（上接B7版）

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
流动资产	11,185.37	11,186.58	1.21	0.01%
非流动资产	211.95	222.62	10.67	5.03%
其中：长期股权投资	200.00	199.06	-0.94	-0.47%
固定资产	9.66	20.42	10.76	111.39%
无形资产	1.03	3.15	2.12	205.83%
递延所得税资产	1.26	0.00	-1.26	-100.00%
资产总计	11,397.32	11,409.21	11.89	0.10%
流动负债	1,437.45	450.92	-986.53	-68.63%
非流动负债	–	–	–	–
负债合计	1,437.45	450.92	-986.53	-68.63%
净资产(所有者权益)	9,959.88	10,958.29	998.41	10.02%

天康担保本次评估增值主要系流动负债评估减少，天康担保按照相关规定计提担保赔偿准备和未到期责任准备金，从历史年度看，由于被评估单位经营稳健，风险控制较好，未发生实际担保损失，经按户分析在保项目情况和代偿产生和原因，及追偿的可能性，预计基准日担保不会出现担保责任损失，以实际承担的义务作为评估值，即该项负债评估为0。

（2）收益法评估情况

本次评估采用收益法得出天康担保股东全部权益价值在评估基准日的评估结果为12,176.61万元，评估增值2,216.73万元，增值率22.26%。

（3）评估结果的差异分析及最终结果的选取

本次评估最终选取资产基础法评估结果作为最终评估结果。收益法评估的股东全部权益价值为12,176.61万元，资产基础法评估的股东全部权益价值为10,958.29万元，两者相差1,218.32万元，收益法比资产基础法高11.12%。两种评估方法结果差异主要原因是：两种评估方法考虑的角度不同，资产基础法是从单项资产的再取得途径考虑的，反映的是企业重建的市场价值；收益法是从企业的未来获利角度考虑的，反映了企业拥有的商誉、品牌、市场和客户资源、人力资源、管理团队、特殊的管理模式和管理方式等无形资产在内的企业整体的综合获利能力。

考虑被评估单位成立时间不长，且其经营业务系为天康控股集团业务提供服务，同时结合本次评估目的和获取的评估资料可靠性分析，采用资产基础法评估结果，更客观、更稳健，因此，本次评估选取资产基础法的评估结果作为本次评估的最终结论，即在评估基准日天康担保股东全部权益价值为10,958.29万元。

4、富桥担保

本次评估分别采用资产基础法、收益法对富桥担保的全部股东权益价值进行了评估。

（1）资产基础法评估情况

本次评估采用资产基础法得出富桥担保股东全部权益价值在评估基准日的评估结果为10,570.96万元，评估增值280.39万元，增值率2.72%。具体评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
流动资产	10,664.26	10,684.67	20.41	0.19%
非流动资产	11.42	11.41	-0.01	-0.09%
其中：固定资产	5.93	10.96	5.03	84.82%
无形资产	0.45	0.45	–	0.00%
递延所得税资产	5.03	–	-5.03	-100.00%
资产合计	10,675.68	10,696.07	20.39	0.19%
流动负债	385.10	125.12	-259.98	-67.51%
非流动负债	–			
负债合计	385.1	125.12	-259.98	-67.51%
净资产(所有者权益)	10,290.57	10,570.96	280.39	2.72%

富桥担保本次评估增值主要系流动负债评估减少，主要原因系其按照相关规定计提担保赔偿准备和未到期责任准备金，从历史年度看，由于被评估单位经营稳健，风险控制较好，未发生实际担保损失，经按户分析在保项目情况和代偿产生和原因，及追偿的可能性，预计基准日担保不会出现担保责任损失，以实际承担的义务作为评估值，即该项负债评估为0。

（2）收益法评估情况

本次评估采用收益法得出富桥担保股东全部权益价值在评估基准日的评估结果为11,541.94万元，评估增值1,251.37万元，增值率12.16%。

（3）评估结果的差异分析及最终结果的选取

本次评估最终选取资产基础法评估结果作为最终评估结果。收益法评估的股东全部权益价值为11,541.94万元，资产基础法评估的股东全部权益价值为10,570.96万元，两者相差970.98万元，收益法比资产基础法高9.19%。两种评估方法结果差异主要原因是：两种评估方法考虑的角度不同，资产基础法是从单项资产的再取得途径考虑的，反映的是企业重建的市场价值；收益法是从企业的未来获利角度考虑的，反映了企业拥有的商誉、品牌、市场和客户资源、人力资源、管理团队、特殊的管理模式和管理方式等无形资产在内的企业整体的综合获利能力。

考虑被评估单位成立时间不长，且其经营业务系为天康控股集团主业提供服务，同时结合本次评估目的和获取的评估资料可靠性分析，采用资产基础法评估结果，更客观、更稳健，因此，本次评估选取资产基础法的评估结果作为本次评估的最终结论，即在评估基准日富桥担保股东全部权益价值为10,570.96万元。

5、宏展畜牧科技

由于宏展畜牧科技目前为在建工程，在评估基准日，虽然主体工程已经完工，但辅助工程以及种猪引种工程尚未完成，未来工程发生额处于不确定状态，企业也没有可以参考的历史经营数据，不能预测未来年度收益，因此本次评估仅采用资产基础法对其进行评估。

本次评估采用资产基础法得出宏展畜牧科技股东全部权益价值在评估基准日的评估结果为8,084.30万元，评估增值84.30万元，增值率为1.05%；具体评估结果汇总如下：

单位：万元

项目	账面值	评估值	增减值	增值率
流动资产	7,533.10	7,534.84	1.74	0.02%
非流动资产	5,441.05	5,523.60	82.55	1.52%
固定资产	28.59	27.72	-0.87	-3.04%
在建工程	5,342.19	5,425.60	83.41	1.56%
无形资产	0.79	0.80	0.01	1.27%
长期待摊费用	69.48	69.48	–	–
资产合计	12,974.15	13,058.44	84.29	0.65%
流动负债	4,974.15	4,974.15	–	–
非流动负债	–	–	–	–
负债合计	4,974.15	4,974.15	–	–
净资产(所有者权益)	8,000.00	8,084.30	84.30	1.05%

宏展畜牧科技本次评估增值主要为在建工程增值，增值原因如下：

本次在建工程评估增值83.41万元，增值率1.56%，评估增值主要原因为一方面部分在建工程价格有变化，另一方面企业部分资金为自有资金，会计核算时未核算自有资金成本，评估时考虑了资金成本。

6、禾泽农业

由于禾泽农业于2013年7月停产，且该公司评估基准日前三年持续亏损，虽然禾泽农业未来拟增加产品种，但其未来生产经营情况处于不确定状态，根据目前情况，难以对该企业未来收益进行预测，因此本次评估仅采用资产基础法对其进行评估。

本次评估采用资产基础法得出禾泽农业股东全部权益价值在评估基准日的评估结果为873.28万元，评估增值619.99万元，增值率为244.77%。具体评估结果汇总如下：

项目	账面值	评估值	增减值	增值率%
流动资产	110.53	111.76	1.23	1.11%
非流动资产	668.16	1,286.93	618.77	92.61%
固定资产	513.37	729.05	215.68	42.01%
无形资产	154.79	557.88	403.09	260.41%
资产合计	778.69	1,398.69	620	79.62%
流动负债	525.41	525.41	–	–
非流动负债	–	–	–	–
负债合计	525.41	525.41	–	–
净资产(所有者权益)	253.29	873.28	619.99	244.77%

禾泽农业本次评估增值主要为无形资产增值，本次评估的无形资产中土地使用权评估增值额403.16万元，增值率263.77%。增值原因为近年来地价上涨所致。

五、最近三年的资产评估、交易、增资及改制情况

（一）最近三年的资产评估情况

2013年4月，天康控股增资控股引入新的外部投资者中新建招商，为确定股东权益价值，由新疆新新华夏资产评估有限公司对全部资产和负债进行了评估，并出具了“新新华夏评报字（2012）第035号”《新疆天康控股（集团）有限公司拟增资扩股项目涉及股东全部权益价值评估报告》。

