证券代码：002124　　证券简称：天邦股份　　公告编号：2022-027

天邦食品股份有限公司

2021 年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名

非标准审计意见提示

□ 适用 √ 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	天邦股份	股票代码	002124
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	章湘云	王雪雁	
办公地址	江苏省南京市浦口区行知路8号南京国家农创园公共创新平台B座	江苏省南京市浦口区行知路8号南京国家农创园公共创新平台B座	
传真	021-58883762	021-58883762	
电话	025-58880026	025-58880026	
电子信箱	zhangxy@tianbang.com	wangxy@tianbang.com	

2、报告期主要业务或产品简介

公司以“美好食品缔造幸福生活”为愿景，以“做安全、健康、美味的动物源食品”为使命，正从一家生猪养殖企业向食品企业转型，主营业务为生猪养殖和猪肉制品加工。公司主要产品为食品及食品相关类别中的商品猪、猪肉生鲜产品、猪肉加工产品等。

公司于2021年上半年出售了生物制品业务、下半年出售了水产饲料业务和部分猪用饲料业务，以更加聚焦于以生鲜猪肉及肉制品为主体的产业链。

（一）主营业务经营模式

1、生猪养殖业务经营模式

生猪养殖和销售目前是公司最主要的业务。公司借鉴美国“两点式”生产模式，断奶仔猪生产与断奶仔猪育肥分两阶段进行，即“母猪场+育肥场”两点式规模化养殖。一方面通过两阶段物理隔离，减少了猪群相互感染风险，有效提升了生物安全；另一方面也更便于生猪养殖专业化分工，母猪场负责种猪育种、母猪扩繁产仔等生产过程较复杂、技术含量较高的阶段，育肥场负责断奶仔猪育肥。

公司母猪场大部分由公司投资建设，少部分租赁使用，断奶仔猪生产阶段完全由公司自己管理。育肥阶段，公司因地制宜，推行“自建+租赁+代养”三结合的方式。自建育肥基地可以迅速上规模，扩大产能，同时由公司内部员工饲养管理，生产效率更高、生物安全管理更有保障。虽然前期资金投入较多，但综合成本低于家庭合作代养模式。租赁育肥是指由社会资本按照公司要求建设较大规模育肥场，公司支付一定的租金并派驻员工进场的育肥模式。租赁育肥属于轻资产扩张模式，短期资金占用较少，其优势在于单体育肥场规模较大，可以投入更高级别的防疫设备，养殖效率更高。此外，该模式下公司需要支付的租赁费和人工工资等费用也低于“公司+家庭农场”模式下支付给农户的代养费。在家庭农场代养方面，公司加强了合作农户硬件、软件的审核、筛选，仅保留和发展经改造后能满足生物安全要求的家庭农场。目前，公司形成“自建+租赁”为主，合作农户为辅的育肥产能体系。

2、食品业务—猪肉制品加工

公司的战略定位是成为安全美味的品牌猪肉供应商。生猪养殖环节为下游屠宰和加工提供安全稳定的猪源，最终形成从生猪养殖、屠宰、加工、销售的猪肉产业链闭环。公司的猪肉制品加工业务通过建设生产基地（屠宰工厂、肉制品加工厂）和城市服务中心，从生产端贴近消费端，打造便捷化美味猪肉深度供应链服务体系，以满足日益升级的消费需求。屠宰工厂靠近养殖密集区，通过肉与猪的联动，将标准化程度低的生猪变成标准化程度高的生鲜猪肉；加工厂通过精细分割和深加工创新产品，提升整猪价值；城市服务中心作为连接生产端和消费端的桥梁，将肉品供应链接到餐饮、商超、电商、社区团购等众多平台，为消费者提供“拾分味道”品牌美味猪肉。

（二）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现销售收入105.07亿元，同比减少2.39%，归属于上市公司股东的净利润为亏损44.62亿元，相比去年同期的盈利32.45亿元大幅下降，主要影响因素有：

1、生猪市场价格同比大幅下降，产能仍处于扩张和更新阶段，未满负荷，成本仍处于高位

随着非洲猪瘟疫情发生后的新增生猪产能逐步释放，肥猪供应量增加；叠加部分养殖场进行二次育肥，出栏生猪平均体重上升，加上进口肉不断投放市场，2021年猪肉供应量进一步增加，国内猪肉供需一季度达到平衡后走向过剩。根据农业农村部数据，猪价在2021年1月达到高点后快速回落，从1月份每公斤35.8元回落到12月份的17.59元，跌幅达50.87%。

报告期内公司实现生猪出栏量428万头，同比增加了39.06%，但销售单价却同比下降64.29%，而与此同时饲料原料价格却是普遍上涨。公司生猪产能虽然有所增加，但受到疫情扰动未能满负荷均衡生产，加上上半年外购仔猪、仔猪的影响，整体销售成本同比降幅较小。公司为了生猪产业长远发展，下半年采取了一系列措施，其中加速淘汰低效母猪、弱猪等措施，也在一定程度上增加了当期亏损；猪场精准通风、喷淋、除臭等舒适度专项技改，以及加速养殖屠宰深加工一体化等举措尚未能在当期产生效果。同时考虑到猪价下行，公司根据会计准则有关规定和要求，对存栏的消耗性生物资产计提跌价准备9.89亿元。生猪市场价格下降是公司报告期业绩大幅下降的最主要原因。

2、猪肉制品加工业务收入快速增长，但盈利能力有待提高

公司通过租赁屠宰厂等方式提高屠宰和加工产能。报告期内，公司猪肉制品加工业务共屠宰生猪133.13万头，营业收入为26.57亿元，同比增长95.48%。由于公司阜阳食品加工厂将于2022年建成投产，公司储备人员增加较多，人均效率有待提高，同时公司期末计提了存货减值6,328万元，2021年猪肉制品业务仍亏损7,581.09万元。

3、投资收益部分弥补亏损

为了更加聚焦生猪养殖及肉品加工业务，公司2021年上半年出售了生物制品业务、下半年出售了水产饲料业务和部分猪用饲料业务，报告期共计收到股权转让款17.2亿元，产生投资收益6.8亿元（税前）。

（三）公司所属行业的发展阶段

2021年公司进一步整合资源，聚焦生猪产业链，加快向下游生猪屠宰和肉制品加工业务延伸。

1、生猪养殖行业

中国是世界生猪养殖和猪肉消费大国，“猪粮安天下”，国家历来重视生猪稳产保供工作。正常年份每年生猪出栏7亿头左右，猪肉年均消费量达5,500万吨以上，生猪销售市场规模高达万亿以上。

