份有限公司	阿克苏天康畜牧有限责任公司	保证	否	5,000,000.00	否
新疆天康畜牧生物技术股份有限公司	河南宏展实业有限公司	保证	否	20,000,000.00	否
合计				345,000,000.00	

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

无。

2、前期承诺履行情况

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

2014年8月22日，公司2014年第7次临时董事会审议通过了《关于发行股份吸收合并新疆天康控股（集团）有限公司方案的议案》。截至本报告日相关事宜正在进展之中。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、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								
按组合计提坏账准备的应收账款	193,754,909.51	100.00%	20,695,379.28	100.00%	154,972,124.43	100.00%	12,195,221.54	100.00%
组合小计	193,754,909.51	100.00%	20,695,379.28	100.00%	154,972,124.43	100.00%	12,195,221.54	100.00%
合计	193,754,909.51	--	20,695,379.28	--	154,972,124.43	--	12,195,221.54	--

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100万元以上的客户应收账款，按个别认定法测试计提减值准备；单项金额不重大的应收账款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款，按个别认定法计提减值准备。

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	143,850,227.47	74.24%	7,192,511.38	146,494,770.38	94.53%	7,324,738.52
1 至 2 年	41,671,823.99	21.51%	6,250,773.60	2,204,023.51	1.42%	330,603.53
2 至 3 年	1,961,527.51	1.01%	980,763.76	3,466,902.10	2.24%	1,733,451.05
3 年以上	6,271,330.54	3.24%	6,271,330.54	2,806,428.44	1.81%	2,806,428.44
合计	193,754,909.51	--	20,695,379.28	154,972,124.43	--	12,195,221.54

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

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

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的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

金额较大的应收账款主要是制药业务应收账款未到计划内结款时间。

(6) 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
贵州省动物疫病预防控制中心	非关联方	33,654,500.00	1 年以内	17.37%
湖北省畜牧兽医局	非关联方	23,150,000.00	1 年以内	11.95%
内蒙古自治区动物疫病预防控制中心	非关联方	21,798,000.00	1 年以内	11.25%
西藏自治区农牧厅	非关联方	15,651,713.00	1 年以内	8.08%
广东省农业厅	非关联方	10,768,618.41	1 年以内/1-2 年/2-3 年	5.56%
合计	--	105,022,831.41	--	54.21%

(7) 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
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

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								
按组合计提坏账准备的其 他应收款	427,843,747.95	100.0 0%	21,974,350.38	100.0 0%	273,591,231.79	100.0 0%	14,457,912.11	100.0 0%
组合小计	427,843,747.95	100.0 0%	21,974,350.38	100.0 0%	273,591,231.79	100.0 0%	14,457,912.11	100.0 0%
合计	427,843,747.95	--	21,974,350.38	--	273,591,231.79	--	14,457,912.11	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为50万元以上的客户其他应收款，按个别认定法测试计提减值准备；单项金额不重大的其他应收款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。

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	427,230,944.81	99.86%	21,361,547.24	272,725,428.65	99.68%	13,636,271.43
1 至 2 年				24,000.00	0.01%	3,600.00
2 至 3 年				47,524.93	0.02%	23,762.47
3 年以上	612,803.14	0.14%	612,803.14	794,278.21	0.29%	794,278.21
合计	427,843,747.95	--	21,974,350.38	273,591,231.79	--	14,457,912.11

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

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

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的说明
无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明
无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
新疆天康控股（集团）有限公司	36,500.00	1,825.00		
合计	36,500.00	1,825.00		

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大的其他应收款内容主要为公司和子公司之间的往来借款。

(6) 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
------	--------	----	----	-------------

新疆天康饲料科技有限公司	本公司的子公司	223,251,111.88	1 年以内	52.18%
吉林冠界生物技术有限公司	本公司的子公司	67,780,384.69	1 年以内	15.84%
新疆北泉天康饲料科技有限公司	本公司的子公司	55,844,472.86	1 年以内	13.05%
沈阳天康饲料有限公司	本公司的子公司	48,690,388.27	1 年以内	11.38%
头区土地竞买保证金	非关联公司	14,950,000.00	1 年以内	3.49%
合计	--	410,516,357.70	--	95.94%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

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
新疆阿克苏天康植物蛋白有限公司	成本法	158,990,000.00	158,990,000.00		158,990,000.00	100.00%					
新疆奎屯天康植物蛋白有限公司	成本法	73,010,000.00	173,010,000.00		173,010,000.00	100.00%					
河南宏展	成本法	188,970,000.00	188,970,000.00		188,970,000.00	100.00%					

实业有限公司		00.00	00.00		00.00						
沈阳天康饲料有限公司	成本法	38,000,000.00	63,000,000.00		63,000,000.00	100.00%					
河南胜美多肽生物技术有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-500,000.00	0.00	0.00%					
吉林冠界生物技术有限公司	成本法	46,737,782.33	46,737,782.33		46,737,782.33	57.05%					
新疆北京天康饲料科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%					
新疆天康饲料科技有限公司	成本法	167,571,423.21	10,000,000.00	157,571,423.21	167,571,423.21	100.00%					
新疆天康畜牧科技有限公司	权益法	16,072,000.00	160,781,813.16	-10,761,040.04	150,020,773.12	44.44%					
合计	--	699,851,205.54	811,989,595.49	146,310,383.17	958,299,978.66	--	--	--			