此次评估以资产基础法评估结果取值，评估基准日为2012年3月31日。经评估，截至2012年3月31日，天康控股净资产账面价值为33,629.26万元，评估值为108,965.25万元，增值率为224.04%。

单位：万元

项目	账面价值	评估值	增减额	增减率
资产总计	61,688.86	137,024.85	75,335.99	122.12%
其中：长期股权投资	47,685.83	121,888.07	74,202.24	155.61%
固定资产	373.83	831.33	457.50	122.38%
无形资产	249.43	904.93	655.50	262.80%
负债总计	28,059.60	28,059.60	–	–
净资产	33,629.26	108,965.25	75,335.99	224.02%

本次交易中，开元评估以2014年5月31日为评估基准日对天康控股100%股权进行了评估，以资产基础法评估结果取值，天康控股100%股权的评估值为183,960.53万元，较其账面净资产36,650.89万元，评估增值147,309.64万元，增值率为401.93%。

本次评估结论与前次评估存在一定的差异，本次评估增值率较高，主要原因在于股东增资、所持天康生物股权价值上升和经营盈利积累等，其中：

1、前次评估后天康控股进行了增资控股，中新建招商和兵团国资公司向天康控股投资21,010.00万元，其中2,801.33万元为新增注册资本，其余计入资本公积；

2、长期股权投资中天康生物股权价值由前次评估的97,265.36万元增长为本次评估的140,217.66万元；

3、最近两年一期天康控股通过经营积累导致净资产增加了15,513.06万元（合并报表口径）。

（二）最近三年的增资、改制及股权转让

最近三年，除2013年增资以外，天康控股未进行过其他增资、改制及股权转让。天康控股的历史沿革情况详见本节之“一/（二）历史沿革”部分的说明。

六、本次交易涉及的其他股东同意的情况

本次吸收合并对象为天康控股，不存在涉及需其他股东同意的情况。对于公司吸收合并天康控股涉及的天康控股其他控股的非全资有限责任公司其他股东的优先受让事宜，已取得所有其他股东放弃优先购买权的同意函。

天康控股参股公司金牧草业的其他2名股东之新疆百商投资集团有限公司已经出具放弃优先购买权的同意函，新疆生产建设兵团农业建设第十师一八七团（以下简称“一八七团”）已经出具同意天康控股转让其所持金牧草业股权的函。

根据《公司法》关于有限责任公司股权转让的有关规定：“经股东同意转让的股权，在同等条件下，其他股东有优先购买权。”截至本报告书签署日，一八七团暂未出具放弃优先购买权的同意函。

根据《吸收合并协议之补充协议》的约定，如金牧草业之股东一八七团依据《公司法》的规定行使优先购买权，则相关股权将转让给一八七团，在此情况下，天康控股向一八七团转让金牧草业股权所获得的对价仍为拟吸收合并资产的一部分，天康控股需将获得的转让对价交付给天康生物，天康生物不会要求天康控股及其股东承担除交付所获转让对价以外的其他任何义务或责任，该等情况下本次吸收合并的交易价格不变。同时，由于金牧草业对应股权在本次交易的评估值和交易作价均为0元，因此无论一八七团最终是否行使优先购买权均不会对本次交易及具体交易价格构成实质性影响。

七、交易涉及的债权债务转移

1、关于债权债务转移涉及的相关法规及约定

依据《合同法》规定，“债务人将合同的义务全部或者部分转移给第三人的，应当经债权人同意。”本次交易完成后，天康控股的全部债务将转由天康生物承继，因此需就该等债务的转移事先取得债权人同意。

依据《公司法》规定，“公司应当自作出合并决议之日起十日内通知债权人，并于三十日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起三十日内，未接到通知书的自公告之日起四十五日内，可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保”。

《吸收合并协议》中已对各方债务处置作出了相应安排：“天康生物、天康控股自各自股东大会/股东会审议通过本协议之日起十日内通知各自债权人，并于三十日内在报纸上公告。如存续方、被吸并方的债权人在法律规定期限内要求作为债务人的相应一方或各方清偿债务或提供相应担保，则相应一方或各方应分别负责清偿或提供相应担保。在前述法定期限内，未能向天康生物或天康控股主张提前清偿或提供担保的债权人的债权将由本次交易完成后的天康生物承担”。

2、债权债务转移的进展情况

截至2014年5月31日，天康控股的母公司口径债务总额为49,066.38万元。截至本报告书签署日，上述债务中已取得债权人同意债务转移函的债务为47,836.33万元，占债务总额的97.49%；其中已取得了全部金融机构债权人的同意债务转移函。未取得债权人债务转移同意函的债务为1,230.05万元，占债务总额的2.51%，其中应付股利919.56万元已于基准日后完成支付，其余债务主要为应付职工薪酬、应交税费、递延所得税负债等，占比约为0.64%。

截至2014年5月31日，天康生物的母公司口径债务总额为75,529.42万元，其中金融机构借款为15,066.15万元，对下属子公司内部往来款为19,295.96万元，专项应付款（政府项目拨款）10,305.00万元，合计占债务总额的59.14%，其余债务主要为应付账款、预收账款、应付职工薪酬等经营性负债。截至本报告书签署日，天康生物已取得了全部金融机构债权人的同意债务转移函。

截至本报告书签署日，天康控股和天康生物尚未就本次吸收合并正式方案召开各自的股东会/股东大会。

3、债权债务转移的后续安排

天康控股与天康生物将于本次吸收合并方案分别获得双方股东（大）会通过后，按照相关法律的规定履行债权人的通知和公告程序，并将根据各自债权人于法定期限内提出的要求向各自债权人提前清偿或为其另行提供担保。在前述法定期限内，相关债权人未能向天康控股或天康生物主张提前清偿的，相应债务将由本次吸收合并完成后的天康生物承担。

八、交易涉及的职工安置情况

本次交易不涉及职工安置问题。根据天康生物与天康控股及其全部股东签署的《吸收合并协议》和天康控股职工大会决议，本次交易完成后，天康控股在交割日的全体在册员工均将由天康生物全部接受，在册员工、天康控股、天康生物签署劳动合同变更协议。天康控股与其全部员工之前的所有权利和义务，均将自交割日起由天康生物享有和承担。

九、交易标的涉及的重大未决诉讼或仲裁以及行政处罚情况

截至本报告书签署日，天康控股及其控股子公司（天康生物除外）不存在作为被告的重大未决诉讼或者仲裁情形，其作为原告的重大未决诉讼或者仲裁情形如下：

2013年5月，喀什佰佳肉业有限责任公司（后更名为“喀什佰佳生态农业科技有限公司”，以下简称“喀什佰佳”）向建设银行喀什分行申请一年期贷款1,000万元，天康担保对此提供担保服务，同时喀什佰佳以其拥有的土地、厂房、圈舍等资产（根据评估机构出具的评估报告，抵押物评估值合计为2,556.62万元）向天康担保做了抵押进行反担保，并由张琪等8人对天康担保的担保责任提供了不可撤销的连带担保责任。上述贷款到期后，喀什佰佳尚有999.67万元的贷款本金及利息无法偿还，由天康担保向银行代偿了全部债务。

2014年6月，天康担保向乌鲁木齐市中级人民法院提起民事诉讼，请求法院判令喀什佰佳偿还前述代偿款及利息、违约金、逾期保费等共计1,265.85万元，判令被告张琪等8人对前述款项承担连带责任，并请求法院依法判令天康担保有权对喀什佰佳提供抵押的相关资产折价或拍卖、变卖所得价款在前述债权范围内享有优先受偿权。该案件已由乌鲁木齐市中级人民法院立案审理。

2014年6月24日，乌鲁木齐市中级人民法院作出（2014）乌中民二初字第121-2号民事裁定书，并于2014年6月30日作出协助执行通知书，决定冻结喀什佰佳及前述部分连带担保责任人的银行账户并查封其名下6处房产。

综上，上述天康担保未决诉讼系其开展正常担保业务履行代偿义务后向债务人及保证人追偿的行为，天康担保基于上述反担保安排享有抵押担保和保证担保，抵押物评估价值显著高于追偿债权金额，足以保障追偿，因此该未决诉讼不存在妨碍标的资产权属转移的情况，对本次重大资产重组不构成实质性障碍。