我国生猪养殖业正加速规模化发展，环保、非瘟疫情、产业资本、超强猪周期等多重因素的叠加推高了养殖行业成本和进入门槛，部分“低、小、散”养殖户加速退出，规模企业凭借养殖技术、疫病防控、精益化管理等优势加速扩张，加速了生猪养殖行业的规模化进程。根据万得出栏数据统计，2021年出栏量排名前10的上市公司出栏量占比已经从2020年的10.75%进一步上升到14.39%。

2、猪肉制品加工行业

畜禽屠宰行业在国内已长期发展，趋于成熟，由于肉食消费需求增长较为缓慢，国内屠宰产能长期处于过剩状态，全国规模屠宰厂平均产能利用率仅30%左右。目前我国屠宰行业机械化程度较低、技术水平相对落后的企业仍占多数，机械化程度高、技术先进的企业较少。屠宰及肉类加工行业的竞争格局在市场和政策的推动下正在发生迅速变化，虽然规模化企业同小型企业的竞争仍在持续，但行业产业集中度日趋提高，规模化屠宰加工企业之间的竞争已成为行业主流。

目前国内猪养殖和猪屠宰企业大多为各自独立发展，产能相对分散，并未形成区域集约化发展。随着规模化养殖比例提高和肉食一条龙产业链发展需要，大型养殖企业配套自身屠宰加工产能成为现实需要，也是上下游企业开始一体化竞争的必然要求。加快向下游屠宰业布局，向肉制品深加工延伸成为2021年众多农牧企业的重要选择和行业显著特征。

近年来，我国肉类和肉制品的产销保持强劲发展，肉制品产量占肉类产量比例稳定上升。从我国肉制品类食品消费结构来看，国内猪肉制品所占的市场份额最大，占比超60%。由于肉类加工制品产品利润较高、发展空间较大的特点，未来将是肉类行业发展的大方向。

（四）公司所属行业地位

1、生猪养殖业务

公司自2013年进入生猪养殖业务以来，实现了快速增长，已成为国内规模前列的生猪养殖规模化企业。2021年底公司已经建成的母猪场产能达到69.56万头，较2020年底增加10.76万头。2021年全年累计出栏各类生猪428万头，列上市公司第6位。公司注重优势区域布局，主要围绕珠三角、长三角、京津冀等高消费区域布局，在安徽、浙江区域市场占有率位居第一，广西、山东区域市场占有率位居前三。

2、猪肉制品加工业务

公司2021年全年屠宰量达到133.13万头，较2020年32.68万头有了大幅增长。同时公司2021年在阜阳基本建设完成了“年屠宰500万头屠宰及肉品深加工项目”一期工程，该项目引进了世界一流技术水平的屠宰与深加工先进工艺，是亚洲单体最大的现代化屠宰加工厂，该厂已于2022年1月试投产运营。

公司猪肉品牌“拾分味道”2021年被中商情报网列为“中国猪肉主要品牌”之一，也曾获“2020年上海食用农产品优秀食用农产品配送企业”、“2020年上海食用农产品十大畅销品牌”、“2020年上海食用农产品餐饮优选品牌”等荣誉。未来随着生猪养殖量的提升和自建屠宰加工产能的投产，猪肉制品加工业务将逐步成为公司的主要业务。

（五）各业务生产经营情况

1、生猪养殖业务

生猪养殖业务是公司当前聚焦的主要业务。2021年，非洲猪瘟疫情更加复杂，在保障生物安全的同时，公司有序推进新产能建设以及落后产能淘汰。2021年12月底，公司母猪场产能累计达到69.56万头，实际存栏能繁母猪32.85万头。

在商品猪育肥方面，公司根据新的疫情形势，重点发展“租赛”模式。截至2021年12月底，已投产租赁育肥合作户数为112户，单户平均存栏产能超过1.45万头。在重点发展区域，公司也逐步开始投资建设或收购部分育肥场。同时公司继续保留和开发生物安全条件较好的家庭农场，截至2021年12月底，与公司签约的合作家庭农场为1,308户，家庭农场的平均存栏产能超过2,200头。根据农业部非洲猪瘟疫情防控的五大区域划分，目前公司合作的农户分布集中于东南部地区，具体为北部区农户数约占7.61%；东部区农户数约占59.63%；中南区农户数约占32.77%。

2021年12月底公司生产性生物资产生猪存栏数量（包括能繁和母猪场后备猪）为47.53万头，账面净值为11.65亿元；公司消耗性生物资产生猪存栏数量为259万头，账面价值为15.84亿元，其中外购数量为7.42万头，占比2.86%。2021年全年公司实现生猪出栏428万头，同比增长39.06%。

报告期内公司生猪整体销售成本较非洲猪瘟疫情发生之前的正常年份仍然偏高，原因一是公司2020年4季度和2021年上半年外购和自留了部分三元肥母猪作为种猪使用，也外购了部分仔猪育肥，这部分猪成本较高且生产效率较低。2021年下半年公司根据市场行情变化调整经营策略，放缓扩产节奏，加速淘汰更新低效母猪。二是2021年非洲猪瘟疫情仍有反复且情况更加复杂，公司为了防控疫情加大了生物安全投入，猪场精准通风、喷淋、除臭等舒适度专项技改，以及加速养殖屠宰深加工一体化转型等举措尚未能在当期产生效果。三是2021年上半年公司规模扩张较快，人员增加带来人工成本上升，新人较多带来效率下降。公司8月份重新梳理组织，进行人岗匹配和人员优化。随着种猪的更新优化、更多母猪场进入满负荷节律生产，育肥产能利用率进一步提升，成本仍有进一步下降空间。

2、猪肉制品加工业务

报告期内公司主要是在为即将建成的500万头规模的阜阳食品加工厂做人员储备和市场开发的准备工作。2021年，公司通过自有和租赁产能等方式共屠宰生猪133.13万头，同比增长307.37%。公司食品事业部人员由2020年底的500人增加到2021年底约1300人。

公司加快了深加工业务的产品研发，选择行业内较为领先的企业作为代工厂，分别代加工生产调理产品、预制菜、酱卤产品和休闲产品。2021年公司生鲜销量、深加工销售额、电商销售额同比均有较大幅度增长，销售渠道拓展到线上生鲜平台、线下精品超市、特色餐饮、社区团购等渠道，产品由粗分割白条肉向细分割包装产品升级，深加工产品由卤制品向预制菜产品拓展。

