

许昌天源农牧股份有限公司

2014年中期报告

股权代码：841017
股权简称：天源农牧

重要提示

1、根据《公司法》等有关法律、法规的规定，本公司董事、高级管理人员已依法履行诚信和勤勉尽责的义务和责任。

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

3、公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

4、本公司提醒投资者注意，凡本资料未涉及的有关内容，请投资者直接或通过交易所向本公司查询

5、天津股权交易所不承担任何由于政策和市场变化给投资者带来的风险。

目 录

第一章 公司基本情况	4
第二章 主要会计数据及摘要	5
第三章 董事会工作报告	6
第四章 重要事项	10
第五章 公司股本变动及股东情况	11
第六章 董事、监事、高级管理人员及员工情况	12
第七章 财务报告	14
第八章 备查文件	66

第一章 公司基本情况

一、公司基本信息

公司法定中文名称	许昌天源农牧股份有限公司
公司英文名称	
公司法定代表人	李海昌
注册资本	2052 万
注册地址和办公地址	长葛市后河镇烧盆宋村
公司网址	http://www.tjsoc.com
股权代码	841017
股权简称	天源农牧

二、联系人及联系方式

董事会秘书	刘雪峰
联系地址	长葛市后河镇烧盆宋村
电子信箱	405061731@qq.com
电 话	15836522717
传 真	0374-6366066

三、信息披露及备置地点

公司中期报告信息披露网站	http://www.tjsoc.com
公司中期报告备置地点	公司财务室

四、其他相关资料

公司聘请的正履行持续督导职责的保荐机构	名称：河南邦友投资担保有限公司 办公地址：郑州市金水区花园路与农业路交叉口招银大厦 1903 室
---------------------	---

第二章 主要会计数据及摘要

一、报告期主要会计数据

单位：人民币元

项目	金额
营业利润	4698992.52
利润总额	6200419.38
归属于挂牌公司股东的净利润	6200419.38
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6200419.38
经营活动产生的现金流量净额	7396885.59

二、公司近两年一期主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2014年1-6月	2013年	2012年
营业收入	46,637,394.80	86318795.10	57,233,906.00
利润总额	6200419.38	8859568.28	7,347,136.56
归属于挂牌公司股东的净利润	6200419.38	8859568.28	7,347,136.56
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6200419.38	8859568.28	7,347,136.56
经营活动产生的现金流量净额	7396885.59	12100678.10	2,431,061.30
净资产收益率	10.8%	17.97%	21.24%
每股收益	0.30	0.43	0.36
每股经营活动产生的现金流量净额	0.36	0.48	0.10
	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
总资产	102144330.91	83794282.40	68,325,924.12
股本	20520000.00	20520000.00	20,000,000.00
股东权益（或所有者权益）	60520131.78	54319712.40	44,264,144.12
归属于挂牌公司股东的每股净资产	60520131.78	54319712.40	44,264,144.12

第三章 董事会工作报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一)、报告期内公司经营情况

1、主营业务及主要产品

公司主要经营：生猪饲养销售、农作物种植。生猪销售主要在长葛地区，许昌及周边市场。生猪销售在报告期内呈主要优势，贡献了我们公司的绝大部分利润。我公司主要产品为育成猪。

2、经营情况

①报告期公司营业收入情况

项目	2014年1-6月	2013年	2012年
	营业收入	营业收入	营业收入
育肥猪	42,388,594.80	85,041,995.10	54017356.00
小麦	1,872,000.00	861,000.00	1731000.00
蔬菜	2,296,800.00	415,800.00	1484050.00
合计	46,637,394.80	86,318,795.10	57232406.00

②财务报表主要项目变动

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
	金额	金额	金额
货币资金	9,149,392.27	3653198.38	104144.94
应收账款	809,000.00	809000.00	-
预付款项	18,212,317.00	10242317.00	4,142,317.00
其他应收款	1,935,000.00		3,060,000.00
存货	21,371,037.35	18,477,665.85	17,623,774.03
固定资产	37,122,848.04	38,284,187.42	28,621,340.65
在建工程	5,985,751.25	5,985,751.25	8,692,950.00
生产性生物资产	7,558,985.00	6,342,162.50	6,081,397.50
递延所得税资产			
短期借款	31,000,000.00	29,000,000.00	24,000,000.00
应付账款			
预收账款			
应付职工薪酬	242,202.00	260,570.00	61,780.00
应交税费			
其他应付款	381,997.13	214,000.00	

实收资本(股本)	20,520,000.00	20,520,000.00	20,000,000.00
资本公积	23,941,269.11	23,941,269.11	23,265,269.11
盈余公积	985,844.33	985,844.33	99,887.50
未分配利润	15073018.34	8,872,598.96	898,987.51

资金占用主要是固定资产占 41.36%，其次是存货占 25.23%，比去年增加了 877 万元，预付款项占 16.86%，比去年增加了 797 万元，存货占用资金较少，周期较短。短期借款 3100 万，实收资本 2052 万。

