



新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-071

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人彭勃、主管会计工作负责人何非及会计机构负责人(会计主管人员)杨露声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 1、经营业绩风险

面对复杂变化的国内外经济环境和持续低迷的行业形势，冻精销售市场竞争日趋激烈，冻精价格战趋于白热化。同时公司资产利用效率低。因此业绩存在一定风险。

公司将采取积极措施改善业绩，增加市场跑动和客户沟通频次，强化宣传和服务力度，与业内兽药、饲料等企业搭建信息共享平台，采用请进来，走出去的方式，邀请畜牧养殖集中区域的一线育种人员、畜牧管理人员及牧场技术人员参加公司组织的专业培训，同时，深入牧区牧场开展技术服务，增强产品竞争力和客户粘性。同时，公司通过加强生产管理，强化成本、费用控制，通过资产出租、处置等方式提高资产效率，降低经营风险。

### 2、疫病风险

疫病是畜禽养殖业面临的**最大风险**。国内外曾多次爆发**疯牛病、口蹄疫、禽流感**等疫情，导致大量**畜禽死亡或被宰杀**，给**畜禽养殖业造成很大的损失**。作为**良种繁育企业**，公司需要**养殖大量种公牛和母牛**以生产冻精、繁育后各种公牛，因此，公司也**面临牛发生疫病的风险**。牛容易发生**肢蹄病、口蹄疫、流感、乳房炎、子宫炎**等疫病，这些疫病的发生不仅影响牛的生产、繁殖能力，还影响冻精和牛奶的产量和质量，严重的将导致病牛**丧失生产和繁殖能力**。如果爆发大规模的动物疫情，有可能导致大量的牛死亡或被宰杀，将对公司生产经营造成**重大影响**。

公司主要管理人员和核心人员均具有多年的养殖及疫病预防经验，还聘请有专业兽医负责疫病的预防和治疗，采取了**隔离、消毒、分散饲养、疫苗注射**等措施以预防疫病的发生。另外，公司种公牛站、良种繁育场、肉牛示范场、种羊场等生产场站位于昌吉阿什里乡，远离人口密集区，可大幅降低疾病传播的风险。同时，新疆的动物防疫水平较高，已在全区初步形成统一指挥、反应快捷的动物防疫网络体系，可以有效防止疾病的蔓延。

### 3、诉讼风险

2018年12月，公司收到昌吉回族自治州公安局出具的《立案告知书》，就公司收购大象广告股权事项符合合同诈骗案立案条件，已经予以立案，目前该案件正处于审查阶段。该合同诈骗案的最终认定结果存在不确定性，公司存在一定的诉讼风险。

公司将积极配合公安机关刑事侦查，并通过提起民事诉讼、反诉等方式，主张权益，努力减少损失，积极维护上市公司及广大投资者合法权益。

#### 4、被中国证监会立案调查的风险

公司于 2019 年 1 月 23 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（新证调查字 2019001 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。截至本公告发布日，中国证监会调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

目前，公司总体经营情况正常，该事项不会对公司日常生产经营活动产生重大不利影响。

#### 5、保留意见事项未消除的风险

因公司被合同诈骗事项尚未结案，2019 年年报审计会计师尚无法就公司对大象广告有限责任公司控制权及相关列报处理获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对这些金额进行调整，因此对公司 2019 年年度审计报告形成保留意见，且因公司对大象广告借款担保及立案调查等事项影响，认为存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司将正在全力配合司法机关、监管部门开展工作，努力推进案件尽早结案，以尽快消除公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	8
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 公司业务概要.....	22
第四节 经营情况讨论与分析.....	31
第五节 重要事项.....	58
第六节 股份变动及股东情况.....	63
第七节 优先股相关情况.....	64
第八节 可转换公司债券相关情况.....	65
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	65
第十节 公司债相关情况.....	66
第十一节 财务报告.....	67
第十二节 备查文件目录.....	173