3、主要会计数据和财务指标

（1）近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

单位：元

	2021年末	2020年末	本年末比上年末增减	2019年末
总资产	18,491,186,457.13	15,501,961,361.98	19.28%	7,534,383,259.18
归属于上市公司股东的净资产	3,453,039,814.79	8,781,208,147.08	-60.68%	2,881,871,430.52
	2021年	2020年	本年比上年增减	2019年
营业收入	10,506,630,781.93	10,764,148,563.64	-2.39%	6,006,883,384.85
归属于上市公司股东的净利润	-4,461,798,357.13	3,244,986,853.52	-237.50%	100,402,423.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,905,163,085.24	3,312,316,209.24	-248.09%	3,095,127.25
经营活动产生的现金流量净额	-555,707,470.19	4,453,081,509.46	-112.48%	531,939,239.51
基本每股收益（元/股）	-2.43	1.91	-227.23%	0.06
稀释每股收益（元/股）	-2.43	1.91	-227.23%	0.06
加权平均净资产收益率	-73.16%	60.29%	-133.45%	4.13%

（2）分季度主要会计数据

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,408,300,974.80	2,197,847,908.70	2,820,808,449.49	2,079,673,448.94
归属于上市公司股东的净利润	195,385,721.19	-845,924,284.14	-2,045,604,288.33	-1,765,655,505.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	123,933,405.59	-907,906,575.95	-2,012,731,258.51	-2,108,458,656.37
经营活动产生的现金流量净额	824,409,265.41	-947,084,027.26	-743,110,641.78	310,077,933.44

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

4、股本及股东情况

（1）普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	102,339	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	81,927	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前10名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
					股份状态	数量	
张邦辉	境内自然人	21.84%	401,735,485	114,781,567	质押	166,260,000	
吴天星	境内自然人	5.66%	104,071,845	29,734,813	质押	15,400,000	
韶关市高腾企业管理有限公司	境内非国有法人	2.45%	45,000,097	-1,242,677			
香港中央结算有限公司	境外法人	2.12%	39,011,189	10,957,609			
张世辉	境内自然人	1.75%	32,145,520	32,145,520			
银河德睿资本管理有限公司	境内非国有法人	1.67%	30,754,225	5,898,734			
中国工商银行股份有限公司－财通价值动量混合型证券投资基金	其他	1.34%	24,707,448	24,707,448			
汪梦德	境内自然人	1.15%	21,105,700	9,777,803			
梁日文	境内自然人	0.85%	15,681,780	15,681,780			
中国银河证券股份有限公司	国有法人	0.67%	12,412,200	12,412,200			
上述股东关联关系或一致行动的说明	张邦辉为公司实际控制人，吴天星为公司第五届董事会董事长。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用						

（2）公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

（3）以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系

5、在年度报告批准报出日存续的债券情况

□ 适用 √ 不适用

三、重要事项

无

证券代码：002124　　证券简称：天邦股份　　公告编号：2022-028

天邦食品股份有限公司关于续聘公司2022年度财务审计机构的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

天邦食品股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月26日第七届董事会第五十一次会议审议通过了《关于续聘公司2022年度财务审计机构的议案》，拟续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）担任公司2022年度财务报告审计机构和内控审计机构，聘期1年。现就相关事项公告如下：

一、拟聘任会计师事务所事项的情况说明

天职国际具备证券、期货相关业务执业资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力。作为公司2008年度至2021年度财务报告审计机构及2008年度至2021年度内控审计机构，天职国际遵循独立、客观、公正的执业准则，均以其高素质的专业队伍、齐全的从业资质、丰富的执业经验、严格的内部管理，较好地完成了审计工作。鉴于双方合作良好，公司拟续聘天职国际担任公司2022年度财务报告审计机构和内控审计机构，聘期1年。2021年度审计费用为150万元人民币，公司董事会提请股东大会授权公司管理层根据审计机构的服务质量与同类市场价格水平等情况综合决定有关2022年度审计费用事项。

二、拟聘任会计师事务所的基本信息

（一）机构信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于1988年12月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

天职国际及下属分所为一体化经营，一并加入全球排名前十的国际会计网络BakerTillyInternational，作为其在中国地区的唯一成员所。

公司审计业务主要由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所（以下简称“山东分所”）具体承办。山东分所于2010年11月15日成立，负责人为张居忠。山东分所注册地址为山东省济南市市中区胜利大街56号山东书城培训楼10层。山东分所成立以来一直从事证券服务业务。

2、人员信息

截止2021年12月31日，天职国际合伙人71人，注册会计师939人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师313人。

3、业务信息

天职国际2020年度经审计的收入总额22.28亿元，审计业务收入16.93亿元，证券业务收入8.13亿元。2020年度上市公司审计客户185家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、交通运输、仓储和邮政业、房地产业等，审计收费总额2.07亿元，本公司同行业上市公司审计客户110家。

4、投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于8,000万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2019年度、2020年度及2021年度及2022年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

5、诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚0次、监督管理措施7次、自律监管措施0次和纪律处分0次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施6次，涉及人员16名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师1：张居忠，1996年成为注册会计师，2000年开始从事上市公司审计，2007年开始在本所执业，2019年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告16家，近三年复核上市公司审计报告0家。

签字注册会计师2：张辰，2017年成为注册会计师，2015年开始从事上市公司审计，2017年开始在本所执业，2015年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告2家，近三年复核上市公司审计报告0家。

签字注册会计师3：季善芹，2019年成为注册会计师，2018年开始从事上市公司审计，2019年开始在本所执业，2018年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告0家，近三年复核上市公司审计报告0家。

项目质量控制复核人：徐新毅，2002年成为注册会计师，2004年开始从事上市公司审计，2008年开始在本所执业，2022年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告3家，近三年复核上市公司审计报告16家。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	徐新毅	2020-7-23	行政监管措施	中国证监会江苏监管局	在执行扬州日兴生物科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的财务报表审计及内部控制鉴证项目（以2016年至2018年为申报期）时，违反了《证券发行与承销管理办法》等的规定，中国证监会江苏监管局对天职国际及签字注册会计师采取出具警示函的监督管理措施。

根据相关法律法规的规定，上述行政监管措施不影响天职国际继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

3.独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

天职国际审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2021年度审计费用共计150.00万元，与上一期审计费用持平。费用增长系综合考虑审计机构行业状况及公司上年度业务量、公司规模等因素。

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

1、审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会认为天职国际能够严格按照审计法规执业，重视了解公司及公司的经营环境，了解公司的内部控制的建立健全和实施情况，风险意识强，能够按照审计时间安排及时完成审计工作，在审计过程中保持了独立性和谨慎性，较好地完成了2021年度公司的财务报告及内控审计工作。根据天职国际的履职情况，公司董事会审计委员会会议通过《关于续聘公司2022年度财务审计机构的议案》，向董事会提议续聘天职国际担任公司2022年度财务报告审计机构和内控审计机构。