③现金流量分析

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	46,637,394.80	89,041,514.70	57,312,790.00
经营活动现金流出小计	39,240,509.21	76,940,836.60	54,881,728.70
经营活动产生的现金流量净额	7,396,885.59	12,100,678.10	2,431,061.30
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计			
投资活动现金流出小计	261,950.00	11,239,174.25	17,675,967.50
投资活动产生的现金流量净额	-261,950.00	-11,239,174.25	-17,675,967.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	29,520,000.00	50,093,000.00
筹资活动现金流出小计	1,281,191.70	26,832,450.41	36,398,146.84
筹资活动产生的现金流量净额	718,808.30	2,687,549.59	13,694,853.16
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5,496,193.89	3,549,053.44	-1,550,053.04
加：年初现金及现金等价物余额	3,653,198.38	104,144.94	1,654,197.98
六、年末现金及现金等价物余额	9,149,392.27	3,653,198.38	104,144.94

经营活动产生的现金流量净额比去年减少了 470 万元，主要是由于本年度养殖市场行情不稳定，对我公司产生了一定的影响。投资活动产生的现金流量净额比去年增加 862 万元，主要是在于我们公司和供应商关系融洽，建立了良好的合作关系。筹资活动产生的现金流量净额比去年减少了 197 万元。

二、公司会计政策、会计估计变更和会计差错更正的情况及其影响

本公司自 2009 年度起开始执行财政部财会【2006】3 号文规定的《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定。

1、会计政策变更的内容

a 会计政策变更的内容和理由，主要包括：对会计政策变更的阐述、会计政策变更的日期、变更前采用的会计政策、变更后采用的新会计政策以及会计政

策变更的原因；

b 会计政策变更的影响数，主要包括：采用追溯调整法时会计政策变更的累积影响数、会计政策变更对当期以及比较会计报表所列其他各期净损益的影响金额；

c 累积影响数不能合理确定的理由，主要包括累积影响数不能合理确定的理由以及会计政策变更对当期经营成果的影响金额；

2、会计估计变更的内容及影响

a 会计估计变更的内容、日期和理由；

b 会计估计变更的影响数，主要包括：会计估计变更对当期损益的影响金额及对其他项目的影响金额；

c 会计估计变更的影响数不能确定的理由。

3、本报告期对有关财务报表项目的调整：

本公司报告期无前期重大会计差错更正和影响。

三、董事会日常工作情况

报告期内，公司未召开董事会。

四、其他事项

无

第四章 重要事项

一、报告期内公司重大诉讼仲裁事项

无

二、报告期内公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况

无

三、报告期内公司重大关联交易事项

关联方	向关联方提供资金	与本公司关系	说明
李海昌	16,000,000.00	控股股东、董事长	

四、报告期内公司对外担保情况

截止 2014 年 6 月 30 日，天源农牧公司对外担保情况如下：

2013 年 11 月 20 日，许昌天源农牧股份有限公司为河南洛东生物技术有限公司在河南省农村信用社长葛市联社坡胡信用社贷款 300 万元提供担保，贷款期止 2014 年 11 月 20 日。

2014 年 4 月 29 日，许昌天源农牧股份有限公司为长葛市昌汇养殖有限公司在中国民生银行许昌分行贷款 1000 万元提供担保，贷款期止 2014 年 10 月 29 日。

2014 年 4 月 29 日，许昌天源农牧股份有限公司为长葛市康益牧业在民生银行许昌分行贷款 800 万提供担保，贷款期止 2014 年 10 月 29 日。

2014 年 4 月 29 日，许昌天源农牧股份有限公司为河南洛东生物技术有限公司在民生银行许昌分行贷款 800 万元提供担保，贷款期止 2014 年 10 月 29 日。

2014 年 1 月 17 日，许昌天源农牧股份有限公司为禹州市万福家园农牧股份有限公司在中国光大银行许昌分行贷款 500 万提供担保，贷款期止 2014 年 7 月 17 日。

2014 年 1 月 17 日，许昌天源农牧股份有限公司为河南恒天然农牧股份有限公司在中国光大银行许昌分行贷款 500 万提供担保，贷款期止 2014 年 7 月 17 日。

2014 年 1 月 17 日，许昌天源农牧股份有限公司为许昌市单迎农牧股份有限公司在中国光大银行许昌分行贷款 500 万元提供担保，贷款期止 2014 年 7 月 17 日。

2014 年 4 月 8 日，许昌天源农牧股份有限公司为河南洛东生物技术有限公司在许昌农商银行艾庄支行贷款 500 万元提供担保，贷款期止 2015 年 4 月 7 日。

2014 年 6 月 27 日，许昌天源农牧股份有限公司分别为长葛市日月神车桥有限公司、长葛市丰源养殖有限公司、长葛市昌汇养殖有限公司、许昌市单迎农牧股份有限公司在许昌银行 贷款 800 万元、600 万元、400 万元、400 万元、400 万元提供了担保，贷款期止 2015 年 6 月 27 日。