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、天山生物	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司
天山生物有限	指	天山畜牧昌吉生物工程有限责任公司，为公司前身
智本正业	指	上海智本正业投资管理有限公司，公司控股股东之控股股东
天山农牧业	指	天山农牧业发展有限公司，公司控股股东
新疆畜牧总站	指	新疆维吾尔自治区畜牧总站，前身为新疆维吾尔自治区畜禽繁育改良总站
天山农业	指	呼图壁县天山农业发展有限公司
巴尔鲁克	指	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司
天山凯风、北京凯风	指	北京天山凯风畜牧科技有限公司
新疆新诺	指	新疆新诺生物科技有限责任公司
伊盛源、盛源公司	指	昌吉市伊盛源定点牛羊屠宰有限责任公司，于 2018 年 5 月 30 日更名为昌吉市盛源定点牛羊屠宰有限责任公司
通辽天山牧业	指	通辽市天山牧业有限责任公司
美加农	指	宁夏美加农生物科技发展股份有限公司
青铜峡美加农	指	宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司，系美加农全资子公司
农牧科技	指	呼图壁县天山农牧科技发展有限公司
昌吉安格斯	指	昌吉安格斯牛业科技发展有限公司
育种分公司	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司育种分公司
禾牧阳光	指	呼伦贝尔市禾牧阳光生态农业有限公司
中澳德润	指	中澳德润牧业有限责任公司
大澳国际	指	大澳国际贸易有限公司
明加哈农业	指	明加哈农业有限公司
天山控股	指	天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司
大象广告、大象股份	指	大象广告股份有限公司，于 2018 年 3 月 30 日更名大象广告有限责任公司
广东宏业	指	广东宏业广电产业投资有限公司
盛世轩金	指	深圳前海盛世轩金投资企业
芜湖华融	指	芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）
公司章程	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法及其修订
证监会	指	中国证券监督管理委员会

中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
细管冻精、普通冻精	指	细管冻精是用直径小、管壁薄的无毒塑料管盛装精液后冷冻而成。冷冻精液的问世解决了新鲜精液难以保存的难题，大大提高了种公牛的配种范围，提高了良种改良效率。细管冻精与我国 90 年代所使用的颗粒冻精比较，具有冷冻时受冻均匀、解冻时受热一致、解冻方便、输精时不易污染、避免精液和液氮的直接接触、精子活力好，受胎率高的优点。目前已在世界各国普遍采用，我国目前正在大力普及。
后裔测定	指	根据待测公牛系谱资料、公牛后裔出生、配种、产犊资料、体型外貌鉴定数据、DHI 测定等数据，通过统计模型来测定公牛的育种值，作为评价种公牛育种价值的依据，是当前评定种公牛产奶遗传能力最有效的遗传评定技术。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	天山生物	股票代码	300313
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天山生物		
公司的外文名称（如有）	XINJIANG TIANSHAN ANIMAL HUSBANDRY BIO-ENGINEERING CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TIANSHAN BIO		
公司的法定代表人	彭勃		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于舒玮	翟蕊
联系地址	新疆昌吉市阿什里乡天山生物育种产业园	新疆昌吉市阿什里乡天山生物育种产业园
电话	0994-6566618	0994-6566618
传真	0994-6566616	0994-6566616
电子信箱	tsswgs@126.com	tsxmgs@sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	新疆昌吉高新区光明南路1号
公司注册地址的邮政编码	831109
公司办公地址	新疆昌吉市阿什里乡天山生物育种产业园
公司办公地址的邮政编码	831116
公司网址	www.xjtssw.com
公司电子信箱	tsxmgs@sina.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020年07月01日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	www.cninfo.com.cn

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	新疆昌吉市阿什里乡天山生物育种产业园公司证券部

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

## 四、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）	110,163,579.88	61,976,438.24	77.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,647,886.82	-18,613,088.81	58.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-11,161,141.85	-18,931,483.44	41.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	490,306.65	-28,856,176.70	101.70%
基本每股收益（元/股）	-0.0244	-0.0595	58.93%
稀释每股收益（元/股）	-0.0244	-0.0595	58.93%
加权平均净资产收益率	-5.26%	-9.32%	4.06%
	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）	923,633,712.55	1,143,399,156.92	-19.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	141,297,757.33	149,217,296.02	-5.31%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

**六、非经常性损益项目及金额**

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,781,769.42	主要是报告期处置生物资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,235,396.04	主要是取得和摊销的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	498,245.98	
减：所得税影响额	2,156.41	
合计	3,513,255.03	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务和产品

公司的主要业务为种牛、奶牛的养殖、销售和进出口；种羊的养殖、销售和进出口；冻精、胚胎的生产、销售和进出口；生鲜牛乳的收购和销售（以上项目凭许可证经营）；饲料种植、加工和销售；肉类的销售和进出口业务；相关畜牧科技咨询、技术服务等。

主要产品为自产种公牛冻精和胚胎，品种包括：荷斯坦、褐牛、西门塔尔、夏洛来、安格斯、利木赞等主要品种；进口冻精和胚胎产品，包括：荷斯坦、褐牛、西门塔尔、夏洛来、安格斯、利木赞、娟姗、弗莱维赫、红牛等主要品种；羊冻精和胚胎产品，包括：陶赛特、特克塞尔、萨福克、杜泊、德国美利奴等品种；牛羊育种规划、繁殖托管、修蹄护理、奶厅检测、饲养管理咨询、育肥技术服务；牛、羊活畜；进口种牛、种羊；牛羊肉产品；牧场、农业用地经营、租赁服务；境外牧场代牧服务；牛奶等副产品销售。