2、董事会意见

天职国际在公司2021年度财务报告的审计过程中，勤勉尽责，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，认真地完成了公司各项审计工作，表现出较高的专业水平。董事会同意其负责公司2022年度财务审计工作，聘任期限为一年。

3、独立董事事前认可意见及独立意见

（1）独立董事关于此事项的事前认可意见

2022年4月26日，公司独立董事对拟聘任的会计师事务所进行了审查，发表了以下事前认可意见：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司审计机构期间，认真负责、勤勉尽职、熟悉公司业务，严格依据现行法律法规的相关规定对公司财务状况进行审计，表现出较高的专业水平，对公司规范运作和相关管理工作给予积极建议和帮助。我们同意将该议案提交公司董事会审议。

（2）独立董事关于此事项的独立意见

2022年4月26日，公司独立董事在第七届董事会第五十一次会议上，通过跟踪、了解天职国际2021年度审计工作及审阅其出具的财务审计报告，并发表以下独立董事意见：经核查，在公司2021年的年度审计工作中，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）在对公司及子公司进行详细调查的基础上，按计划顺利开展审计工作。在审计过程中，就审计中重点关注的问题与公司进行充分的沟通，确保公司财务报告内容的真实和准确，并按约定时间良好地完成了本次审计工作。天职国际具备担任审计机构的任职条件，具有相应的专业知识、职业操守和履职能力。天职国际在为公司提供审计服务中，能够按照执业准则的规范，完成公司委托的各项工作，我们同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度财务审计机构。

4、监事会意见

经审核，天职国际作为公司2021年度审计机构，在执业过程中坚持独立审计原则，能按时为公司出具各项专业报告，报告内容客观、公正。综合考虑该所的审计质量与服务水平及收费情况，公司监事会同意公司拟续聘天职国际为公司2022年度审计机构。

5、表决情况以及尚需履行的审议程序

公司第七届董事会第五十一次会议、第七届监事会第二十八次会议审议通过《关于续聘公司2022年度财务审计机构的议案》。

本议案尚需公司2021年年度股东大会审议批准，自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件：

1、天邦食品股份有限公司第七届董事会第五十一次会议决议；

2、天邦食品股份有限公司第七届监事会第二十八次会议决议；

3、天邦食品股份有限公司独立董事关于第七届董事会第五十一次会议相关事项的事前认可意见；

4、天邦食品股份有限公司独立董事关于第七届董事会第五十一次会议相关事项的独立意见；

5、拟聘任会计师事务所营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

天邦食品股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十八日

证券代码：002124　　证券简称：天邦股份　　公告编号：2022-030

天邦食品股份有限公司关于对外担保的公告

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

特别风险提示：

公司及控股子公司对外担保总额超过最近一期经审计净资产100%、对资产负债率超过70%的单位担保金额超过上市公司最近一期经审计净资产50%，提醒广大投资者充分关注担保风险。

一、担保情况概述

天邦食品股份有限公司（以下简称“公司”）为推动并保障业务的顺利开展，为有效利用社会资源，扩大业务量，在有效评估风险和保证资金（资产）安全的前提下，公司及控股子公司拟为合并报表范围内公司提供担保、对子公司的客户、养殖场（户）、合作伙伴及其担保方提供担保，担保总额度不超过153亿元。由公司股东大会、董事会另行做出决议的担保或者已经履行完毕、期限届满的担保将不再占用上述授权额度。根据公司2022年度经营预测分析，拟担保最大额度如下，实际担保发生额将根据公司经营过程中的资金需求为准。公司董事会第五十一次会议于2022年4月26日审议通过《关于对外担保的议案》，因公司连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的30%，此议案尚需经公司2021年度股东大会审议并经出席会议的股东所持有效表决权的三分之二以上通过。

具体担保方案如下：

1、拟为控股子公司提供不超过人民币83亿元的担保额度，主要用于银行贷款、供应链金融、融资租赁、经营租赁等多渠道融资。在全年预计担保总额范围内，各控股子公司的担保额度可以在同类担保对象间调剂使用。

2、拟为公司及下属控股子公司的客户、养殖场（户）、合作伙伴及其担保方提供不超过人民币23亿元的担保额度，主要用于供应链金融（客户购买公司饲料、养殖场（户）向公司缴纳养殖保证金）、合作伙伴贷款或修建设猪场租赁给公司使用等。

3、拟为联营、合营公司及其担保方提供不超过人民币2亿元的担保额度，主要用于银行贷款、供应链金融、融资租赁、经营租赁等，以尽快扩大养殖规模。联营、合营公司其余股东将根据持股数量提供等比例担保。

分配详情如下：

被担保方	担保方持股比例	被担保方最近一期资产负债率	截至2022年4月15日担保余额(亿元)	本次新增担保额度(亿元)	担保额度占上市公司最近一期净资产比例	是否关联担保	本次审议通过的担保额度(亿元)	2021年度担保额度（亿元）
汉世伟食品集团有限公司及其子公司	100%	86.40%	27.21	–	101.36%	否	35	134.6
上海拾分味道食品有限公司及其子公司	100%	109.25%	0	0.5	2.90%	否	1	0.5
阜阳天邦食品有限公司及其子公司	100%	8.43%	0	10	43.44%	否	15	5
宁波天邦供应链有限公司	100%	99.82%	0	7	28.96%	否	10	3
天邦新能源技术有限公司及其分子公司	100%	–	–	1	2.90%	否	1	0
浙江兴农发牧业股份有限公司及其分子公司	100%	103.20%	0.69	1.56	57.94%	否	20	18.44
南京汉世伟育种有限公司及其子公司	75.90%	30.85%	0	–	2.90%	否	1	20
汉世伟食品集团有限公司及其子公司的养殖场（户）、合作伙伴及担保方	不适用	不适用	13.45	–	52.13%	否	18	45
南京汉世伟育种有限公司及其子公司的养殖场（户）、合作伙伴及担保方	不适用	不适用	0	–	2.90%	否	1	10
上海拾分味道食品有限公司及其分子公司客户或合作伙伴	不适用	不适用	0	1	4.34%	否	1.5	0.5
安徽天邦饲料科技有限公司客户或合作伙伴	不适用	不适用	0.11	–	1.45%	否	0.5	0.5
阜阳天邦食品有限公司及其子公司合作伙伴及担保方	不适用	不适用	0	–	5.79%	否	2	2
安徽农垦汉世伟和安食品有限公司及其分子公司	49%	25.76%	0.52	0.5	5.79%	是	2	1.5