五、报告期内解聘、聘任会计师情况

无

六、报告期内公司及其董事、监事高级管理人员、股东、实际控制人受处罚及整改情况

无

七、报告期内公司承诺事项履行情况

无

八、报告期内重大合同及履行情况事项

无

九、报告期内公司其他重大事项

无

第五章 公司股本变动及股东情况

一、报告期内公司的股本结构及变动情况

单位：万股

股份性质	期初数量	本期增加	本期减少	期末数量
一、有限售条件的股份	2000			2000
其中：高管股份	2000			2000
其他个人				
其他法人				
二、无限售条件的股份	52			52
合计	2052			2052

二、公司股东及持股情况

(一) 股东总数情况

截止 2014 年 6 月 30 日，公司共有股东 8 个，其中法人股东 1 名，自然人股东 7 名。报告期内公司股东人数没有发生变化。

(二) 报告期末公司前十名股东持股情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数量	本期增减	期末持股数量	期末持股比例 (%)	限售股份数	无限售股份数	质押或冻结的股份数
1	李海昌	自然人	1600 万		1600 万	77.97	1600 万		400 万
2	王跃进	自然人	80 万		80 万	3.90	80 万		
3	娄绍亮	自然人	80 万		80 万	3.90	80 万		
4	杨聚才	自然人	80 万		80 万	3.90	80 万		
5	卢玉杰	自然人	80 万		80 万	3.90	80 万		
6	刘雪峰	自然人	80 万		80 万	3.90	80 万		
7	河南邦友投资担保有限公司	法人	31.4 万		31.4 万	1.53		31.4 万	
8	李梦晓	自然人	20.6 万		20.6 万	1.00		20.6 万	

三、控股股东及实际控制人情况

(一) 公司控股股东情况

控股股东为李海昌，男，中国籍，无其他国家或地区居留权，自本公司 2006 年创建以来一直在本公司担任董事长职务。

(二) 公司实际控制人情况

公司实际控制人李海昌持有公司 77.97%的股份，并担任公司法定代表人，董事长，且自上市以来公司的实际控制人没有发生变化。

第六章 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	性别	年龄	任期起止日期	职务	期初股本(股)	本期增加(股)	本期减少(股)	期末股本(股)	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李海昌	男	52	2013年3月至今	董事长	1600万			1600万	2.1	否
王跃进	男	55	2013年3月至今	监事会主席	80万			80万	2.1	否
娄绍亮	男	49	2013年3月至今	副总经理	80万			80万	2.1	否
杨聚才	男	51	2013年3月至今	副总经理	80万			80万	2.1	否
卢玉杰	男	38	2013年3月至今	财务总监	80万			80万	2.1	否
刘雪峰	男	25	2013年3月至今	董事会秘书	80万			80万	2.1	否

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

无

三、报告期内公司员工情况

截止报告期末，股份公司共有员工 103 人，其中管理层 20 人，普通职工 83 人。

第七章 财务报告

一、 财务报表 注“未经审计”。

资产负债表

编制单位：许昌天源农牧股份有限公司

币种：人民币 单位：元

项目	附注	2014年6月30日	2013年	2012年	项目	附注	2014年6月30日	2013年	2012年
流动资产：					流动负债：				
货币资金		9,149,392.27	3,653,198.38	104,144.94	短期借款		31,000,000.00	29,000,000.00	24,000,000.00
应收账款		809,000.00	809,000.00		应付票据		10000000.00		
预付款项		18,212,317.00	10,242,317.00	4,142,317.00	应付账款				
应收利息					应付职工薪酬		242,202.00	260,570.00	61,780.00
其他应收款		1,935,000.00		3,060,000.00	应付利息				
存货		21371037.35	18,477,665.85	17,623,774.03	其他应付款		381,997.13	214,000.00	
流动资产合计		57361059.41	33182181.23	24930235.97	代理买卖证券款				
非流动资产：					代理承销证券款				
长期应收款					流动负债合计		41,624,199.13	29,474,570.00	24,061,780.00
在建工程		37,122,848.04	38,284,187.42	28,621,340.65	长期应付款				
工程物资		5,985,751.25	5,985,751.25	8,692,950.00	专项应付款				
生产性生物资产					递延所得税负债				
油气资产		7,558,985.00	6,342,162.50	6,081,397.50	其他非流动负债				
长期待摊费用					实收资本（或股本）		20,520,000.00	20,520,000.00	20,000,000.00
递延所得税资产					资本公积		23,941,269.11	23,941,269.11	23,265,269.11
非流动资产合计					专项储备				
非流动资产合计		50,667,584.29	50,612,101.17	43,395,688.15	盈余公积		985,844.33	985,844.33	99,887.50
					未分配利润		15073018.34	8,872,598.96	898,987.51
资产总计		102144330.91	83,794,282.40	68,325,924.12	所有者权益合计		60520131.78	54319712.4	44264144.12
					负债和所有者权益总计		102144330.91	83794282.4	68325924.12