除上述诉讼外，天康控股及其控股子公司不存在其他尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚情况。

第五节 本次发行股份情况

一、本次发行具体方案

本次交易中，天康生物拟通过向天康控股全体股东发行股份的方式吸收合并天康控股。本次吸收合并完成后，天康生物为存续公司，天康控股各股东将按其所持天康控股的股权比例取得对应数量的天康生物本次发行的股份，天康控股的法人资格及其持有的天康生物全部股份将予以注销，其全部资产、负债、业务和人员将由天康生物承继或承接。

本次交易前，天康控股的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
1	兵团国资公司	9,459.91	65.43%
2	中新建招商	2,666.66	18.44%
3	天邦投资	2,331.31	16.13%
合计		14,457.88	100.00%

二、本次发行股份的具体情况

本次交易以发行股份方式吸收合并天康控股，拟向兵团国资公司、中新建招商、天邦投资等3名交易对方发行合计192,226,255股。

1、发行种类和面值

本次向特定对象发行的股票为人民币普通股（A股），每股面值人民币1.00元。

2、发行方式及发行对象

本次新增股份的发行方式为非公开发行，发行对象为兵团国资公司、中新建招商和天邦投资。

3、发行股份的定价依据、定价基准日和发行价格

根据《重组管理办法》等有关规定，上市公司发行股份购买资产的定价依据为：“上市公司发行股份的价格不得低于本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前二十个交易日公司股票交易均价”。交易均价的计算公式为：董事会决议公告日前20个交易日公司股票交易均价=决议公告日前20个交易日公司股票交易总额/决议公告日前20个交易日公司股票交易总量。

本次发行股份的定价基准日为天康生物2014年第六次临时董事会会议决议公告日，即2014年8月25日。定价基准日前20个交易日公司股票的交易均价为9.69元/股。2014年5月9日，天康生物2013年年度股东大会审议通过《关于公司2013年度利润分配的预案》的议案，同意以2013年12月31日公司总股本434,159,044股为基数，向全体股东每10股派发人民币现金1.20元（含税）。2014年6月13日，上述利润分配方案除权除息工作实施完毕。

据此，考虑分红调整后，经交易各方协商一致，本次发行股份的价格为9.57元/股。发行价格不低于定价基准日前20个交易日公司股票的交易均价9.69元/股扣除公司2013年年度分红（每10股派发1.20元）后的价格。

在本次发行的定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，则同时相应调整股票发行价格。

4、发行数量

根据本次标的资产的作价，天康生物向兵团国资公司、中新建招商、天邦投资等3名交易对方定向发行股数合计为192,226,255股，扣除注销天康控股持有的146,517,930股，本次交易实际新增股份数量约为45,708,325股。本次发行的具体情况如下：

序号	交易对方	所获股份数量(股)	占发行后总股本的比例
1	兵团国资公司	125,775,177	26.21%
2	中新建招商	35,454,979	7.39%
3	天邦投资	30,996,099	6.46%
合计		192,226,255	40.06%

最终发行数量将以中国证监会最终核准的发行数量为准。在本次发行的定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，则同时相应调整股票发行价格，并对股票发行数量作出调整。

5、上市地点

本次交易所发行的股票拟在深圳证券交易所上市。

6、本次发行股份锁定期

交易对方之兵团国资公司承诺通过本次交易取得的上市公司股份自该等股份发行结束之日起36个月内不转让；交易对方之中新建招商、天邦投资承诺通过本次交易取得的上市公司股份自股份发行结束之日起12个月内不转让。之后按中国证监会及深交所的有关规定执行；该等股份若由于天康生物送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。

若交易对方承诺的上述股份锁定期与证券监督管理机构的监管意见不相符，交易对方同意根据相关证券监督管理机构的监管意见进行相应调整。

三、本次发行前后主要财务数据比较

根据希格玛会计师出具的上市公司审计报告以及备考财务报表审计报告，本次发行前后公司主要财务数据比较如下：

单位：万元

项目	2014年5月31日/2014年1-5月		2013年12月31日/2013年度	
	交易前	交易后	交易前	交易后
总资产	297,736.17	372,309.74	287,640.07	353,202.89
归属于母公司股东的权益	171,637.03	200,724.39	169,461.87	196,754.36
每股净资产(元/股)	3.95	4.18	3.90	4.10
营业收入	135,152.33	142,569.66	372,476.02	397,197.04
归属于母公司股东净利润	7,385.07	8,691.48	16,979.74	19,281.10
每股收益(元/股)	0.17	0.18	0.42	0.43

本次交易完成后，上市公司总资产规模、净资产规模、收入规模、归属于母公司股东净利润水平将有明显增加，每股收益和每股净资产略有提升。

四、本次发行前后公司股本结构变化

本次交易完成前，上市公司总股本为434,159,044股。本次交易完成后，不考虑天康生物异议股东行使收购请求权的影响，天康生物将因本次交易发行股份191,035,927股股份，扣除注销天康控股持有的146,517,930股，总股本达到478,677,041股。

本次交易前后，天康生物的股本结构变化情况如下：

股东名称	本次交易前		本次交易后	
	股份数量(股)	持股比例	股份数量(股)	持股比例
天康控股	146,517,930	33.75%	–	–
中新建招商	43,785,087	10.09%	79,240,066	16.51%
兵团国资公司	13,779,596	3.17%	139,554,773	29.08%
天邦投资	–	–	30,996,099	6.46%
其他股东	230,076,431	52.99%	230,076,431	47.95%
总股本	434,159,044	100.00%	479,867,369	100.00%

五、本次交易未导致上市公司控制权变化

本次交易完成前，公司控股股东为天康控股，其持有公司33.75%的股份；公司实际控制人为兵团国资公司，其通过直接和间接的方式控制天康生物36.92%的股权。

本次交易完成后，兵团国资公司的直接持股比例为29.08%，成为公司第一大股东，兵团国资公司也仍为公司的实际控制人，公司的控制权未发生变化。

第六节 财务会计信息

一、标的公司财务报告

（一）天康控股合并财务报表

根据希格玛出具的希会审字2014（1426）号《审计报告》，天康控股最近二年一期合并财务报表主要数据如下：

1、合并资产负债表

单位：万元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
货币资金	50,173.01	51,464.93	53,845.76
交易性金融资产	1,996.04	3.43	–
应收票据	30.00	25.00	–
应收账款	26,494.86	15,673.40	13,303.11
预付款项	21,096.81	24,298.04	17,623.59
应收利息	–	–	140.00
其他应收款	4,298.05	2,953.26	848.79
存货	92,450.41	88,222.37	70,326.53
其他流动资产	10,661.30	8,591.15	11,648.50
流动资产合计	207,200.49	191,231.58	167,736.29
长期股权投资	250.00	250.00	250.00
固定资产	115,140.33	117,547.19	96,680.97
在建工程	27,002.72	21,841.82	23,266.11
固定资产清理	7.43	7.43	–
生产性生物资产	3,000.91	2,686.01	2,170.03
无形资产	13,780.07	13,960.28	13,387.72
商誉	4,165.61	4,165.61	6,006.24
长期待摊费用	1,335.83	1,389.86	1,487.42
递延所得税资产	426.36	123.11	105.14
非流动资产合计	165,109.26	161,971.31	143,353.62
资产总计	372,309.74	353,202.89	311,089.91
短期借款	88,081.24	71,837.24	85,474.80
应付账款	22,598.84	21,804.70	17,765.95
预收款项	12,166.90	9,263.01	8,937.75
应付职工薪酬	5,179.82	8,090.89	6,324.88
应交税费	603.44	1,647.43	896.06
应付利息	469.85	184.96	237.48
应付股利	4,371.25	–	–
其他应付款	17,375.73	18,045.69	11,649.26
一年内到期的非流动负债	800.00	3,060.00	8,020.00
其他流动负债	1,246.51	1,163.89	517.19
流动负债合计	152,893.59	135,097.82	139,823.37
长期借款	3,000.00	5,520.00	28,580.00
长期应付款	–	–	2.47
专项应付款	10,385.60	10,390.14	10,567.22
递延所得税负债	191.67	192.41	200.11
其他非流动负债	1,776.54	1,831.97	1,940.36
非流动负债合计	15,353.81	17,934.52	41,290.17
负债合计	168,247.40	153,032.34	181,113.54
实收资本	14,457.88	14,457.88	11,656.55
资本公积	40,269.71	40,619.91	17,702.51
盈余公积	189.53	189.53	18.42
未分配利润	32,093.45	29,214.32	22,025.91
归属于母公司所有者权益	87,010.57	84,481.64	51,403.39
少数股东权益	117,051.77	115,688.91	78,572.98
所有者权益合计	204,062.34	200,170.55	129,976.37
负债和所有者权益总计	372,309.74	353,202.89	311,089.91