上述担保额度总计为108亿元，担保金额超过公司最近一期经审计总资产的30%，尚需提交公司股东大会审议。额度有效期自2021年度股东大会审议通过到2022年度股东大会召开日为止。董事会提请股东大会授权公司董事长或公司董事长书面授权的代表在此担保额度内，办理具体的签署事项。

以上担保范围包括但不限于向商业银行等金融机构申请综合授信业务、保理业务，与具有相应资质的融资租赁公司合作进行融资租赁业务以及与其他上下游合作方进行交易并承担支付义务的经营业务（含采购），担保方式包括但不限于连带责任担保、抵押担保等方式。若控股子公司其他股东为非投资者，不实际参与公司经营管理，不会影响公司对控股子公司在经营管理、财务、投资、融资等方面的有效控制，公司具有充分掌握与监控控股子公司现金流向的能力，则其他股东可不按出资比例提供同等条件的担保。

4、同意天邦食品股份有限公司的控股子公司为本公司担保额度不超过人民币45亿元。

二、被担保人的基本情况

1、被担保人基本情况

经查询，下述被担保方不属于“失信被执行人”。

	被担保人名称	注册地点	法定代表人	注册资本（万元）	经营范围	与上市公司的关联关系	产权及控制关系（比例）
1	上海拾分味道食品有限公司	上海市徐汇区桂箐路65号2号楼11层A座	张炳良	21,000	食品流通，食用农产品（除生猪产品）、食品添加剂的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	全资子公司	100%
2	南京汉世伟育种有限公司	南京市浦口区行知路8号南京国家农创园科创中心1051号	李双斌	19,302.34	许可项目：种畜禽生产；牲畜饲养；兽药经营；种畜禽经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	控股子公司	公司持股75.90%
3	汉世伟食品集团有限公司	安徽省马鞍山市和县乌江镇工业园通江大道	张志祥	497,760	肉制品及副产品加工；生猪养殖、销售（限分支机构经营）；普通货物道路运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	全资子公司	100%
4	浙江兴农发牧业股份有限公司	浙江省杭州市上城区望江街道钱江路639号1944室	孙盈盈	30,000	许可项目：生猪屠宰；肥料生产；食品生产；食品销售；饲料生产；动物无害化处理；道路货物运输（不含危险货物）；动物饲养（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：货物进出口；肥料销售；食用农产品初加工；非主要农作物种子生产；初级农产品收购；畜牧专业及辅助性活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	控股公司	100%
5	阜阳天邦食品有限公司	安徽省阜阳市临泉县杨桥镇工业园区致富路6号	龚敏	104,300	生猪屠宰，肉品加工及销售；生猪养殖、咨询服务及销售；饲料生产及销售；农业产业园建设；有机肥生产及销售；普通货物仓储服务；普通货物道路运输；农副产品收购；农副产品批发；预制调理肉制品（冷藏预制调理肉类）、速冻食品（速冻肉制品）、肉类食品、畜禽水产罐头食品的生产、加工和销售；肉类分割加工、冷藏、销售；动物油脂生产、加工、销售；肝素钠生产、销售；猪肠衣加工、销售；调味品、方便食品、淀粉及淀粉制品加工、销售；食品添加剂制造与销售；出口本企业自产的土畜产品、粮油食品；进口本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	全资子公司	100%
6	宁波天邦供应链有限公司	浙江省余姚市阳光国际大厦A座1806室	黄狄	10,000	一般项目：供应链管理服务；饲料添加剂销售；建筑装饰材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑用金属配件销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；日用百货销售；畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。	全资子公司	100%
7	天邦新能源技术有限公司	安徽省阜阳市临泉县杨桥镇工业园区创业路	张德刚	5,000	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工；建设工程设计；水力发电；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；新兴能源技术研发；生物质能技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；发电技术服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	全资子公司	100%
8	安徽农垦汉世伟和安食品有限公司	安徽省宿州市埇桥区夹沟镇东5公里夹沟农场二分场	钱超	10,000	生猪养殖、繁殖，技术服务及销售；生猪屠宰及猪肉制品加工、销售；农副产品的收购及销售，有机肥料的生产与销售，饲料的生产与销售等。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	参股子公司	公司持股49% 安徽省农垦集团有限公司持股51%

2、被担保子公司2021年度主要财务状况（单位：元）

子公司名称	财务数据	2021年度
浙江兴农发牧业股份有限公司（统计口径不包含子公司）	总资产	298,666,425.37
	总负债	300,137,732.9
	净资产	-1,471,307.53
	净利润	-85,265,612.21
	营业收入	1,846,600.00
	利润总额	-85,265,612.21
汉世伟食品集团有限公司（统计口径不包含子公司）	总资产	9,231,317,243.84
	总负债	4,361,284,948.77
	净资产	4,870,032,295.07
	净利润	-11,997,947.96
	营业收入	124,101,184.52
	利润总额	-11,997,947.96
南京汉世伟育种有限公司（统计口径不包含子公司）	总资产	569,294,875.69
	总负债	5,014,989.05
	净资产	564,279,886.64
	净利润	-20,557,362.62
	营业收入	–
	利润总额	-20,557,362.62
阜阳天邦食品有限公司	总资产	774,100,077.02
	总负债	65,238,397.25
	净资产	708,861,679.77
	净利润	-23,381,475.88
	营业收入	687,292,394.69
	利润总额	-23,381,475.88
上海拾分味道食品有限公司（统计口径不包含子公司）	总资产	309,113,431.79
	总负债	130,451,551.02
	净资产	178,661,880.77
	净利润	-1,236,034.76
	营业收入	–
	利润总额	-1,236,034.76
安徽农垦汉世伟和安食品有限公司（统计口径不包含子公司）	总资产	134,702,475.13
	总负债	34,702,475.13
	净资产	100,000,000
	净利润	–
	营业收入	–
	利润总额	–
宁波天邦供应链有限公司	总资产	31,013,269.76
	总负债	30,957,693.86
	净资产	55,575.90
	净利润	55,575.90
	营业收入	31,003,298.79
	利润总额	74,101.20

注：天邦新能源技术有限公司为2022年1月成立，尚未有相关财务数据。

三、担保事项的主要内容

担保方式：连带保证担保责任

担保期限：根据每笔借款的实际发生日期，按照相关法律法规及双方约定确定。

担保协议签署：公司董事会授权董事长或董事长书面授权的代表签署担保协议等相关文件。

四、累计对外担保数量及逾期担保的数量

（一）累计对外担保情况：

截至2021年12月31日，公司2021年度对外担保情况如下：

单位：人民币万元

担保类型	截止12月31日累计发生额	截止12月31日担保余额
对参股企业、客户、养殖户、合作伙伴的担保	155,837.56	155,837.56
对控股子公司的担保	280,767.06	280,018.66
合计	436,604.62	435,856.22