法定代表人：李海昌

主管会计工作负责人：卢玉杰

会计机构负责人：卢玉杰

利润表

编制单位：许昌天源农牧股份有限公司

币种：人民币 单位：元

项目	附注	2014年6月30日	2013年	2012年
一、营业总收入		46,637,394.80	86,318,795.10	57,233,906.00
其中：营业收入		46,637,394.80	86,318,795.10	57,233,906.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		40,316,575.23	73,594,512.14	46,932,069.57
其中：营业成本		40,316,575.23	73,594,512.14	46,932,069.57
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				
销售费用				
管理费用		340,635.35	1,175,276.41	1,217,754.74
财务费用		1,281,191.70	2,628,489.24	1,804,719.13
资产减值损失				
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）				
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）		4698992.52	8,920,517.31	7,279,362.56
加：营业外收入		1,508,994.36	43,600.97	78,884.00
减：营业外支出		7,567.50	104,550.00	11,110.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6200419.38	8,859,568.28	7,347,136.56
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“－”号		6200419.38		

填列)			8,859,568.28	7,347,136.56
归属于母公司所有者的净利润		6200419.38	8,859,568.28	7,347,136.56
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.30	0.43	0.36
（二）稀释每股收益		0.30	0.43	0.36
七、其他综合收益				
八、综合收益总额				
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：李海昌 主管会计工作负责人：卢玉杰 会计机构负责人：卢玉杰

现金流量表

编制单位：许昌天源农牧股份有限公司

币种：人民币 单位：元

项目	附注	2014年6月30日	2013年	2012年
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		46,637,394.80	85,509,795.10	57,233,906.00
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
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			3,531,719.60	78,884.00
经营活动现金流入小计		46,637,394.80	89,041,514.70	57,312,790.00
购买商品、接受劳务支付的现金		37,514,788.93	74,371,046.17	52,631,059.17
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		1453212.00	1,713,715.81	1,768,680.00
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金		272508.28	856,074.62	481,989.53
经营活动现金流出小计		39,240,509.21	76,940,836.60	54,881,728.70
经营活动产生的现金流量净额		7396885.59	12,100,678.10	2,431,061.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2619500.00	11,239,174.25	17,675,967.50
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		2619500.00	11,239,174.25	17,675,967.50
投资活动产生的现金流量净额		-2619500.00	-11,239,174.25	-17,675,967.50
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			520,000.00	12,000,000.00
取得借款收到的现金		2000000.00	29,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				8093000.00
筹资活动现金流入小计		2000000.00	29,520,000.00	50,093,000.00
偿还债务支付的现金			24,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1281191.70	2,832,450.41	1,805,146.84
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				18,593,000.00
筹资活动现金流出小计		1281191.70		

			26,832,450 .41	36,398,146 .84
筹资活动产生的现金流量净额		718808.30	2,687,549. 59	13,694,853 .16
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		5496193.89	3,549,053. 44	-1,550,053 .04
加：期初现金及现金等价物余额		3653198.38	104,144.94	1,654,197. 98
六、期末现金及现金等价物余额		9149392.27	3,653,198. 38	104,144.94

法定代表人：李海昌

主管会计工作负责人：卢玉杰

会计机构负责人：卢玉杰

所有者权益变动表

编制单位：许昌天源农牧股份有限公司

币种：人民币 单位：元

项目	2014年6月30日									2013年										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2052000 0.00	23,941,269 .11			985,844.33		8,872,598.96			54,319,712.40	2000000 0.00	23265269.11			99887.50		898987.51			44264144.12
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	2052000 0.00	23,941,269 .11			985,844.33		8,872,598.96			54,319,712.40	2000000 0.00	23265269.11			99887.50		898987.51			44264144.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							12084732.17			12084732.17	520000.00	676000.00					8859568.28			8859568.28
(一) 净利润							6200419.38			6200419.38							8859568.28			8859568.28
(二) 其他综合收益																				

(六) 专项 储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
四、本期期 末余额	2052000 0.00	23,94 1,269 .11			985,8 44.33		15073 018.3 4			60520 131.7 8	2052000 0.00	239412 69.11			98584 4.33		88725 98.96		54319 712.4 0

法定代表人：李海昌

主管会计工作负责人：卢玉杰

会计机构负责人：卢玉杰

二、财务报表附注

（一）公司基本情况

许昌天源农牧股份有限公司（以下简称“天源农牧股份公司”）原名长葛市天源农牧科技有限公司（以下简称“天源农牧公司”），现位于长葛市后河镇烧盆宋村，在许昌市工商行政管理局登记注册，工商注册号：411082100012175；注册资本 2052 万元，实收资本 2052 万元，分别由自然人李海昌出资 1600 万元，持股比例 77.97%；王跃进出资 80 万元，持股比例 3.90%；娄绍亮出资 80 万元，持股比例 3.90%；杨聚才出资 80 万元，持股比例 3.90%；卢玉杰出资 80 万元，持股比例 3.90%；刘雪峰出资 80 万元，持股比例为 3.90%；河南邦友投资担保有限公司出资 52 万元，持股比例 2.53%。法定代表人：李海昌；经营范围：农作物种植；生猪饲养销售（需审批的未获批准前不得经营）。