2、合并利润表

单位：万元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	142,569.66	397,197.04	356,399.15
其中：营业收入	142,569.66	397,197.04	356,399.15
二、营业总成本	134,141.77	381,287.24	346,677.85
其中：营业成本	115,279.48	320,906.17	293,417.62
营业税金及附加	163.17	512.00	409.33
销售费用	8,308.53	26,535.00	22,831.20
管理费用	7,615.99	25,638.20	21,891.29
财务费用	1,795.74	4,949.22	6,623.98
资产减值损失	978.86	2,746.65	1,504.43
加：公允价值变动收益	10.86	-0.18	–
投资收益	705.84	520.22	-32.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	–	–	-32.41
三、营业利润	9,144.59	16,429.83	9,688.89
加：营业外收入	834.09	4,574.06	3,378.85
减：营业外支出	100.02	331.89	113.81
其中：非流动资产处置损失	92.55	200.64	52.45
四、利润总额	9,878.65	20,672.00	12,953.93
减：所得税费用	689.91	1,947.89	3,018.05
五、净利润	9,188.75	18,724.11	9,935.88
归属于母公司所有者的净利润	3,798.69	8,348.12	3,969.22
少数股东损益	5,390.06	10,375.98	5,966.66
六、每股收益(元/股)			
基本每股收益			
稀释每股收益			

3、合并现金流量表

单位：万元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
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	140,399.25	425,701.89	355,190.33
收到的税费返还	–	0.09	79.20
收到其他与经营活动有关的现金	6,992.65	6,485.72	5,884.74
经营活动现金流入小计	147,391.91	432,187.70	361,154.27
购买商品、接受劳务支付的现金	117,400.95	361,576.91	288,670.46
支付给职工以及为职工支付的现金	12,781.43	22,910.43	15,755.55
支付的各项税费	2,546.19	6,463.71	5,597.22
支付其他与经营活动有关的现金	14,747.12	30,353.61	28,779.62
经营活动现金流出小计	147,475.68	421,304.65	338,802.85
经营活动产生的现金流量净额	-83.78	10,883.05	22,351.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	759.40	10,292.00	11,062.00
取得投资收益收到的现金	705.14	520.22	418.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	88.65	281.65	54.72
收到其他与投资活动有关的现金	–	–	4,054.76
投资活动现金流入小计	1,553.19	11,093.87	15,590.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,342.60	26,275.60	17,395.27
投资支付的现金	3,445.37	6,972.00	11,437.00
投资活动现金流出小计	10,787.97	33,247.60	28,832.27
投资活动产生的现金流量净额	-9,234.78	-22,153.74	-13,241.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	–	53,168.93	–
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	–	33,168.93	–
取得借款收到的现金	50,544.00	112,242.80	99,774.80
收到其他与筹资活动有关的现金	–	–	4,038.50
筹资活动现金流入小计	50,544.00	165,411.73	103,813.30
偿还债务支付的现金	39,080.00	153,900.36	106,138.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,522.40	6,674.22	10,205.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	–	910.26	1,820.52
支付其他与筹资活动有关的现金	–	–	2.01
筹资活动现金流出小计	40,602.40	160,574.58	116,346.26
筹资活动产生的现金流量净额	9,941.60	4,837.15	-12,532.96
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	623.04	-6,433.54	-3,423.52
加：期初现金及现金等价物余额	41,436.30	47,869.84	51,293.36
六、期末现金及现金等价物余额	42,059.34	41,436.30	47,869.84

（二）天康控股模拟合并财务报表（剔除天康生物）

鉴于本次交易完成后，天康控股所持天康生物33.75%比例股份将注销，本次实际新增的拟购买资产为天康控股100%股权扣除所持天康生物33.75%比例股份的价值。为了更好的反映拟购买资产的真实财务状况，编制了剔除天康生物后天康控股的模拟财务报表。

根据希格玛出具的希会审字2014（1427）号《审计报告》（剔除天康生物），天康控股（剔除天康生物）最近二年一期模拟合并财务报表如下：

1、合并资产负债表

单位：万元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
货币资金	21,666.31	23,092.22	14,360.33
交易性金融资产	1,996.04	3.43	–
应收账款	679.49	455.57	467.54
预付款项	1,473.26	1,376.87	67.12
应收利息	–	–	140.00
应收股利	1,758.22	–	–
其他应收款	1,388.73	1,175.73	573.85
存货	18,498.32	14,259.04	11,564.03
其他流动资产	8,254.18	6,187.90	8,864.02
流动资产合计	55,714.53	46,550.76	36,036.90
长期股权投资	200	200	200
固定资产	20,138.20	19,343.56	20,082.25
在建工程	10,979.96	9,011.81	498.98
生产性生物资产	2,344.62	2,018.08	1,460.26
无形资产	2,176.43	2,104.75	2,098.76
长期待摊费用	250.25	267.27	279.18
递延所得税资产	9.35	9.23	6.07
非流动资产合计	36,098.80	32,954.71	24,625.51
资产总计	91,813.33	79,505.47	60,662.40
短期借款	33,581.24	23,837.24	24,974.80
应付账款	1,508.36	1,098.78	1,142.11
预收款项	635.33	470.85	340.58
卖出回购金融资产款	–	–	–
应付手续费及佣金	–	–	–
应付职工薪酬	643.63	778.53	866.16
应交税费	96.49	217.14	16.92
应付利息	212.53	103.47	124.37
应付股利	919.56	–	–
其他应付款	2,438.43	2,343.50	1,202.57
一年内到期的非流动负债	800	800	–
其他流动负债	1,246.51	1,163.89	517.19
流动负债合计	42,082.08	30,813.41	29,184.70
长期借款	3,000.00	3,000.00	18,800.00
长期应付款	–	–	2.47
专项应付款	12.34	12.34	200
递延所得税负债	191.67	192.41	200.11
其他非流动负债	1,015.00	1,023.75	1,097.16
非流动负债合计	4,219.01	4,228.50	20,299.75
负债合计	46,301.09	35,041.91	49,484.45
所有者权益(或股东权益)：	–	–	–
实收资本(或股本)	14,457.88	14,457.88	11,656.55
资本公积	15,852.11	14,444.09	-3,514.09
盈余公积	189.53	189.53	18.42
未分配利润	-976.8	-1,531.28	-2,757.98
归属于母公司所有者权益	29,522.72	27,560.22	5,402.90
少数股东权益	15,989.52	16,903.33	5,775.06
所有者权益合计	45,512.24	44,463.56	11,177.95
负债和所有者权益总计	91,813.33	79,505.47	60,662.40

2、合并利润表

单位：万元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	15,701.39	44,126.19	39,524.43
其中：营业收入	15,701.39	44,126.19	39,524.43
二、营业总成本	15,673.63	42,856.80	39,793.58
其中：营业成本	12,114.51	30,643.61	29,043.35
营业税金及附加	27.41	108.07	63.39
销售费用	851.01	2,585.18	2,079.33
管理费用	1,969.75	6,941.15	6,163.81
财务费用	677.40	2,113.58	2,391.57
资产减值损失	33.55	465.20	52.13
加：公允价值变动收益	10.86	-0.18	–
投资收益	705.84	520.22	-32.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	–	–	-32.41
三、营业利润	744.46	1,789.43	-301.56
加：营业外收入	512.41	3,513.61	1,910.66
减：营业外支出	36.26	177.92	82.88
其中：非流动资产处置损失	30.34	73.95	42.63
四、利润总额	1,220.61	5,125.12	1,526.22
减：所得税费用	84.89	214.41	20.97
五、净利润	1,135.72	4,910.70	1,505.25
归属于母公司所有者的净利润	1,474.04	2,386.41	-107.66
少数股东损益	-338.32	2,524.30	1,612.92
六、每股收益(元/股)			
基本每股收益			
稀释每股收益			