#### （二）经营模式：

##### 1、生产模式（牛的养殖及选育）

1) 公司在种母牛基因库的基础上，将引进高品质种牛冻精、胚胎与自主繁育相结合制定了三种选配方案：

①核心荷斯坦种群的选配使用进口世界排名靠前的验证公牛冻精，以获得优良性状的种牛，逐渐改善后代奶牛的乳房和肢蹄性状（高产性能的关键）；核心肉牛群的选配使用世界先进纯种同品种肉用公牛冻精改善其体型外貌及遗传性能。

②国内荷斯坦牛群的选配主要使用公司种公牛站生产的冻精，主要是为了获得公司自己的后裔测定数据。

③胚胎移植：公司引进具有国际先进遗传性能的胚胎，主要是为了改善种公牛站特定牛群的种质。

公司在长期的牛只饲养管理过程中，形成了科学的牛只管理体系，分别针对公犏牛、乳用犏牛、育成牛、青年牛、成母牛、围产期母牛等不同时期牛只饲养特点进行科学管理。同时，结合对每头牛进行建立档案、定期收录数据等进行研究分析。经过多年观察、整理及实验，公司已研究出一整套针对不同品种牛的改良方案。

在犏牛选育方面，通常将所产母犏牛留在良种繁育场饲养，如果生长发育正常即用于补充良种繁育场母牛群；新生公犏牛先由种公牛站根据其血统和体型外貌等进行优选，被选中的公犏牛转种公牛站饲养，并进行进一步选育，未选中的公犏牛进行出售。公犏牛经过近两年的培育，一部分被淘汰，其余优秀公犏牛成长成为采精公牛，开始投入采精生产。

2) 从畜牧业发达国家引进市场需要的种公牛品种，科学养殖、精细管理，通过调教技术和采精技术获取其精液，生产冻精产品；

3) 以引进境外优质基因群牛羊在国内进行推广，并对后续繁育公牛只进行回购、养殖、育肥、屠宰、加工，母牛进行回购养殖、繁育、推广。

##### 2、服务模式

公司依靠自身多年积累的良好繁育经验及技术，建立了集品种改良、良种繁育、育种规划、饲养管理及疫病防治等服务为一体的综合技术服务体系，为养殖户提供高品质服务。通过对客户饲养牛进行生产性能和体型外貌测定，将其纳入公司信息收集体系，定期监测，为养殖户提供配种方案、繁殖效率、饲养管理、疫病防治等方面的指导建议。通过提供全套技术服务，养殖户将得到最适合其牛群遗传特征的最优改良方案，后代性状将得到更大的改善，获得更高的经济效益。

##### 3、销售模式

1) 公司牛、羊冻精销售、活畜、进口种畜销售分为政府采购与非政府采购两种方式，其中政府采购为公司通过参加各级畜牧主管部门招标的方式进行销售。非政府采购方式为公司向牧场用户推广牛、羊冻精销售、活畜、进口种畜产品，主要面向对牛品质与品种有较高要求的大中小型牧场、养殖合作社、养殖户等。

2) 公司牛奶直接销售给各大乳品加工企业。

3) 牛羊育种规划、繁殖托管、修蹄护理、奶厅检测、饲养管理咨询、育肥技术服务的主要客户是公司冻精产品、活畜产品、进口种畜产品销售对应的中小型牧场、养殖合作社、个体养殖户以及其他有服务需求的牧场；

4) 牧场、农业用地经营、租赁服务的客户主要为牧民、农民和养殖合作社；境外牧场代牧服务主要客户为境外牧场。

### (三) 公司所处行业格局和趋势及行业地位

#### 1、牛育种行业趋势分析及公司行业地位

2019 年，农业农村部成立了种业管理司，该司为进一步推动肉牛种业发展，在原有《全国肉牛遗传改良计划（2011-2025 年）实施方案》等计划基础上，启动了改良计划 2.0 版本和《肉牛种业“十四五”发展研究报告》等种业纲领性文件的编制。过去一年里，全国存栏肉用采精种公牛共计 2298 头，涵盖 30 个品种，生产冻精 2600 万剂左右，产值在 3.5 亿元<sup>1</sup>。冻精生产主体为西门塔尔、利木赞、夏洛莱、安格斯等品种。繁育体系进一步完善，以核心育种场、种公牛站、技术推广站、人工授精站为主体的繁育体系得到进一步完善。