公司现设综合办公室、养殖一分场、养殖二分场、养殖三分场、养殖四分场、农作物种植部、质量技术部、财务部、人力资源部、营销部、饲料车间等 12 个内部管理机构。公司现有员工 134 人。

（二）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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》及其各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本次审计会计期间为2013年1月1日至1月31日、2012年1月1日至12月31日、2011年1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，计量属性主要采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的经济业务，采用交易发生日的即期汇率将外币业务金额折算为记账本位币金额，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

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

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定、在资产负债表日外币项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法、外币报表折算的会计处理方法。

8、金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①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，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

4、金融资产转移的确认和计量

本公司对于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。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，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。

5、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响

进行可靠计量的事项。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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或单独进行减值测试。单项金额重大的金融资为2012年11月30日大于等于50万元的金融资产。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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，对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注四(七)、应收款项”。

B. 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

C. 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原

已计入损益的减值损失后的余额。

D. 对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

9、应收款项

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法进行核算，对于有确凿证据证明确实无法收回的应收款项，按照管理权限经本公司董事会（或股东大会）批准后列作坏帐，冲销提取的坏账准备。

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：债务人发生严重的财务困难；债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的情形。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

对于单项金额在 100 万元以上的应收款项，按个别认定法单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项，按类似信用风险特征依不同帐龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。具体的提取比例为：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0%	0%
1-2 年 (含 2 年)	5%	5%
2-3 年 (含 3 年)	10%	10%
3-4 年 (含 4 年)	30%	30%
4-5 年 (含 5 年)	50%	50%
5 年以上	80%	80%

10、存货

1、存货的分类

存货是指本公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。本公司存货分类为：原材料、库存商品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产、生产成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

各种存货按取得时的实际成本记账。

3、低值易耗品、包装物采用一次摊销法核算。

4、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

5、存货跌价准备确认标准及计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

11、长期股权投资

1、初始计量

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本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。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

(3) 其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2、后续计量

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过50%，或者虽然股权份额少于50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若公司持有某实体股权份额介于20%至50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照公司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。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

3、长期股权投资减值

公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

12、投资性房地产

本公司将为赚取租金或资本增值或者两者间有而持有的房地产作为投资性房地产。主要包括已出租的建筑物，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。

投资性房地产按照其成本作为入账价值，其中外购的投资性房地产成本包括买价款、相关的税费和可直接归属于该投资的其他支出；自行建造投资性房地产的成本由建造该项资产达到预计可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价入账。与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量的，计入投资性房地产的成本。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧和摊销。其减值准备依据和方法见“附注四之（十八）资产减值”。

13、固定资产

1、固定资产的标准：固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

3、折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

4、固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（原值的5%）制定其折旧率。各类固定资产折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地	50		2.00
房屋、建筑物	20	5	4.75
构筑物	10	5	9.50
机械设备	8-10	5	11.875-9.50
运输设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67
其他固定资产	6-10	5	15.83-9.50

5、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

(1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

(2) 公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

(3) 同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

(5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

(7) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

14、在建工程

1、在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

2、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

3、在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- (1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- (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状态所必要的购建活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、生物资产

(1)生产性生物资产的分类及确认

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的的而持有的生物资产。生产性生物资产具备自我生长性，能够在持续的基础上予以消耗并在未来的一段时间内保持其服务能力或未来经济利益，属于有生命的劳动手段，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜。生产性生物资产一般要经过培育、成熟投产和更新处置等阶段。

(2)生产性生物资产的初始计量

生产性生物资产按照成本进行初始计量。

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

自行繁殖的生产性生物性资产其成本确定的一般原则是按照其达到预定生产经营目的前发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、其他直接费和应分摊的间接费用。

(3)生产性生物资产折旧

生产性生物资产折旧采用年限平均法，分类计提，根据生产性生物资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

本公司生产性生物资产为产畜（种猪），采用年限平均法计提折旧，预计净残值为 10%，计使用寿命为 3 年，年折旧率 30%。

17、无形资产

1、无形资产的计价：公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；

其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- （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）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；
- （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）运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

2、无形资产的摊销方法：本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- （1）合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- （2）合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- （3）合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。
- （4）合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

3、无形资产减值准备确认标准、计提方法：当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备：

- （1）某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

4、当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入

当期损益：

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

(2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

(3) 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

19、资产减值

1、适用范围：本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含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）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

6、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，

且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

20、预计负债

1、确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量

21、股份支付及权益工具

1、以权益结算的股份支付

（1）以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

（2）授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（3）公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

（4）在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

2、以现金结算的股份支付

(1) 以现金结算的股份支付, 以承担负债的公允价值计量。

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

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

(4) 后续计量

A. 在资产负债表日, 后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的, 需要进行调整; 在可行权日, 调整至实际可行权水平。

B. 公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

22、收入

1、销售商品

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益能够流入公司, 并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时, 确认销售收入的实现。