截止2021年12月31日，上市公司及其控股子公司对合并报表外单位提供的担保总余额占上市公司最近一期经审计净资产的45.13%。

在本次会议审议的对外担保事项生效后，公司2022年度可担保总额度为人民币153亿元（其中对控股子公司的担保额度83亿元，对控股子公司的客户、养殖场（户）、合作伙伴及担保方的担保额度23亿元，对联营、合营公司的担保额度2亿元、控股子公司为本公司担保额度45亿元），占公司最近一期（2021年末）经审计净资产的443.09%。

（二）逾期担保情况

截至2022年4月26日，公司为客户提供的担保中，水产饲料客户累计发生三笔贷款逾期，逾期金额分别为36万元、250万元和100万元。具体情况如下：

2020年9月，公司水产饲料客户发生一笔贷款逾期，金额为36万元。截至2022年4月，公司已履行担保义务代偿还逾期贷款318,646.52元，并对相关责任主体进行起诉并获得胜诉，公司将密切跟踪判决执行结果，保障上市公司的合法权益。2021年6月，公司一水产饲料客户发生一笔贷款逾期，金额为250万元。截至2021年9月16日，该客户已偿还全部金额。2021年10月，公司另一水产饲料客户发生一笔贷款逾期，金额为100万元，公司已督促该客户对该笔逾期贷款尽快偿还。

五、对外担保风险分析及防范措施

（一）对外担保可能存在的风险

1.对被担保人资信、能力调查不全面，评价审核不严，为未达到企业担保标准的企业提供担保，增加发生风险的可能性；

2.担保业务未经充分评估，评估未按程序，可能因诉讼、代偿等遭受损失；

3.担保执行监控不当，发生逾期担保，存在承担担保代偿责任的可能性。

（二）对外担保风险防范措施

1.仅为与公司保持良好业务关系、具有良好信誉和一定实力的客户、养殖场（户）、合作伙伴及担保方提供担保；

2.为控股子公司或参股公司提供担保的，其余股东按出资比例提供同等担保或反担保；

3.要求借款的客户、养殖场（户）、合作伙伴向公司提供财产抵（质）押，保证担保等个人连带责任的反担保措施；

4.客户、养殖场（户）或合作伙伴通过公司担保而取得的借款直接或间接用于购买公司产品或用于为与公司合作添置生产资料；

5.公司定期派出业务或财务人员到场检查其经营销售与财务状况；

6.对外提供担保之前，公司内控部门严格做好被担保方的调查、信用分析及风险预测等资格审查工作，必要时公司将邀请法律顾问协助审核。

六、董事会意见

公司对全资子公司及其客户、养殖场（户）、合作伙伴及担保方的担保，是基于在销售、采购、财务及人事等方面实行集中统一的管控，且经营业务发展正常，风险可控。该项业务有助于拓宽公司融资渠道、降低融资成本。公司董事会在对资产质量、经营情况、偿债能力等方面进行全面评估后认为上述担保风险可控，同意本次担保授权。

七、独立董事意见

公司独立董事对该事项进行了认真审核后发表独立意见如下：

公司本次担保事项是为了满足公司分子公司正常生产经营、对外销售的需要，风险可控。本次担保授权事项符合有关法律、法规的规定，表决程序合法有效，能够促进公司扩大销售量，不存在损害广大投资者特别是中小投资者的利益，同意本次担保授权。

八、备查文件

1、第七届董事会第五十一次会议决议公告；

2、第七届监事会第二十八次会议决议公告；

3、独立董事关于对外担保事项的独立意见。

特此公告。

天邦食品股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十八日

证券代码：002124　　证券简称：天邦股份　　公告编号：2022-033

天邦食品股份有限公司关于2021年1-12月计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

天邦食品股份有限公司（以下简称“公司”）2021年年度共计提各项资产减值准备合计119,428.02万元。根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和《公司章程》等有关规定，本次计提资产减值准备事项无需提交董事会、股东大会审议。现将具体情况公告如下：

一、资产计提减值准备的概述

1、资产减值的原因

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为真实、公允地反映公司的财务状况、资产价值及2021年的经营情况，公司对合并报表范围内的各类资产进行了全面清查和减值测试，并根据减值测试结果对可能发生减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司进行全面清查和资产减值测试后，本期共计提2021年1-12月各类资产减值准备119,428.02万元，具体明细如下表：

资产类型	本期计提（万元）
存货	106,061.43
应收账款、其他应收款	4,486.39
在建工程	5,971.45
商誉	2,908.75
合计	119,428.02

注：1、本公告中若出现总数与分项数值之和不符的情况，均为四舍五入原因造成。

二、本次计提资产减值准备的情况说明

本次计提的资产减值准备为存货跌价准备、应收账款和其他应收款坏账准备、在建工程减值准备、商誉减值准备。

（一）存货跌价准备

公司至少每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，应当计提生物资产跌价准备或减值准备。每年年度终了，公司应当检查消耗性生物资产和生产性生物资产是否有发生减值的迹象，如有减值迹象，在此基础上计算确定消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额。

判断消耗性生物资产和生产性生物资产减值的主要迹象根据《企业会计准则第5号——生物资产》准则对消耗性生物资产和生产性生物资产的减值采取了易于判断的方式，即每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，生物资产才可能发生减值。具体来说，消耗性生物资产和生产性生物资产存在下列情形之一的，表明可变现净值或可收回金额低于账面价值：

①因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性生物资产或生产性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。

②因遭口蹄疫等动物疫病侵袭，造成消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

③因消费者偏好改变而使公司的消耗性生物资产或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

④因公司所处经营环境变化，从而对公司产生不利影响，导致消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。

⑤其他足以证明消耗性生物资产或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

企业至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。上述可变现净值和可收回金额，应当分别按照《企业会计准则第1号——存货》和《企业会计准则第8号——资产减值》确定。

公司根据《企业会计准则》的相关规定，综合2021年12月份市场价格和生猪期货价格，考虑资产负债表日至财务报告批准报出日之间售价发生的波动，以及未来公司生猪养殖战略规划，本期计提存货跌价准备106,061.43万元。

（二）应收款项坏账计提

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

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

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

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

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

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

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

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

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

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

公司依据《企业会计准则》和制定的预期信用损失政策等相关规定，本期应收账款和其他应收款共计提坏账准备4,486.39万元。

（三）在建工程减值准备

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

公司根据《企业会计准则》的相关规定，本期对存在减值迹象的在建工程计提了5,971.45万元。

（三）商誉减值准备

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

公司根据《企业会计准则》相关规定，本期确认商誉资产减值准备2,908.75万元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