我国肉牛种业技术支撑体系建设取得突破性进展。性能测定、育种数据库建设、遗传评估、选育提高、基因组选择等方面均有良好进展。建成了表型数据收集和上传的计算机网络，部分场（站）能够与国家肉牛遗传评估中心进行实时网络视频，通过这一网络实现了全国范围内的技术共享和共同进步，有力推进了联合育种。分子育种技术体系进步较快，构建了肉牛全基因组选择指数及技术平台，现正在推广应用。肉牛新品种培育和群体遗传改良进展明显。

公司从事牛品种改良业务，是国家级牛冷冻精液生产单位和国家级良种牛基地，获自治区农业产业化重点龙头企业、国家高新技术企业等荣誉称号，并取得牛冻精生产工艺等十项国家专利。作为国内第一个肉牛联合育种联盟——金博肉用牛后裔测定联合会的发起单位之一，自2016年起持续开展西门塔尔青年公牛的后裔测定工作。2018年7月20日，与国家肉牛遗传中心、国内育种企业共同发起成立了“肉用西门塔尔牛育种联合会”，共同提升我国肉牛产业自主创新能力和推进遗传改良进程。

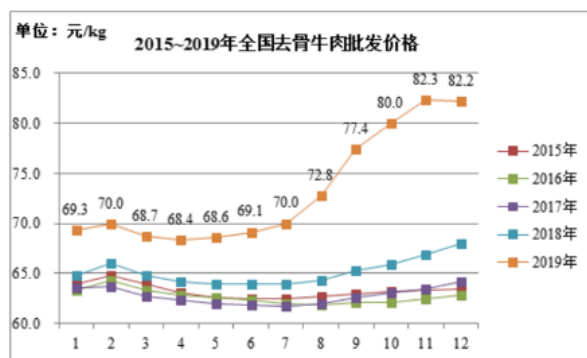
#### 2、肉牛行业趋势分析

##### 1) 2019 年回顾

2019年，由于打击走私的力度持续加强，非法入境的走私活牛及冷冻牛肉数量大幅度下降，及非洲猪瘟造成“市场肉源趋紧”等因素的影响，我国肉牛市场行情整体向好惠及养殖行业，全年活牛及牛肉市场价格再创历史新高，商品牛源趋紧，繁育母牛饲养环节效益优势渐显，规模化肉牛企业经济效益有所改善。

随着国家扶贫攻坚任务持续深入推进，全国各地扶贫工作如火如荼。而肉牛业作为高赋能农业产业，成为多数传统养牛地区的重点扶持项目，政府通过政策补贴和奖励机制，增强贫困户养牛积极性和自我发展能力，适时引导扩大能繁母牛养殖规模，巩固牛源基础建设，筑巢引凤，为招商合作积累资源优势。很多国内知名企业也积极投身于产业扶贫事业，践行企业社会责任的同时，拓展原料市场，实践高新技术，进一步释放产能。

我国2019年全年屠宰肉牛头数约 3000 万头，胴体总产量约为 770 万吨，净肉产量约 660 万吨<sup>2</sup>。2019年，我国牛肉进口继续保持强劲的增长势头，截至12月，我国牛肉净进出口量（165.93 万吨）是 2018 年同期（103.90 万吨）的 1.6 倍，比 2018 年增加了 62.03 万吨。2019年，我国牛肉价格全年保持在68元/kg以上，全年平均价格为73.2元/kg，同比增长 12.26%；从图中可以看出，2019年下半年，牛肉月度价格涨势猛烈，短短半年的时间涨幅高达19%，创造了价格涨幅记录。<sup>3</sup>



图表绘制：中国畜牧业协会牛业分会  
数据来源：农业农村部

<sup>1</sup> 《2019 年度肉牛牦牛产业技术发展报告》

<sup>2</sup> 《2019 年度肉牛牦牛产业技术发展报告》

<sup>3</sup> 中畜协《2019 年我国肉牛产业发展回顾与 2020 年展望》

## 2) 中畜协发布 2020 年我国肉牛产业前景展望<sup>4</sup>

### (1) “新冠肺炎”疫情导致肉牛企业生存发展挑战升级

进入2020年，受“新冠肺炎”疫情影响，国内肉牛企业发展面临复工不足、运输受阻、资金断链等诸多严峻挑战。多地活牛交易市场处于无限期停业状态，活牛流通不畅，产销环节出现脱节，养殖企业饲养成本上涨，屠宰企业购牛困难加剧，线下餐饮服务业基本卡断，企业生存压力显著升级，而当前疫情发展形势的不确定性，给当前国内部分肉牛企业特别是疫情严重地区企业带来的危机感不言而喻。