2、提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的, 在完成劳务时确认收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的, 在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量, 与交易相关的经济利益能够流入公司, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡无形资产(如商标权、专利权、专营权、软件、版权等)以及其他资产的使用权而形成的使用费收入, 按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定, 并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

23、政府补助

1、政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附条件；（2）公司能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

（1）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（1元）计量。

（2）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、每股收益

1、基本每股收益

本公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。发行在外普通股加权平均数按下列公式计算：

发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间

2、稀释每股收益

本公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。稀释性潜在普通股，是指假设当期转换为普通股会减少每股收益的潜在普通股。计算稀释每股收益，应当根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑相关所得

税的影响：

- a. 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；
- b. 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数应当为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与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股数的加权平均数之和。

计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，应当假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，应当假设在发行日转换。

认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性。企业承诺将回购其股份合同中规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性。

稀释性潜在普通股应当按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

25、终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和那公司编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有代售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

26、主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更的内容及影响

a 会计政策变更的内容和理由，主要包括：对会计政策变更的阐述、会计政策变更的日期、变更前采用的会计政策、变更后采用的新会计政策以及会计政策变更的原因；

b 会计政策变更的影响数，主要包括：采用追溯调整法时会计政策变更的累积影响数、会计政策变更对当期以及比较会计报表所列其他各期净损益的影响金额；

c 累积影响数不能合理确定的理由，主要包括累积影响数不能合理确定的

理由以及会计政策变更对当期经营成果的影响金额；

2、会计估计变更的内容及影响

a 会计估计变更的内容、日期和理由；

b 会计估计变更的影响数，主要包括：会计估计变更对当期损益的影响金额及对其他项目的影响金额；

c 会计估计变更的影响数不能确定的理由。

3、本报告期对有关财务报表项目的调整：无

27、前期会计差错更正

本公司报告期无前期重大会计差错更正和影响。

（三）税项

1、企业所得税

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处行业为“农林牧渔业”中“畜牧业”类下的“牲畜饲养放牧业”，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）的规定，本公司为免征企业所得税企业。公司已在当地主管税务机关办理了企业所得税优惠政策备案手续。

2、增值税

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处行业为“农林牧渔业”中“畜牧业”类下的“牲畜饲养放牧业”，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五（一）的规定，本公司为免征增值税企业。司已在当地主管税务机关办理了增值税优惠政策备案手续。

3、其他税费

（1）城建税按本期应缴流转税额 5%的税率执行；

（2）教育附加费按本期应缴流转税额 3%的税率执行；

（3）地方教育附加费按本期应缴流转税额 2%的税率执行；

(4) 房产税、土地使用税、印花税等其他相关税费均按当地适用税率执行；

(五) 财务报表项目注释

1、货币资金

单位：

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：			278074.57			66726.36
人民币						
货币选项						
银行存款：			8,871,317.70			3586472.02
人民币						
货币选项						
其他货币资金：						
人民币						
货币选项						
合计			9149392.27			3,653,198.38

注：截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

币种：人民币 单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	809000.00	100%			809000.00	100%		
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								
其他不重大应收账款								
合计	809000.00	--		--	809000.00	--		--

应收账款种类的说明：

本公司应收账款以超过 20 万元以上的金额为单项金额重大

(2) 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:

币种: 人民币 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						
1至2年	809000	100%		809000	100%	
2至3年						
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	809000	100%		809000	100%	

(3) 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

截至2014年6月30日, 无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股权的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

币种: 人民币 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(%)
应收账款\河南双汇实业有限公司	客户	809000.00	1年以内	100%
合计	--	809000.00	--	

3、预付账款

(1) 预付账款按种类披露:

币种: 人民币 单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	18212317.00	100%			19712317	%		
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								
其他不重大应收账款								
合计	18212317.00	100%			19712317	%		--

应收账款种类的说明:

本公司应收账款以超过 20 万元以上的金额为单项金额重大

(2) 账龄分析

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	18212317.00	100%		19712317	100%	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	18212317.00	100%		19712317	100%	

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

币种：人民币 单位：元

单位名称	性质或内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
长葛市后河烧盆宋村	预付地租	1012317.00	1 年之内	5.56
河南洛东生物技术有限公司	预付货款	2700000.00	1 年之内	14.83
长葛市华元牧业有限公司	预付货款	3500000.00	1 年之内	19.21
长葛市佳缘农牧有限公司	预付货款	11000000.00	1 年之内	60.40
合计	--	18212317.00	--	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

币种：人民币 单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1935000.00	100%						

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款								
合计	1935000.00	--		--		--		--

其他应收款种类的说明：

本公司其他应收款以超过 20 万元以上的金额为单项金额重大

(2) 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款坏账准备计提：

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

币种：人民币 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	1935000.00	100%				
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1935000.00	--		--		