3、合并现金流量表

单位：万元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
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	17,428.52	48,767.47	38,919.13
收到的税费返还	–	–	24.67
收到其他与经营活动有关的现金	6,797.38	4,744.31	1,694.48
经营活动现金流入小计	24,225.90	53,511.77	40,638.29
购买商品、接受劳务支付的现金	19,407.66	34,776.80	26,575.32
支付给职工以及为职工支付的现金	2,064.24	4,322.66	4,280.07
支付的各项税费	282.72	293.40	189.81
支付其他与经营活动有关的现金	6,534.91	12,296.50	15,522.16
经营活动现金流出小计	28,289.52	51,689.36	46,567.36
经营活动产生的现金流量净额	-4,063.61	1,822.41	-5,929.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	759.40	10,292.00	11,062.00
取得投资收益收到的现金	705.14	1,083.75	1,545.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47.85	214.13	19.58
投资活动现金流入小计	1,512.39	11,589.88	12,627.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,478.91	10,655.67	3,385.23
投资支付的现金	3,445.37	6,972.00	11,387.00
投资活动现金流出小计	5,924.28	17,627.67	14,772.23
投资活动产生的现金流量净额	-4,411.89	-6,037.79	-2,144.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	–	31,375.20	–
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	–	11,375.20	–
取得借款收到的现金	30,044.00	43,742.80	29,274.80
筹资活动现金流入小计	30,044.00	75,118.00	29,274.80
偿还债务支付的现金	20,300.00	59,880.36	22,638.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	779.45	6,343.08	3,605.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	–	2,775.23	1,086.29
筹资活动现金流出小计	21,079.45	66,223.43	26,243.90
筹资活动产生的现金流量净额	8,964.55	8,894.57	3,030.90
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	489.04	4,679.19	-5,042.96
加：期初现金及现金等价物余额	13,063.60	8,384.41	13,427.36
六、期末现金及现金等价物余额	13,552.64	13,063.60	8,384.41

二、上市公司备考财务报表

根据希格玛出具的希会审字2014（1430）号《审计报告》，天康生物备考财务资料如下：

（一）备考财务报表编制基础及注册会计师意见

1、编制基础

（1）备考财务报表所载财务信息系基于：天康生物董事会已通过《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方案的议案》等相关议案，天康生物与天康控股及其股东兵团国资公司、天邦投资和中新建招商已签署《吸收合并协议》及补充协议。

（2）天康生物本次拟资产重组事项假设于2013年1月1日之前已完成，并假设资产重组后之相关资产及业务架构于2013年1月1日业已独立存在且持续经营，不考虑拟重组资产在本次交易中的评估增减值。

（3）本备考财务报表以天康生物未进行本次资产重组的财务报表以及本次资产重组进入天康生物资产的财务报表为基础，对纳入备考范围的内部交易、内部往来余额进行抵销后编制。

（4）备考财务报表是基于持续经营的基本会计假设而编制，根据纳入备考范围的实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

2、注册会计师意见

希格玛审计了天康生物编制的备考财务报表，包括2014年5月31日、2013年12月31日的备考合并资产负债表，2014年1-5月、2013年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表以及备考财务报表附注，并出具了希会审字2014（1430）号《审计报告》，希格玛审计意见如下：“公司备考财务报表已经按照备考财务报表附注二所披露的编制基础编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2013年12月31日、2014年5月31日的备考财务状况以及2013年度、2014年1-5月的备考经营成果和备考现金流量”。

（二）最近二年及一期简要备考合并财务报表

1、备考合并资产负债表

单位：万元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日
货币资金	50,173.01	51,464.93
交易性金融资产	1,996.04	3.43
应收票据	30.00	25.00
应收账款	26,494.86	15,673.40
预付款项	21,096.81	24,298.04
其他应收款	4,298.05	2,953.26
存货	92,450.41	88,222.37
其他流动资产	10,661.30	8,591.15
流动资产合计	207,200.49	191,231.58
长期股权投资	250.00	250.00
固定资产	115,140.33	117,547.19
在建工程	27,002.72	21,841.82
固定资产清理	7.43	7.43
生产性生物资产	3,000.91	2,686.01
无形资产	13,780.07	13,960.28
商誉	4,165.61	4,165.61
长期待摊费用	1,335.83	1,389.86
递延所得税资产	426.36	123.11
非流动资产合计	165,109.26	161,971.31
资产总计	372,309.74	353,202.89
短期借款	88,081.24	71,837.24
应付账款	22,598.84	21,804.70
预收款项	12,166.90	9,263.01
应付职工薪酬	5,179.82	8,090.89
应交税费	603.44	1,647.43
应付利息	469.85	184.96
应付股利	4,371.25	–
其他应付款	17,375.73	18,045.69
一年内到期的非流动负债	800.00	3,060.00
其他流动负债	1,246.51	1,163.89
流动负债合计	152,893.59	135,097.82
长期借款	3,000.00	5,520.00
专项应付款	10,385.60	10,390.14
递延所得税负债	191.67	192.41
其他非流动负债	1,776.54	1,831.97
非流动负债合计	15,353.81	17,934.52
负债合计	168,247.40	153,032.34
实收资本(或股本)	47,986.74	47,986.74
资本公积	106,220.04	104,812.03
盈余公积	9,005.68	9,005.68
未分配利润	37,511.94	34,949.92
归属于母公司所有者权益	200,724.39	196,754.36
少数股东权益	3,337.95	3,416.18
所有者权益合计	204,062.34	200,170.55
负债和所有者权益总计	372,309.74	353,202.89

2、备考合并利润表

单位：万元

项目	2014年1-5月	2013年度
一、营业总收入	142,569.66	397,197.04
其中：营业收入	142,569.66	397,197.04
二、营业总成本	134,141.77	381,287.24
其中：营业成本	115,279.48	320,906.17
营业税金及附加	163.17	512.00
销售费用	8,308.53	26,535.00
管理费用	7,615.99	25,638.20
财务费用	1,795.74	4,949.22
资产减值损失	978.86	2,746.65
加：公允价值变动收益	10.86	-0.18
投资收益	705.84	520.22
三、营业利润	9,144.59	16,429.83
加：营业外收入	834.09	4,574.06
减：营业外支出	100.02	331.89
其中：非流动资产处置损失	92.55	200.64
四、利润总额	9,878.65	20,672.00
减：所得税费用	689.91	1,947.89
五、净利润	9,188.75	18,724.11
归属于母公司所有者的净利润	8,691.48	19,281.10
少数股东损益	497.27	-556.99
六、每股收益(元/股)	–	–
基本每股收益	0.18	0.43
稀释每股收益	0.18	0.43

三、标的公司盈利预测

根据希格玛出具的希会审字2014（1428）号《盈利预测审核报告》，天康控股盈利预测资料如下：

（一）盈利预测的编制基础

1、根据《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方案的议案》等文件，本公司拟向天康控股全体股东发行股份换股吸收合并天康控股。天康控股按相关要求编制了盈利预测报告。

2、盈利预测以业经希格玛审计的天康控股2012年度、2013年度、2014年1-5月经营业绩为基础，结合2014年度、2015年度的生产、经营计划、资金使用计划、投资计划及其他有关资料，并遵循谨慎性原则编制。