### (2) 全国育肥牛出栏数量减少，牛肉产能有所下降

导致2020年全国牛肉产能下降的因素主要包括两点：一是在本年全国牛肉标志性的消费旺季“春节”来临时间在1月份，较之往年有所提前，从而导致全国育肥牛集中消耗（屠宰）时间较早；二是“新冠肺炎”疫情防控严重影响了肉牛正常交易，出栏与补栏空档期明显加大，虽然随着疫情的缓解，活牛市场也会逐渐恢复交易状态，但由于近年来国内肉牛育肥周期普遍延长，平均育肥周期在10个月以上，所以2020年因养殖环节空档期加大导致的育肥牛出栏数量减少及牛肉产能下降难以避免，保守估计2020年全国育肥牛出栏总量将下降约10%~20%。

### (3) 高价行情带动产业升级步伐加快

随着近年来国内肉牛价格行情利好，养殖行业热度上涨，促使养殖场工人工资普遍出现上浮趋势，规模化养殖场对人才和技术需求也在不断提升，生产管理成本相对上升。当前我国各类疫情形势复杂多变，国内肉牛养殖从业者对防疫重视度有所加强，防疫管理投入加大。受环保政策影响，禁养区环境逐步改善，全国肉牛舍饲比重随之提高，对于谷物、浓缩料、精补料、饲料原料及粗饲料等需求进一步提高，总体而言，预计2020年肉牛生产成本将有所上涨，但肉牛价格仍将保持高位坚挺，养殖经济效益依然呈现乐观态势，养殖者为追求利润更大化，将更加重视优良品种的利用及饲养管理水平的提升，进而带动产业升级步伐进一步加快。

近几年，公司以育种为基础，向产业链下游延伸，试水发展肉牛业务，积累和总结了宝贵的经验。未来公司将围绕新疆、甘肃、内蒙古等畜牧资源丰富区域，大力发展肉牛育肥养殖产业，通过将资本、管理、技术相结合，改造现有牧场，完善配套设施，建立标准化流程，实现肉牛规模化育肥养殖；引入数字化牧场管理系统，严格把控核心生产指标，降低生产成本，提升养殖水平，增加养殖效益；严格监督养殖过程，建立健全牛只档案，建立肉牛可追溯体系，有效提升产品品质，打造国内高品质、安全健康的肉牛供应平台。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	较期初增加 42.19%，系圈舍改造基础设施投入所致
货币资金	较期初减少 21.63%，主要原因是公司归还到期借款及偿还前期应付账款等负债所致
预付账款	较期初减少 96.77%，系公司完成澳洲牛只引进及销售业务，结转成本所致
存货	较期初减少 59.79%，系公司出售消耗性生物资产及发出商品所致
生产性生物资产	较期初减少 34.37%，系公司出售奶牛所致

<sup>4</sup> 《2019 我国肉牛产业发展回顾与 2020 年展望》

长期待摊费用	较期初增加 48%，系子公司租赁牧场所致
--------	----------------------

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外净资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
牧场	收购	123,627,425.39 元	澳大利亚	自用	暂无	正常	52.83%	否

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司竞争能力继续保持行业前列水平，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

### 1、核心竞争能力

#### (1) 种质资源优势

公司是我国最大的牛品种改良产品及服务提供商之一，是新疆唯一一家国家级冻精生产企业，是国内唯一专业从事牛品种改良的上市公司。公司在牛的良好种质资源领域潜心深耕，拥有了国内品系最全的北美荷斯坦基因库以及国内最多的优质褐牛种公牛资源，是新疆地区褐牛改良的主要承担企业。公司在牛的种质资源方面具有不可复制的领先优势，高品质种质资源与良好的自我繁育能力使公司具备快速调整各品种牛群规模的能力，可以灵活应对未来市场变化，适应市场竞争形势的变化。

#### (2) 技术优势

公司多年从事种公牛冻精生产，拥有一支技术精良、经验丰富的专业技术人员队伍。公司拥有全套进口冻精生产设备和国内领先的冻精检测设备，核心人员接受过国际顶尖育种公司育种和养殖的专业培训。公司掌握育种的核心技术和育种数据库，建立了良种繁育体系，公司的技术与开发已覆盖良种繁育体系的各个环节，不仅应用于自身品种改良与种牛群繁育，而且可以为客户提供全面的技术服务。

#### (3) 区位优势

新疆是全国第二大畜牧区，牛存栏量占全国的20%，是畜牧业传统优势区域，公司的产品及服务在新疆具有广阔的市场空间。同时，新疆丰富的牧草资源，为公司生产经营提供了天然优质的自然环境。