(3) 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

截至 2014 年 6 月 30 日，无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

币种：人民币 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(%)
刘翠	其他业务人员	1400000.00	1 年以内	72.35
张会娜	其他业务人员	535000.00	1 年以内	27.65
合计	--	1935000.00	--	

5、存货

(1) 存货分类

币种：人民币 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	3,180,499.62			3,642,113.63		
在产品						
库存商品	1,114,635.45			56,094.00		
周转材料						
消耗性生物资产	11298990.00			14,779,458.22		
生产成本	5,776,912.28					
合计	21371037.35			18,477,665.85		

(2) 存货跌价准备

无

6、固定资产

(1) 固定资产情况

币种：人民币 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：	44,975,703.00			44,975,703.00
其中：房屋及建筑物	34,238,330.00			34,238,330.00
机器设备	5,812,830.00			5,812,830.00
办公设备	339,400.00			339,400.00
运输设备	11,500.00			11,500.00
电子设备	4,446,143.00			4,446,143.00
其他	127,500.00			127,500.00
二、累计折旧合计：	6,691,515.58	1,161,339.38		7,852,854.96
其中：房屋及建筑物	3,374,600.22	650,528.16		4,025,128.38
机器设备	1,850,024.79	275,349.66		2,125,374.45
办公设备	280,260.81	22,024.35		302,285.16
运输设备	10,198.03	1,092.54		11,289.57
电子设备	1,073,166.64	205,776.90		1,278,943.54
其他	103,266.09	6,567.77		109,833.86
三、固定资产账面净值合计	38,284,187.42		1,161,339.38	37,122,848.04

其中：房屋及建筑物	30,863,729.78		650,528.16	30213201.62
机器设备	3,962,805.21		275,349.66	3687455.55
办公设备	59,139.19		22,024.35	37114.84
运输设备	1,301.97		1,092.54	210.43
电子设备	3,372,976.36		205,776.90	3167199.46
其他	24,233.91		6,567.77	17666.14
四、固定资产账面价值合计	38,284,187.42		1,161,339.38	37122848.04
其中：房屋及建筑物	30,863,729.78		650,528.16	30213201.62
机器设备	3,962,805.21		275,349.66	3687455.55
办公设备	59,139.19		22,024.35	37114.84
运输设备	1,301.97		1,092.54	210.43
电子设备	3,372,976.36		205,776.90	3167199.46
其他	24,233.91		6,567.77	17666.14

本期折旧额 7,852,854.96 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 无

7、在建工程

(1)

币种：人民币 单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
稻糠舍	5,957,670.25		5,957,670.25	5,957,670.25		5,957,670.25
一场公猪舍改造	28,081.00		28,081.00	28,081.00		28,081.00
合计	5,985,751.25		5,985,751.25	5,985,751.25		5,985,751.25

8、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
种猪	12,045,600.00	2762000.00	142500.00	14,665,100.00
合计	12,045,600.00	2762000.00	142500.00	14,665,100.00
种猪折旧	5,703,437.50	341,740.00	1,744,417.50	7,106,115.00
合计	5,703,437.50	341,740.00	1,744,417.50	7,106,115.00
净值	6,342,162.50			7558985.00

合计:	6,342,162.50		7558985.00
-----	--------------	--	------------

9、短期借款

(1) 短期借款分类:

币种: 人民币 单位: 元

项目	期末数	期初数
保证借款	31000000.00	29000000.00
合计	31000000.00	29000000.00

(2) 主要借款明细情况:

贷款单位	金额	借款条件	保证、抵押、担保担保情况
河南省农村信用社长葛联社	6,000,000.00	保证担保	河南洛东生物技术有限公司、长葛市嘯天汽配有限公司
河南省农村信用社长葛联社	4,000,000.00	保证担保	长葛市五丰农牧有限公司、长葛市帝煌瓷业有限公司
许昌银行前进路支行	6,000,000.00	保证担保	长葛市汇鑫农牧有限公司、长葛市赛丹机械有限公司
民生银行许昌分行	10,000,000.00	联合担保	长葛市昌汇养殖有限公司、长葛市康益牧业有限公司、河南洛东生物技术有限公司
洛阳银行许昌分行	5,000,000.00	保证担保	禹州钧龙种业有限公司、长葛市众联机械有限公司

(3) 逾期借款情况

截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在逾期未还的借款, 也不存在逾期偿还借款的情况。

10、应付票据

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10000000.00	
合计	10000000.00	

下一会计期间将到期的金额 5000000.00 元。

11、应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

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	260570.00			242202.00
二、职工福利费				
三、社会保险费				
社会保险费分项				
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
合计	260570.00			242202.00

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

我公司定于每月 15 号发放上月工资

12、其他应付款

(1) 币种：人民币 单位：元

项目	期末数	期初数
卢玉杰	237,997.13	
岳改莲	130000.00	
李海昌	14000.00	214000.00
合计	381997.13	214000.00

13、股本

币种：人民币 单位：元

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20520000.00						20520000.00