3、天康控股编制盈利预测所采用的所有重要会计政策、会计估计与天康生物不存在重大差异。

（二）盈利预测的基本假设

1、本公司遵循的国家及地方的有关法律、法规、政策在预测期间内无重大改变；

2、本公司主要经营所在地、行业形势及业务涉及地区的社会经济环境在预测期间无重大变化；

3、本公司经济业务所涉及的地区目前的政治、法律、经济政策无重大变化；

4、本公司适用的各种税项在预测期间，其征收基础、计算方法及税率，不会有重大改变；

5、本公司2014年度及以后年度均能持续经营；

6、盈利预测期间公司的生产经营运作不会受原材料严重短缺和成本重大变化的不利影响；

7、国家现有的银行信贷政策及信贷利率、通货膨胀率和外汇汇率在预测期间无重大变动；

8、本公司所从事的产业行业的特点及市场状况无重大变化；

9、本公司的经营活动在预测期间内不会因人力缺乏、资源短缺或成本严重变动而受到不利影响；

10、本公司在预测期间内无自然灾害等其他不可抗力因素造成的重大不利影响；

11、预测期间公司之开发产品销售价格、销售形式在正常范围内变动；

12、公司的生产经营计划、及财务预算将顺利完成，项目开发进度如期实现，无重大变化；各项合同能够顺利执行，并与合同方无重大争议和纠纷；

13、公司不会受到重大或有负债的影响而导致营业成本的增长；

14、假设公司盈利预测期内没有发生重大的资产并购事项和重大投资项目；

15、公司将进一步加强对应收款项的管理，预计预测期内没有重大的呆、坏账发生，且应收款项的规模和账龄年限不发生变化；

16、无其他不可抗力及不可预见因素对公司造成的重大不利影响。

（三）盈利预测报表

天康控股2014年6-12月和2015年度的盈利预测报表如下：

单位：万元

项目	2013年度 已审实现数	2014年度预测数			2015年度 预测数
营业收入	397,197.04	142,569.66	281,001.64	423,571.31	487,136.60
营业利润	16,429.83	9,144.59	14,083.51	23,228.10	25,839.92
利润总额	20,672.00	9,878.66	14,779.16	24,657.81	26,251.92
净利润	18,724.11	9,188.76	12,989.58	22,178.32	23,703.17
归属于母公司所有者的净利润	8,348.12	3,798.70	4,731.83	8,530.50	9,277.35

四、上市公司备考盈利预测

根据希格玛出具的希会审字2014（1429）号《备考盈利预测审核报告》，天康生物备考盈利预测资料如下：

（一）备考盈利预测的编制基础

1、根据《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方案的议案》等文件，本公司拟向天康控股全体股东发行股份换股吸收合并天康控股。天康控股按相关要求编制了备考盈利预测报告。

2、假设天康生物对天康控股吸收合并形成的公司架构在备考盈利预测期初业已存在，天康生物按照此架构持续经营。

3、天康生物非公开发行股份购买资产，购买前后各方均属兵团国资公司控制的同一企业集团，且未发生改变，构成同一控制下的企业合并，根据企业会计准则及相关规定采用权益结合法编制备考合并财务报表；被合并方采用的所有重要会计政策、会计估计与天康生物不存在重大差异。

4、盈利预测以业经希格玛审计的天康生物2013年度、2014年1-5月经营业绩为基础，结合2014年度、2015年度的生产、经营计划、资金使用计划、投资计划及其他有关资料，并遵循谨慎性原则编制。

（二）备考盈利预测的基本假设

1、本公司遵循的国家及地方的有关法律、法规、政策在预测期间内无重大改变；

2、本公司主要经营所在地、行业形势及业务涉及地区的社会经济环境在预测期间无重大变化；

3、本公司经济业务所涉及的地区目前的政治、法律、经济政策无重大变化；

4、本公司适用的各种税项在预测期间，其征收基础、计算方法及税率，不会有重大改变；

5、本公司2014年度及以后年度均能持续经营；

6、盈利预测期间公司的生产经营运作不会受原材料严重短缺和成本重大变化的不利影响；

7、国家现有的银行信贷政策及信贷利率、通货膨胀率和外汇汇率在预测期间无重大变动；

8、本公司所从事的产业行业的特点及市场状况无重大变化；

9、本公司的经营活动在预测期间内不会因人力缺乏、资源短缺或成本严重变动而受到不利影响；

10、本公司在预测期间内无自然灾害等其他不可抗力因素造成的重大不利影响；

11、预测期间公司之开发产品销售价格、销售形式在正常范围内变动；

12、公司的生产经营计划、及财务预算将顺利完成，项目开发进度如期实现，无重大变化；各项合同能够顺利执行，并与合同方无重大争议和纠纷；

13、公司不会受到重大或有负债的影响而导致营业成本的增长；

14、假设公司盈利预测期内没有发生重大的资产并购事项和重大投资项目；

15、公司将进一步加强对应收款项的管理，预计预测期内没有重大的呆、坏账发生，且应收款项的规模和账龄年限不发生变化；

16、无其他不可抗力及不可预见因素对公司造成的重大不利影响。

（三）备考盈利预测报表

天康生物2014年6-12月和2015年度的备考盈利预测报表如下：

单位：万元

项目	2013年度 已审实现数	2014年度预测数			2015年度 预测数
		1-5月 已审实现数	6-12月 预计数	2014年度 预测数	
营业收入	397,197.04	142,569.66	281,001.64	423,571.31	487,136.60
营业利润	16,429.83	9,144.59	14,083.51	23,228.10	25,839.92
利润总额	20,672.00	9,878.65	14,779.16	24,657.81	26,251.92
净利润	18,724.11	9,188.75	12,989.58	22,178.32	23,703.17
归属于母公司所有者的净利润	19,281.10	8,691.48	13,361.50	22,052.97	23,688.70

新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

2014年　　月　　日

（上接B5版）

7、授权公司董事会办理与本次重大资产重组有关的其他事宜；

8、本授权自公司股东大会通过之日起12个月内有效。但如果公司已于该有效期内取得中国证监会对本次发行的核准文件，则该有效期自动延长至相关授权事项全部完成。

关联董事杨焰先生、成辉先生、任忠光先生、郭运江先生对该议案履行回避表决，其他非关联董事对该议案进行了表决。

同意该项议案的票数为7票；反对0票；弃权0票；

本项议案尚需提交公司股东大会审议。

（九）审议并通过《新疆天康畜牧生物技术股份有限公司董事会关于重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》；

公司本次交易履行的法定程序完整，符合相关法律法规、部门规章、规范性文件的规定，公司本次向深圳证券交易所提交的法律文件合法有效。

公司董事会及全体董事作出如下声明和保证：本公司保证本次重大资产重组所提交的法律文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，公司董事会及全体董事对前述文件的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

关联董事杨焰先生、成辉先生、任忠光先生、郭运江先生对该议案履行回避表决，其他非关联董事对该议案进行了表决。

同意该项议案的票数为7票；反对0票；弃权0票；

本项议案尚需提交公司股东大会审议。

（十）审议并通过《关于批准新疆天康畜牧生物技术股份有限公司重大资产重组相关审计报告、盈利预测审核报告及资产评估报告的议案》；（详见刊登于2014年9月30日本公司指定信息披露网站巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上披露的议案附件）

根据《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法律法规以及本次交易实施的需要，公司聘请具有从事证券期货业务资格的希格玛及开元评估进行审计、评估等。希格玛、开元评估相应出具了审计报告、盈利预测审核报告及资产评估报告，董事会批准出具该等报告。

关联董事杨焰先生、成辉先生、任忠光先生、郭运江先生对该议案履行回避表决，其他非关联董事对该议案进行了表决。

同意该项议案的票数为7票；反对0票；弃权0票；

本项议案尚需提交公司股东大会审议。

独立董事意见：公司本次交易聘请的审计机构与评估机构具有相关资格证书与从事相关工作的专业资质。该等机构及经办人员与上市公司、交易对方及天康控股之间除正常的业务往来关系外，不存在其他的关联关系或其他影响评估和审计结果的利益关系，与上市公司及交易对方之间没有现时的及预期的利益或冲突，该等机构具有独立性，出具的审计报告、盈利预测审核报告与评估报告符合客观、独立、公正、科学的原则。

（十一）审议并通过《关于新疆天康畜牧生物技术股份有限公司重大资产重组定价的依据及公平合理性说明的议案》；

本次交易以开元评估开元评报字[2014]120号《评估报告》所评估的价值人民币183,960.53万元为依据，由各方协商确定最终交易价格为人民币183,960.53万元。