公司2021年计提资产减值准备金额合计119,428.02万元，预计减少公司2021年度利润总额119,428.02万元，减少公司2021年度净利润119,428.02万元，减少2021年度归属于上市公司所有者权益119,428.02万元。

报告期内，公司计提资产减值准备共119,428.02万元，对报告期内利润总额影响金额为119,428.02万元，并相应减少公司报告期期末的资产净值。本次计提的资产减值准备已经天职会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四、审计委员会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，审议程序规范合法。此次计提资产减值准备后，能更客观公允地反映公司截至2021年12月31日的财务状况和2021年1-12月的经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，不存在通过计提资产减值准备进行操纵利润的情形。公司本次计提资产减值准备符合公司及股东的整体利益，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。因此，董事会审计委员会同意公司本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

天邦食品股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十八日

证券代码：002124　　证券简称：天邦股份　　公告编号：2022-034

天邦食品股份有限公司关于农银投资-南京汉世伟结构化债转股投资计划的进展公告

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

特别提示：

本次投资计划的提前终止，不会影响公司生产经营活动的正常运行，不会对公司财务及经营状况产生重大影响，不存在损害公司利益的情形，亦不存

（下转B560版）

证券代码：002124　　证券简称：天邦股份　　公告编号：2022-031

天邦食品股份有限公司

2022 第一季度报告

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

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、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。

2. 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)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3. 第一季度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	1,639,594,622.68	3,408,300,974.80	-51.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-673,650,083.21	195,385,721.19	-444.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-664,872,166.78	123,933,405.59	-636.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-91,557,968.08	824,409,265.41	-111.11%
基本每股收益（元/股）	-0.37	0.11	-436.36%
稀释每股收益（元/股）	-0.37	0.11	-436.36%
加权平均净资产收益率	-21.62%	2.24%	-23.86%
	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）	18,612,454,808.87	18,491,186,457.13	0.66%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,779,699,814.28	3,453,039,814.79	-19.50%

(二)非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	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）	-43,074,413.04	生产性生物资产处置及其他非流动资产处置所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,955,724.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,753,152.07	
减：所得税影响额	229,315.81	
少数股东权益影响额（税后）	183,063.66	
合计	-8,777,916.43	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司不存在将《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的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、货币资金较期初减少37.17%，主要系本报告期猪价走低，收到销售回款减少所致；

2、预付款项较期初增加47.71%，主要系本报告期末新增预付货款所致；

3、存货较期初增加42.41%，主要系本报告期末消耗性生物资产减值计提变动所致；

4、应付账款较期初增加57.11%，主要系本报告期末应付饲料款账期协商延长所致；

5、应付职工薪酬较期初下降32.52%，主要系本报告期内支付上年年终奖和绩效奖金所致；

6、应交税费较期初减少49.40%，主要系本报告期支付计提的企业所得税所致；

7、其他流动负债较期初增加10,775.24%，主要系本报告期末类银行贷款业务增加所致；

8、未分配利润较期初减少32.75%，主要系本报告期亏损导致累计亏损增加所致；

9、营业收入比去年同期减少51.89%，主要系本报告期猪价同比下降所致；

10、管理费用比去年同期增加49.53%，主要系本报告期内公司生猪养殖及屠宰业务规模扩大，相应职能管理部门人员增加所致；

11、研发费用比去年同期减少72.17%，主要系去年同期疫苗板块处置相应研发业务减少所致；

12、财务费用比去年同期增加54.15%，主要系报告期内公司贷款金额增加导致利息支出增加，以及执行新租赁准则租赁负债的未确认融资费用摊销增加所致；

13、其他收益比去年同期增加207.08%，主要系本报告期收到政府补贴较同期增加所致；

14、投资收益比去年同期减少108.67%，主要系去年同期处置疫苗板块所致；

15、信用减值损失比去年同期减少80.57%，主要系去年同期按照坏账计提政策计提应收成都天邦股权转让款的坏账所致；

16、资产减值损失比去年同期减少1,310,592.58%，主要系报告期末消耗性生物资产减值调整所致；

17、营业外收入比去年同期增加133.73%，主要系本报告期收到的保险赔款同比增加所致；

18、营业外支出比去年同期减少62.68%，主要系本报告期处置生产性生物资产产生的损失同比减少所致；

19、所得税费用比去年同期减少95.66%，主要系去年疫苗板块已处置，所得税费用减少所致；

20、经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少111.11%，主要系报告期生猪价格同比下降，公司销售收入同比减少，销售商品、提供劳务收到的现金较同期减少所致；

21、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少199.10%，主要系报告期内融资净流出所致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	81,927	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	81,927		
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况
					股份状态 / 数量
张邦辉	境内自然人	21.84%	401,735,485	301,301,613	质押 166,260,000
吴天星	境内自然人	5.00%	91,959,545		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.10%	38,589,522		
中国工商银行股份有限公司－前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.09%	38,416,569		
中国工商银行股份有限公司－财通价值动量混合型证券投资基金	其他	1.87%	34,434,268		
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金	其他	1.36%	25,084,160		
中国银河证券股份有限公司	境内非国有法人	1.21%	22,307,800		
汪梦德	境内自然人	1.12%	20,670,000		
梁日文	境内自然人	0.85%	15,701,780		
中国工商银行股份有限公司－财通成长优选混合型证券投资基金	其他	0.82%	15,004,860		

前10名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	数量
吴天星	91,959,545	人民币普通股	91,959,545
香港中央结算有限公司	38,589,522	人民币普通股	38,589,522
中国工商银行股份有限公司－前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	38,416,569	人民币普通股	38,416,569
中国工商银行股份有限公司－财通价值动量混合型证券投资基金	34,434,268	人民币普通股	34,434,268
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金	25,084,160	人民币普通股	25,084,160
中国银河证券股份有限公司	22,307,800	人民币普通股	22,307,800
汪梦德	20,670,000	人民币普通股	20,670,000
梁日文	15,701,780	人民币普通股	15,701,780
中国工商银行股份有限公司－财通成长优选混合型证券投资基金	15,004,860	人民币普通股	15,004,860
银河德睿资本管理有限公司	14,632,494	人民币普通股	14,632,494
上述股东关联关系或一致行动的说明	张邦辉为公司实际控制人，吴天星为公司第五届董事会董事长。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用		