本公司是由自然人贾晓燕、王磊、李建军于 2006 年 4 月出资成立，注册资本：人民币 160 万元整；

2010 年 1 月，公司注册资本本增至 800 万元，李海昌通过股权收购及增加出资共投资 400 万元；

2012 年 8 月注册资本本增至 2000 万元，李海昌通过增加出资共投资 1600 万元；

2013 年 1 月 24 日，天源农牧股份公司召开 2013 年第一次临时股东大会，决定增加注册资本 52 万元，全部由河南邦友投资担保有限公司以货币资金出资认购，于 2013 年 1 月 31 日之前一次缴足。截至 2013 年 1 月 29 日止，公司已收到新增股东的出资，金额合计人民币 119.60 万元，其中：注册资本 52.00 万元、资本溢价 67.60 万元。增资后注册资本 2,052.00 万元。上述出资已经河南普华会计事务所有限公司审验，并于 2013 年 1 月 29 日出具了“豫普会验字[2013]第 002 号”验资报告。天源农牧股份公司已于 2013 年 1 月 31 日完成工商变更登记。

14、资本公积

币种：人民币 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）	23,941,269.11			23,941,269.11
其他资本公积				
合计	23,941,269.11			23,941,269.11

说明：本报告期末资本公积 23,941,269.11 元,全部系股本溢价，其中：

- 1、股东以原企业净资产出资时高于注册资本的溢价 23,265,269.11 元；
- 2、公司 2013 年 1 月进行增资，截止至 2013 年 12 月 31 日，募集股份 52 万股，面值 1 元，募股价格每股 2.30 元，每股溢价 1.30 元，共计 676,000.00 元。

15、盈余公积

币种：人民币 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	985,844.33			985,844.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	985,844.33			985,844.33

16、未分配利润

币种：人民币 单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	8,872,598.96	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后 年初未分配利润		--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15073018.34	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15073018.34	

17、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

币种：人民币 单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	46,637,394.80	86,318,795.10
其他业务收入		
营业成本	40,316,575.23	73,594,512.14

(2) 主营业务（分产品）

适用 不适用

币种：人民币 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
育肥猪	42,388,594.80	37,021,755.23	85,041,995.10	72,670,182.14
小麦	1,872,000.00	1,515,500.00	861,000.00	572,050.00
蔬菜	2,296,800.00	1,779,320.00	415,800.00	352,280.00
合计	46,557,394.80	40,316,575.23	86,318,795.10	73,594,512.14

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

币种：人民币 单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
张庆山	8943297.00	19.21
王万才	8000252.00	17.18
赵书学	7901765.00	16.97
李明军	5898706.20	12.67
贾军	5084572.50	10.92
合计	35828592.70	76.95

18、营业外收入

(1)

币种：人民币 单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1468994.36	
其中：固定资产处置利得	1468994.36	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
其他		43600.97
政府补助	40000.00	
合计	1,508,994.36	43600.97

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
----	-------	-------	----

农业技术推广	40000.00		
生猪养殖清洁生产项目	80000.00		
合计	120000.00		—

19、营业外支出

币种：人民币 单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,737.50	
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
其他	4,830.00	104550.00
合计	7,567.50	104550.00

20、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

币种：人民币 单位：元

项目	金额
其中：收到的往来款	0.00
政府补助	0.00
其他	0.00
合计	0.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

币种：人民币 单位：元

项目	金额
招待费	1,176.00
工资	274,800.00
福利费	680.00
折旧	22,024.35
办公费	495.00
交通差旅费	2,755.00
其他	19,480.00
通讯费	4,816.00
加油路桥费	11,500.00
维修费	350.00
印花税	300.00
开办费	—
汽车费	2,259.00
合计	340,635.35

21、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

币种：人民币 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	12,084,732.17	8,859,568.28
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,564,016.88	4,698,761.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1281191.70	2,832,450.41
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,777,684.29	-853,891.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,905,000.00	-3,849,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,149,629.13	412,790.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7396885.59	12,100,678.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9149392.27	3,653,198.38
减：现金的期初余额	3,653,198.38	104,144.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5496193.89	3,549,053.44

(2) 现金和现金等价物的构成

币种：人民币 单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	9149392.27	3,653,198.38
其中：库存现金	278,074.57	66,726.36
可随时用于支付的银行存款	8,871,317.70	3,586,472.02
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9149392.27	3,653,198.38

(七) 关联方及关联交易事项

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法人代表
李海昌			控股股东、任董事长		是

2、存在控制关系的关联方实收资本及其变化：无。

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

名称	币种	期末余额	年初余额
李海昌	人民币	16,000,000.00	16,000,000.00

(九) 或有事项

1、未决诉讼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

无

(十) 承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

(十一) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

(十二) 其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

(十三) 补充资料

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6,200,419.38	0.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6,200,419.38	0.30	

第八章 备查文件

载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

许昌天源农牧股份有限公司

法定代表人：李海昌

2014 年年 7 月 29 日