本次交易的定价基准日为2014年第六次临时董事会决议公告日；本次发行的价格为定价基准日前20个交易日上市公司股票的交易均价9.69元/股扣除公司2013年年度分红（每10股派发1.20元）后的价格，即9.57元/股。

经公司董事会和独立董事核查，公司本次交易聘请的评估机构具有相关资格证书与从事相关工作的专业资质。评估机构及经办人员与公司、交易对方及天康控股之间除正常的业务往来关系外，不存在其他的关联关系或其他影响评估结果的利益关系，与公司及交易对方之间没有现时的及预期的利益或冲突，评估机构具有独立性，出具的评估报告符合客观、独立、公正、科学的原则；本次标的资产价格以具有证券从业资格的评估机构出具的、经国资主管部门备案的评估报告之评估结果为依据，由各方在公平、自愿的原则下协商，经天康生物股东大会确定，资产定价公平、合理，符合相关法律、法规及公司章程的规定，不会损害公司及股东特别是中小股东的利益。

关联董事杨焰先生、成辉先生、任忠光先生、郭运江先生对该议案履行回避表决，其他非关联董事对该议案进行了表决。

同意该项议案的票数为7票；反对0票；弃权0票；

本项议案尚需提交公司股东大会审议。

（十二）审议并通过《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价公允性的议案》；

公司聘请的开元评估对公司本次交易标的资产进行了评估，并以2014年5月31日作为评估基准日出具了评估报告，公司在尽职调查的基础上经过审慎判断，认为：

1、本次交易聘请的评估机构开元评估具有证券期货相关业务资格。开元评估及其经办评估师与公司，与交易对方及天康控股之间不存在关联关系，亦不存在现实的及预期的利益或冲突；在资产评估业务中，其遵循国家有关评估的法律、法规和资产评估准则，恪守独立、客观、科学和公正的原则，运用资产评估法定或公允的方法，按照必要的程序，对标的资产在评估基准日的价值做出了评估，具有独立性。

2、开元评估出具的资产评估报告的假设前提能够按照国家有关法规和规定执行，遵循了市场通用的惯例或准则，符合评估对象的实际情况，评估假设前提具有合理性。

3、本次资产评估的目的为公司拟吸收合并标的资产，需要对标的资产进行评估，以确定其在评估基准日的价值，为天康生物本次吸收合并提供价值依据。本次交易中标的资产的评估采用资产基础法、收益法两种方式，并最终采用资产基础法评估结果作为标的资产的最终评估结果，评估方法与评估目的相关性一致，符合中国证监会的相关规定。

4、本次评估假设前提、评估方法合理；重要评估参数的选取符合标的资产实际情况、数值合理，评估结果公允合理。本次交易以标的资产的评估结果为基础确定交易价格，定价依据与交易价格公允。

综上所述，公司本次资产重组事项中所选聘的评估机构具有独立性，评估假设前提合理，评估方法与评估目的相关性一致，资产评估报告的评估结果合理，评估定价公允。

关联董事杨焰先生、成辉先生、任忠光先生、郭运江先生对该议案履行回避表决，其他非关联董事对该议案进行了表决。

同意该项议案的票数为7票；反对0票；弃权0票；

独立董事意见：评估机构对标的资产进行评估的过程所采用的假设前提参照了国家相关法律、法规，综合考虑了市场评估过程中通用的惯例或准则，其假设符合标的资产的实际情况，假设前提合理；评估机构在评估方法选取方面，综合考虑了标的资产行业特点和资产的实际状况，评估方法选择恰当、合理；重要评估参数取值合理，评估结果公允合理。

本项议案尚需提交公司股东大会审议。

（十三）审议并通过《关于召开2014年第四次临时股东大会的议案》；

（议案内容详见刊登于2014年9月30日本公司指定信息披露报纸《证券时报》和在网站巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上披露的《关于召开新疆天康畜牧生物技术股份有限公司2014年第四次临时股东大会的通知》<公告编号：2014-060>）

根据相关规定，公司董事会拟作为召集人提议于2014年10月20日召开公司2014年第四次临时股东大会，该次股东大会采取现场投票表决和网络投票表决相结合的方式进行。

同意该项议案的票数为11票；反对0票；弃权0票；

独立董事意见：同意将相关议案提交公司股东大会审议。同意公司向全体股东提供网络投票平台。

特此公告

新疆天康畜牧生物技术股份有限公司董事会

二〇一四年九月三十日

证券代码：002100　　证券简称：天康生物　　公告编号：2014-059

新疆天康畜牧生物技术股份有限公司关于召开2014年第四次临时股东大会的通知

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。

新疆天康畜牧生物技术股份有限公司（以下简称公司）董事会定于2014年10月20日（星期一）召开公司2014年第四次临时股东大会，现将本次会议有关事项公告如下：

一、召开会议基本情况

（一）股东大会届次：2014年第四次临时股东大会

（二）股东大会召集人：公司董事会

（三）会议召开的合法、合规性：公司董事会召集本次股东大会会议的召开，程序符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，会议召开合法、合规。

（四）本次股东大会召开日期、时间：

现场会议时间：2014年10月20日上午11:00时

网络投票时间为：2014年10月19日—2014年10月20日，其中，通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的具体时间为2014年10月20日上午9:30—11:30，下午13:00-15:00；通过深圳证券交易所互联网投票系统进行网络投票的具体时间为2014年10月19日下午15:00至2014年10月20日下午15:00的任意时间。

（五）会议召开方式：本次股东大会采取现场投票与网络投票相结合的方式。公司将通过深圳证券交易所交易系统和互联网投票系统向公司股东提供网络形式的投票平台，公司股东可以在上述网络投票时间内通过深圳证券交易所的交易系统或互联网投票系统行使表决权。

（六）参加股东大会的方式：公司股东只能选择现场投票（现场投票可以委托代理人代为投票）和网络投票中的一种表决方式，表决结果以第一次有效投票结果为准。

（七）股权登记日：2014年10月15日（星期三）

（八）会议出席对象

1、凡2014年10月15日（星期三）下午交易结束后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的公司股东均有权以本通知公布的方式出席本次股东大会及参加表决；不能亲自出席现场会议的股东可授权他人代为出席（被授权人不必为本公司股东）。

2、公司董事、监事和高级管理人员。

3、公司聘请的见证律师。

（九）现场会议召开地点：新疆乌鲁木齐市高新区长春南路天康企业大厦11楼公司4号会议室

二、会议审议事项

本次会议审议议案均涉及关联交易，关联股东新疆天康控股（集团）有限公司、中新建招商股权投资有限公司、新疆生产建设兵团国有资产经营公司、新疆生产建设兵团投资有限责任公司应当回避表决，其中第2项议案包含9个子议案，需逐项表决。因本次股东大会所审议的议案均涉及重大资产重组，需特别决议即经出席会议股东（包括股东代理人）所持表决权（现场投票加网络投票之和）的三分之二以上通过。

(一)审议《关于新疆天康畜牧生物技术股份有限公司发行股份吸收合并新疆天康控股（集团）有限公司符合相关法律、法规规定的议案》；

（二）逐项表决审议《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方案的议案》；

（三）审议《关于本次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构成重大资产重组的议案》；

（四）审议《关于本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》；

（五）审议《关于签署附生效条件之<新疆天康畜牧生物技术股份有限公司与新疆天康控股（集团）有限公司及新疆生产建设兵团国有资产经营公司、新疆天邦投资有限公司、中新建招商股权投资有限公司之吸收合并协议>和<新疆天康畜牧生物技术股份有限公司与新疆天康控股（集团）有限公司及新疆生产建设兵团国有资产经营公司、新疆天邦投资有限公司、中新建招商股权投资有限公司之吸收合并协议之补充协议>的议案》

（六）审议《关于本次重大资产重组构成关联交易的议案》；

（七）审议《关于<新疆天康畜牧生物技术股份有限公司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报告书（草案）>及其摘要的议案》；

（八）审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事项的议案》；

（九）审议《新疆天康畜牧生物技术股份有限公司董事会关于重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》；