长期股权投资的说明

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	397,761,825.86	673,532,425.87
其他业务收入	525,285.76	1,578,810.11
合计	398,287,111.62	675,111,235.98
营业成本	221,967,595.35	499,408,835.93

(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	148,347,970.25	131,842,489.48	458,111,822.69	414,221,924.94
饲料添加剂	24,344,244.92	21,130,394.76	8,574,129.86	7,022,888.61
兽药	220,817,376.76	65,370,051.37	201,594,724.41	72,699,321.68
农产品加工	2,350,083.90	2,337,250.17	2,071,585.99	2,425,759.16
牛奶	1,902,150.03	1,080,582.87	3,180,162.92	2,505,523.46
合计	397,761,825.86	221,760,768.65	673,532,425.87	498,875,417.85

(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	111,969,811.74	104,708,226.61	370,237,967.04	354,401,762.24
浓缩料	26,756,982.50	21,503,688.89	56,469,163.27	47,915,677.04
预混料	9,621,176.01	5,630,573.98	31,404,692.38	11,904,485.66
饲料添加剂	24,344,244.92	21,130,394.76	8,574,129.86	7,022,888.61
兽用生物药品	220,817,376.76	65,370,051.37	201,594,724.41	72,699,321.68
烘干玉米	2,350,083.90	2,337,250.17	2,071,585.99	2,425,759.16
牛奶	1,902,150.03	1,080,582.87	3,180,162.92	2,505,523.46
合计	397,761,825.86	221,760,768.65	673,532,425.87	498,875,417.85

(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
疆内	177,092,040.39	154,923,420.59	457,360,205.98	404,509,663.14
疆外	220,669,785.47	66,837,348.06	216,172,219.89	94,365,754.71
合计	397,761,825.86	221,760,768.65	673,532,425.87	498,875,417.85

(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

湖北省畜牧兽医局	44,210,000.00	11.11%
贵州省动物疫病预防控制中心	38,654,500.00	9.72%
山东省畜牧兽医局	21,779,070.00	5.48%
西藏自治区农牧厅	15,651,713.00	3.93%
内蒙古自治区动物疫病预防控制中心	12,469,500.00	3.13%
合计	132,764,783.00	33.37%

营业收入的说明

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
权益法核算的长期股权投资收益	-10,761,040.04	9,358,896.12
处置长期股权投资产生的投资收益	500,000.00	
合计	-10,261,040.04	9,358,896.12

(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
新疆天康畜牧科技发展有限公司	-10,761,040.04	9,358,896.12	因市场行情经营业绩较上年 同期有较大下降
合计	-10,761,040.04	9,358,896.12	--

(3) 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

投资收益的说明

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	65,060,735.81	68,595,026.43

加：资产减值准备	15,995,387.44	1,321,816.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,873,895.77	21,799,861.96
无形资产摊销	1,949,383.80	2,034,609.12
长期待摊费用摊销	750,000.00	750,000.00
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）	412,631.51	33,620.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,898.98	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,609,273.36	12,490,973.40
投资损失（收益以“-”号填列）	10,261,040.04	-9,358,896.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,409,691.45	
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,954,094.69	-39,792,770.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-177,365,781.72	17,034,575.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,585,546.02	31,241,672.95
经营活动产生的现金流量净额	3,735,414.25	106,150,488.86
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	105,780,146.41	121,363,452.93
减：现金的期初余额	200,184,321.17	326,965,212.43
现金及现金等价物净增加额	-94,404,174.76	-205,601,759.50

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、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）	-677,904.99	
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	2,899,661.93	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,925.01	
减：所得税影响额	38,168.51	
合计	2,302,513.44	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	82,311,721.82	70,508,565.72	1,724,831,289.91	1,694,618,653.35
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	82,311,721.82	70,508,565.72	1,724,831,289.91	1,694,618,653.35
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	4.77%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63%	0.18	0.18

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末金额	期初金额	变动幅度	变动原因说明
应收账款	218,639,466.06	152,178,326.95	43.67%	公司2014年上半年发出春季防疫药品未到结算期
预付款项	168,058,137.63	229,211,642.12	-26.68%	2014年上半年结算原预付的采购原料款
其他应收款	30,229,771.75	17,775,315.46	70.07%	2014年上半年拓展业务备用金尚未收回
递延所得税	4,092,195.95	1,138,710.71	259.37%	应收往来余额增加引起坏账准备计提增多,相应增加递延所得税资产
预收帐款	105,698,923.67	87,921,609.00	20.22%	2014公司预收货款未到结算期
应付职工薪酬	57,846,545.51	73,123,623.94	-20.89%	2013年底计提的激励基金于2014年发放
应交税费	9,255,474.01	-9,729,606.73	-195.13%	2014年采购原料增加了可抵扣的进项税额,2014年对应交增值税进项进行重分类列示
报表项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	93,027,694.43	78,429,613.95	18.61%	2014年上半年差旅费、技术服务费等增加所致。
财务费用	13,538,702.38	17,631,912.74	-23.21%	银行借款偿还,利息费用减少
资产减值损失	11,108,357.47	5,975,950.39	85.88%	应收款项上升,计提资产减值损失上升
所得税费用	8,815,321.66	6,165,722.62	42.97%	应税板块业绩较上年提升,同时纳税时间性差异导致递延所得税上升

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

董事长：杨焰

二〇一四年八月二十七日