#### (4) 战略布局优势

公司依托新疆基地、宁夏基地科学规划与运营，使得育肥基地的畜牧养殖与饲草料基地的饲草料种植，形成有机结合的现代化、规模化的生态循环农业模式，实现种养一体化的混合农作，从而实现从源头到产品的全程可控，有效提高产品品质、降低成本，并可以通过产业链的延伸，发挥公司种质资源优势，提升公司生产规模和持续盈利能力。

### 2、特许经营权、商标、无形资产等

A. 由于良种繁育行业的特殊性，实施许可证经营，公司拥有的经营权情况如下：


证书名称	编号	许可范围	颁发部门	有效期至	权利人
种畜禽生产经营许可证	(2019)编号150001	荷斯坦牛、褐牛、西门塔尔牛、安格斯牛、夏洛来牛、利木赞牛、和牛、娟姗牛冷冻精液	新疆维吾尔自治区畜牧兽医局	2022年7月11日	天山生物
生鲜乳收购许可证	新652301(2020)001	牛乳	昌吉市行政审批局	2022年4月1日	
动物防疫条件合格证	(昌市)动防合字第	种牛、奶牛养殖	昌吉市农业农村局	长期有效	

	160101号				
动物防疫条件合格证	(昌市)动防合字第160111号	动物养殖	昌吉市农业农村局	长期有效	
动物防疫条件合格证	(昌市)动防合字第120038号	种羊繁育	昌吉市农业农村局	长期有效	
种畜禽生产经营许可证	新B010202	安格斯牛(纯种)	新疆维吾尔自治区畜牧厅	2021年2月11日	中澳德润
动物防疫合格证	(昌市)动防合字第140093	肉牛养殖	昌吉市畜牧兽医局	长期有效	
动物防疫条件合格证	(裕)动防合字第140032号	羊养殖	裕民县畜牧兽医局	长期有效	巴尔鲁克
动物防疫条件合格证	(裕)动防合字第140034号	牛羊屠宰加工	裕民县畜牧兽医局	长期有效	
动物防疫条件合格证	(昌市)动防合字第150101号	牲畜、禽类屠宰、肉制品及副产品加工、牲畜批发	昌吉市畜牧兽医局	长期有效	盛源公司
畜禽定点屠宰证	新屠准字045号	畜禽定点屠宰	新疆维吾尔自治区畜牧厅自治区畜禽屠宰管理办公室	长期有效	
动物防疫条件合格证	(青)动防合字第20200013号	种牛、奶牛养殖	青铜峡市农业农村局	2021年4月2日	青铜峡美加农

## B.商标情况

公司拥有商标情况如下：

商标	注册号	核定使用的主要项目	有效期至	所有权人
	9360991	微生物用营养物质；培育细菌用的溶剂；细菌培养媒介；人工授精用精液；制微生物用培养物	2022年06月06日	天山生物
天山	3458663	微生物用营养物质；培育细菌用的溶剂；细菌培养媒介；人工授精用精液；制微生物用培养物	2025年1月27日	
	8889645	花保护剂、杀虫用化学添加剂、植物用微量元素制剂、农业肥料、农业用肥、腐殖质、混合肥料、化学肥料、植物肥料、动物肥料	2021年12月13日	
巴尔鲁克 BA ER LU KE	4517049	肉；香肠；脱水菜；干蔬菜；牛奶；牛奶制品；食用油	2027年9月6日	中澳德润
巴尔鲁克	21225210	肉；香肠；腌制肉；干蔬菜；脱水菜；牛奶；牛奶制品；食用油；火腿；家禽（非活）	2027年11月6日	
	11229736	肉；火腿；香肠；腌腊肉；牛奶；牛奶制品；食用油；干蔬菜；脱水菜；家禽（非活）	2023年12月13日	
巴尔鲁克安格斯 BA ER LU KE AN GE SI	22358877	肉；香肠；牛肉；肉罐头；干蔬菜；脱水菜；蛋；牛奶；食用油；豆腐制品；	2028年01月27日	巴尔鲁克
	9627424	疗养院；医疗护理；公共卫生浴；动物饲养；试管受精(替动物)；兽医辅助；人工授精(替动物)；动物育种；园艺；卫生设备出租	2022年07月20日	天山凯风