（十）审议《关于批准新疆天康畜牧生物技术股份有限公司重大资产重组相关审计报告、盈利预测审核报告及资产评估报告的议案》；

（十一）审议《关于新疆天康畜牧生物技术股份有限公司重大资产重组定价的依据及公平合理性说明的议案》

（十二）审议《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价公允性的议案》

根据《上市公司股东大会规则》（2014年修订）的要求，上述所有议案需对中小投资者（指除单独或合计持有上市公司5%以上股份的股东以外的其他股东）的表决单独计票。上述审议事项内容详见刊登于2014年9月30日本公司指定的信息披露报刊《证券时报》和网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《新疆天康畜牧生物技术股份有限公司第五届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2014-58）及相关议案附件。

三、会议登记方法

1、个人股东亲自出席会议的，应出示本人身份证或其他能够表明其身份的有效证件或证明、股票账户卡；委托代理他人出席会议的，同时应出示代理人的有效身份证件、股东授权委托书。法人股东应由法定代表人或者法定代表人委托的代理人出席会议；法定代表人出席会议的，应出示本人身份证、能证明其具有法定代表人资格的有效证明；委托代理人出席会议的，同时应出示代理人的身份证、法人股东单位的法定代表人依法出具的授权委托书。

2、登记时间：2014年10月16日—2014年10月17日上午10:00—13:30分，下午15:00—17:30分。

3、登记地点：新疆乌鲁木齐市高新区长春南路天康企业大厦11楼公司证券部。

4、异地股东登记：可采取邮寄或传真方式进行登记，保证于2014年10月20日前邮寄或传真到公司，本公司不接受电话登记。

四、参与网络投票的股东的身份认证与投票程序

本次股东大会向股东提供网络形式的投票平台，网络投票包括交易系统投票和互联网投票，网络投票程序如下：

（一）通过深圳证券交易所交易系统投票操作的程序

1.投票代码：362100。

2.投票简称：天康投票

3.投票时间：2014年10月20日的交易时间，即9:30—11:30 和13:00—15:00。

4.在投票当日，“天康投票”“昨日收盘价”显示的数字为本次股东大会审议的议案总数。

5.通过交易系统进行网络投票的操作程序：

（1）进行投票时买卖方向应选择“买入”。

（2）在“委托价格”项下填报股东大会议案序号。100元代表总议案，1.00元代表议案1，2.00元代表议案2，依此类推。每一议案应以相应的委托价格分别申报。股东对“总议案”进行投票，视为对除累积投票议案外的所有议案表达相同意见。

对于逐项表决的议案，如议案2中有多个需表决的子议案，2.00元代表对议案2下全部子议案进行表决，2.01元代表议案2中子议案①，2.02元代表议案2中子议案②，依此类推。

表1　股东大会议案对应“委托价格”一览表

议案序号	议案名称	委托价格
总议案	除累积投票议案外的所有议案	100
1	审议《关于新疆天康畜牧生物技术股份有限公司发行股份吸收合并新疆天康控股(集团)有限公司符合相关法律、法规规定的议案》	1.00
2	逐项表决审议《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方案的议案》	2.00
2.1	本次重大资产重组的方式、交易标的和交易对方	2.01
2.2	拟吸收合并资产的交易价格	2.02
2.3	拟发行股份的定价方式及定价依据	2.03
2.4	发行股份主要安排	2.04
2.5	股份锁定安排	2.05
2.6	滚存利润安排	2.06
2.7	标的资产自定价基准日至交割日期间损益的归属	2.07
2.8	相关资产办理权属转移的合同义务和违约责任	2.08
2.9	决议的有效期	2.09
3	审议《关于本次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构成重大资产重组的议案》	3.00
4	审议《关于本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》	4.00
5	审议《关于签署附生效条件之<新疆天康畜牧生物技术股份有限公司与新疆天康控股(集团)有限公司及新疆生产建设兵团国有资产经营公司、新疆天邦投资有限公司、中新建招商股权投资有限公司之吸收合并协议>和<新疆天康畜牧生物技术股份有限公司与新疆天康控股(集团)有限公司及新疆生产建设兵团国有资产经营公司、新疆天邦投资有限公司、中新建招商股权投资有限公司之吸收合并协议之补充协议>的议案》	5.00
6	审议《关于本次重大资产重组构成关联交易的议案》	6.00
7	审议《关于<新疆天康畜牧生物技术股份有限公司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报告书(草案)>及其摘要的议案》	7.00
8	审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事项的议案》	8.00
9	审议《新疆天康畜牧生物技术股份有限公司董事会关于重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》	9.00
10	审议《关于批准新疆天康畜牧生物技术股份有限公司重大资产重组相关审计报告、盈利预测审核报告及资产评估报告的议案》	10.00
11	审议《关于新疆天康畜牧生物技术股份有限公司重大资产重组定价的依据及公平合理性说明的议案》	11.00
12	审议《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价公允性的议案》	12.00

（3）在“委托数量”项下填报表决意见或选举票数。对于不采用累积投票制的议案，在“委托数量”项下填报表决意见，1股代表同意，2股代表反对，3股代表弃权；对于采用累积投票制的议案，在“委托数量”项下填报投给某候选人的选举票数。

表2　表决意见对应“委托数量”一览表

表决意见类型	委托数量
同意	1股
反对	2股
弃权	3股

（5）对同一议案的投票只能申报一次，不能撤单；

（6）不符合上述规定的投票申报无效，视为未参与投票。

（二）采用互联网投票操作流程

1、股东获取身份认证的具体流程：

按照《深圳证券交易所投资者网络服务身份认证业务实施细则》的规定，股东可以采用服务密码或数字证书的方式进行身份认证。

A)申请服务密码的流程

登陆网址：http://wltp.cninfo.com.cn的“密码服务专区”；填写“姓名”、“证券账户号”、“身份证号”等资料，设置6-8位的服务密码；如申请成功，系统会返回一个4位数字的激活校验码。

B)激活服务密码

股东通过深交所交易系统比照买入股票的方式，凭借“激活校验码”激活服务密码。

买入证券	买入价格	买入股数
369999	1.00元	4位数字的“激活校验码”

该服务密码需要通过交易系统激活后使用。如服务密码激活指令上午11:30前发出的，当日下午13:00即可使用；如服务密码激活指令上午11:30后发出的，次日方可使用。服务密码激活后长期有效，在参加其他网络投票时不必重新激活。密码激活后如遗失可通过交易系统挂失，挂失后可重新申请，挂失方法与激活方法类似。申请数字证书的，可向深圳证券信息公司或其委托的代理发证机构申请。咨询电话：0755-83239016。

2、股东根据获取的服务密码或数字证书登录网址http://wltp.cninfo.com.cn进行互联网投票系统投票。

A)登录http://wltp.cninfo.com.cn，在“上市公司股东大会列表”选择“新疆天康畜牧生物技术股份有限公司2014年第四次临时股东大会投票”；

B)进入后点击“投票登录”，选择“用户名密码登陆”，输入您的“证券账户号”和“服务密码”；已申领数字证书的投资者可选择CA证书登录；

C)进入后点击“投票表决”，根据网页提示进行相应操作；

D)确认并发送投票结果。

3、投资者通过深圳证券交易所互联网投票系统进行网络投票的起止时间为2014年10月19日下午15:00至2014年10月20日下午15:00的任意时间。

五、其他事项

会议联系方式

会议联系地址：新疆乌鲁木齐高新区长春南路528号天康企业大厦11楼

邮编：830011

会议联系人：郭运江　董建珍　罗婧

会议联系电话：0991-6679231　6679232

会议联系传真：0991-6679242

会议费用：参会股东及代理人的交通、食宿等费用自理。

《授权委托书》附后

特此公告

新疆天康畜牧生物技术股份有限公司
董事会
二〇一四年九月三十日

新疆天康畜牧生物技术股份有限公司2014年第四次临时股东大会
授权委托书

兹全权委托　　　先生/女士代表本人（或本单位）出席新疆天康畜牧生物技术股份有限公司2014年第四次临时股东大会，受托人有权依照本授权委托书的指示对该次会议审议的各项议案进行投票表决，并代为签署本次会议需要签署的相关文件。

（下转B9版）