(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

三、其他重要事项

□ 适用 √ 不适用

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：天邦食品股份有限公司

2022年03月31日

单位：元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,175,418,468.32	1,870,807,492.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	51,238,852.75	51,781,874.85
应收款项融资		
预付款项	31,363,996.77	21,233,443.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	194,752,270.55	161,964,311.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,526,880,279.04	1,774,319,396.43
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	134,171,831.45	117,910,941.82
流动资产合计	4,113,825,698.88	3,998,017,460.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	189,600,209.28	198,646,060.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,312,371.16	33,779,695.96
固定资产	6,578,922,271.24	5,977,795,664.03
在建工程	2,466,727,733.35	2,834,216,050.04
生产性生物资产	947,645,049.08	1,166,489,666.49
油气资产		
使用权资产	3,762,072,052.85	3,749,778,588.93
无形资产	47,748,502.33	49,269,802.86
开发支出		
商誉	349,768,218.63	349,768,218.63
长期待摊费用	102,150,179.41	106,857,331.31
递延所得税资产	952,550.92	954,323.28
其他非流动资产	19,729,971.74	25,613,594.51
非流动资产合计	14,498,629,109.99	14,493,168,996.68
资产总计	18,612,454,808.87	18,491,186,457.13
流动负债：		
短期借款	2,449,672,182.47	2,582,340,621.92
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	278,574,233.36	298,756,287.32
应付账款	2,724,706,347.02	1,734,281,466.52
预收款项	373,338.17	526,985.88
合同负债	36,624,383.88	36,979,013.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	132,347,652.36	196,114,337.00
应交税费	36,881,872.68	72,895,472.46
其他应付款	3,946,398,564.57	3,998,561,213.49
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,164,587,919.21	980,202,378.16
其他流动负债	116,347,234.49	1,069,835.69
流动负债合计	10,886,513,728.21	9,901,727,611.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,236,272,519.58	1,366,566,589.97
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,066,270,341.35	3,022,882,458.29
长期应付款	280,136,484.50	389,426,797.13
长期应付职工薪酬		
预计负债	46,839,289.92	46,839,289.92
递延收益	56,610,108.50	53,046,556.21
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,686,128,743.85	4,878,761,691.52
负债合计	15,572,642,472.06	14,780,489,303.25
所有者权益：		
股本	1,839,192,626.00	1,839,192,626.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,381,357,669.56	3,381,357,669.56
减：库存股		
其他综合收益	-3,374,667.05	-3,684,749.75
专项储备		
盈余公积	304,387,974.27	304,387,974.27
一般风险准备		
未分配利润	-2,741,863,788.50	-2,068,213,705.29
归属于母公司所有者权益合计	2,779,699,814.28	3,453,039,814.79
少数股东权益	260,112,522.53	257,657,339.09
所有者权益合计	3,039,812,336.81	3,710,697,153.88
负债和所有者权益总计	18,612,454,808.87	18,491,186,457.13

法定代表人：苏礼荣主管会计工作负责人：苏礼荣会计机构负责人：曹振

2、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,639,594,622.68	3,408,300,974.80
其中：营业收入	1,639,594,622.68	3,408,300,974.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,724,695,273.13	3,278,684,085.34
其中：营业成本	2,305,690,631.82	2,963,452,950.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,980,854.81	4,006,871.23
销售费用	21,585,966.03	29,516,657.59
管理费用	294,743,449.00	197,118,845.93
研发费用	6,762,751.13	24,302,448.97
财务费用	92,931,620.34	60,286,310.99
其中：利息费用	94,810,983.39	64,567,213.80
利息收入	4,444,730.59	8,145,923.88
加：其他收益	14,955,724.01	4,870,336.88
投资收益（损失以“－”号填列）	-16,395,851.36	189,195,735.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,395,851.36	5,730,223.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		2,940,753.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,456,771.13	-7,497,131.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	440,407,411.21	-33,606.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-154,181.25	27,259.96
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-647,744,318.97	316,179,484.77
加：营业外收入	22,992,535.51	9,837,093.57
减：营业外支出	46,159,615.23	123,679,321.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-670,911,398.69	202,337,256.70
减：所得税费用	283,501.08	6,527,355.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-671,194,899.77	195,809,901.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-671,194,899.77	-15,674,158.49
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		211,484,059.67
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-673,650,083.21	195,385,721.19
2.少数股东损益	2,455,183.44	424,179.99
六、其他综合收益的税后净额	310,082.70	-507,192.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	310,082.70	-228,657.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	310,082.70	-228,657.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	310,082.70	-228,657.53
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-278,535.18
七、综合收益总额	-670,884,817.07	195,302,708.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-673,340,000.51	195,157,063.66
归属于少数股东的综合收益总额	2,455,183.44	145,644.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.37	0.11
（二）稀释每股收益	-0.37	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：苏礼荣主管会计工作负责人：苏礼荣会计机构负责人：曹振

3、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,670,330,902.93	3,536,490,383.72
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		44,674.32
收到其他与经营活动有关的现金	405,577,346.90	472,913,372.33
经营活动现金流入小计	2,075,908,249.83	4,009,448,430.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,102,685,086.64	2,217,362,011.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	378,538,694.02	456,496,489.18
支付的各项税费	39,114,651.94	18,548,871.92
支付其他与经营活动有关的现金	647,127,785.31	492,631,792.84
经营活动现金流出小计	2,167,466,217.91	3,185,039,164.96
经营活动产生的现金流量净额	-91,557,968.08	824,409,265.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,483,250.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,940,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,416,913.65	4,256,511.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		146,318,009.97
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,900,163.65	553,515,274.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	329,694,656.47	730,992,560.42
投资支付的现金	26,598,200.00	249,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	356,292,856.47	979,992,560.42
投资活动产生的现金流量净额	-339,392,692.82	-426,477,285.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00
取得借款收到的现金	1,381,720,000.00	1,334,586,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	115,220,500.00	90,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,496,940,500.00	1,429,486,000.00
偿还债务支付的现金	1,510,095,770.76	822,700,355.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,339,857.56	20,064,146.41
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	266,486,361.59	262,828,058.20
筹资活动现金流出小计	1,817,921,989.91	1,105,592,559.98
筹资活动产生的现金流量净额	-320,981,489.91	323,893,440.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,119.81	73,336.06
五、现金及现金等价物净增加额	-751,942,270.62	721,898,755.83
加：期初现金及现金等价物余额	1,649,178,692.32	1,920,164,687.11
六、期末现金及现金等价物余额	897,236,421.70	2,642,063,442.94

(二)审计报告

第一季度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司第一季度报告未经审计。

天邦食品股份有限公司董事会

二零二二年四月二十八日