	15397100	动物育种；兽医辅助；人工授精（替动物）；试管受精（替动物）；庭院风景布置；园艺学；农场设备出租；空中和地面化肥及其他农用化学品的喷洒；草坪修整（截止）	2026年1月13日	美加农
美加农	14282098	动物育种；兽医辅助；人工授精（替动物）；试管受精（替动物）；庭院风景布置；园艺学；农场设备出租；空中和地面化肥及其他农用化学品的喷洒；草坪修整（截止）	2025年6月6日	
我家牛圈	20760360	肉汤；肉汤浓缩汁；肉；肉罐头；腌制蔬菜；蛋；牛奶；牛奶制品；奶粉；食用油	2027年9月13日	

## C. 土地使用权、不动产登记及草场使用权

①公司拥有土地、草场使用权情况如下：

土地使用权证号 (不动产证号)	坐落	用途	使用面积 (亩)	有效期	来源	所有权人
昌市国用(2011)第20110632号	昌吉市阿什里乡	设施农用地	425.7	2041年11月10日	租赁	天山生物
昌市国用(2011)第20110633号	昌吉市阿什里乡	设施农用地	150	2041年11月10日	租赁	
昌市国用(2011)第20110634号	昌吉市阿什里乡	设施农用地	250	2041年11月10日	租赁	
草原使用证第E001号(0030315)	昌吉市阿什里乡	草场	16,568.00	2025年11月9日	从天山农牧业受让	
草场使用证第E001号(0030307)	昌吉市庙儿沟乡、阿什里乡	草场	5,327.00	2025年11月9日	承包	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000066号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	7,914.30	2046年2月	从天山农业受让	农牧科技
新(2016)呼图壁县不动产权第0000062号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	8,495.85	2046年2月	从天山农业受让	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000056号	呼图壁县五工台镇	农业开发用地	6,177.00	2046年2月	从天山农业受让	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000064号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	8,873.25	2046年2月	从天山农业受让	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000060号	呼图壁县五工台镇	农业开发用地	8,951.65	2046年2月	从天山农业受让	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000068号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	8,500.00	2046年2月	从天山农业受让	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000048号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	9,800.00	2046年2月	从天山农业受让	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000053号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	9,800.00	2046年2月	从天山农业受让	
裕土国用(2010)字第1228号	塔城裕民县巴尔鲁克路	工业用地	10.68	2055年11月1日	出让	
裕土国用(2010)字第1233号	塔城裕民县吉也克乡	工业用地	493.4	2040年8月8日	出让	
裕土国用(2010)字第1234号	塔城裕民县吉也克乡	工业用地	45.1	2040年8月8日	出让	
裕土国用(2010)字第1235号	塔城裕民县吉也克乡	饲草饲料地	3,826.68	2040年8月8日	出让	

新（2018）昌吉市不动产权第0032211号	昌吉市大西渠镇区玉堂村丘144栋办公	工业用地/工业、交通、仓储	0.54	2066年2月24日	出让/其它	盛源公司
新（2018）昌吉市不动产权第0032216号	昌吉市大西渠镇区玉堂村丘145栋车间	工业用地/工业、交通、仓储	1.69	2066年2月24日	出让/其它	
新（2018）昌吉市不动产权第0032215号	昌吉市大西渠镇区玉堂村丘146栋车间	工业用地/工业、交通、仓储	98.92	2066年2月24日	出让/其它	
新（2018）昌吉市不动产权第0032213号	昌吉市大西渠镇区玉堂村丘147栋锅炉房	工业用地/工业、交通、仓储	0.17	2066年2月24日	出让/其它	
新（2018）昌吉市不动产权第0032212号	昌吉市大西渠镇区玉堂村丘148栋门卫室	工业用地/工业、交通、仓储	0.07	2066年2月24日	出让/其它	
新（2018）昌吉市不动产权第0032214号	昌吉市大西渠镇区玉堂村丘149栋门卫室	工业用地/工业、交通、仓储	0.31	2066年2月24日	出让/其它	
合计			95,710.31	-	-	

## ②不动产权证

序号	不动产权证号	用途	房屋座落	结构	建筑面积(m <sup>2</sup> )	建筑年代	土地面积(m <sup>2</sup> )
1	新（2017）昌吉市不动产权第0006094号	育成牛舍	昌吉市昌高区12丘24幢2#育成牛舍	钢结构	955.26	2002	14,510.62
2	新（2017）昌吉市不动产权第0006095号	锅炉房	昌吉市昌高区12丘3幢锅炉房	混合	240.25	2002	3,649.45
3	新（2017）昌吉市不动产权第0006096号	公牛站隔离牛舍	昌吉市昌高区12丘35幢种公牛场隔离牛舍	混合	242.39	2002	5,447.40
4	新（2017）昌吉市不动产权第0006097号	奶牛场隔离牛舍	昌吉市昌高区12丘31幢奶牛场隔离牛舍	混合	285.43	2002	4,335.75
5	新（2017）昌吉市不动产权第0006098号	采精厅	昌吉市昌高区12丘29幢2#采精厅	混合	366.27	2002	5,563.73
6	新（2017）昌吉市不动产权第0006099号	卫生间	昌吉市昌高区12丘28幢卫生间	混合	19.11	2002	290.29
7	新（2017）昌吉市不动产权第0006100号	奶牛场后门卫	昌吉市昌高区12丘30幢奶牛场后门卫	混合	21.90	2002	332.67
8	新（2017）昌吉市不动产权第0006101号	奶牛场前门卫	昌吉市昌高区12丘33幢奶牛场前门卫	混合	48.44	2002	735.81

9	新(2017)昌吉市不动产权第0006102号	奶牛场犊牛舍	昌吉市昌高区12丘32幢 奶牛场犊牛舍	钢结构	513.04	2002	7,793.20
10	新(2017)昌吉市不动产权第0006103号	青年牛舍	昌吉市昌高区12丘25幢 2#青年牛舍	钢结构	955.26	2002	14,510.62
11	新(2017)昌吉市不动产权第0006104号	牛舍(公牛站)	昌吉市昌高区12丘8幢 牛舍	钢结构	500.93	2002	7,609.24
12	新(2017)昌吉市不动产权第0006105号	锅炉房	昌吉市昌高区12丘1幢 锅炉房	混合	163.54	2002	2,484.21
13	新(2017)昌吉市不动产权第0006106号	办公用房	昌吉市昌高区12丘4幢 办公室	混合	438.18	2002	6,656.06
14	新(2017)昌吉市不动产权第0006107号	产牛舍	昌吉市昌高区12丘19幢 产牛舍	钢结构	1,056.26	2002	16,044.83
15	新(2017)昌吉市不动产权第0006108号	饲料库	昌吉市昌高区12丘26幢 饲料库	钢结构	624.96	2002	14,045.15
16	新(2017)昌吉市不动产权第0006109号	公牛站后门卫	昌吉市昌高区12丘34幢 种公牛场后门卫	混合	22.61	2002	508.13
17	新(2017)昌吉市不动产权第0006110号	采精厅	昌吉市昌高区12丘7幢 采精厅	钢结构	1,218.63	2002	18,511.30
18	新(2017)昌吉市不动产权第0006111号	宿舍	昌吉市昌高区12丘5幢 宿舍	混合	430.99	2002	6,546.84
19	新(2017)昌吉市不动产权第0006112号	牛舍	昌吉市昌高区12丘10幢 3#牛舍	钢结构	500.93	2002	7,609.24
20	新(2017)昌吉市不动产权第0006113号	餐厅	昌吉市昌高区12丘2幢 食堂	混合	334.24	2002	5,077.18
21	新(2017)昌吉市不动产权第0006114号	牛舍	昌吉市昌高区12丘14幢 7#牛舍	钢结构	500.93	2002	7,609.24
22	新(2017)昌吉市不动产权第0006115号	干乳牛舍	昌吉市昌高区12丘21幢 干乳牛舍	钢结构	955.26	2002	14,510.62
23	新(2017)昌吉市不动产权第0006116号	治疗室	昌吉市昌高区12丘18幢 治疗室	混合	334.39	2002	5,079.46
24	新(2017)昌吉市不动产权第0006117号	犊牛舍	昌吉市昌高区12丘20幢 犊牛舍	钢结构	439.23	2002	6,672.01
25	新(2017)昌吉市不动产权第0006118号	乳牛舍	昌吉市昌高区12丘16幢 乳牛舍	钢结构	2,728.04	2002	41,439.56
26	新(2017)昌吉市不动产权第0006119号	青年牛舍	昌吉市昌高区12丘23幢 青年牛舍	钢结构	955.26	2002	14,510.62
27	新(2017)昌吉市不动产权第	牛舍	昌吉市昌高区12丘11幢	钢结构	500.93	2002	7,609.24

	0006120号		4#牛舍				
28	新(2017)昌吉市不动产权第0006121号	育成牛舍	昌吉市昌高区12丘22幢育成牛舍	钢结构	955.26	2002	14,510.62
29	新(2017)昌吉市不动产权第0006122号	牛舍	昌吉市昌高区12丘13幢6#牛舍	钢结构	500.93	2002	7,609.24
30	新(2017)昌吉市不动产权第0006123号	牛舍	昌吉市昌高区12丘12幢5#牛舍	钢结构	500.93	2002	7,609.24
31	新(2017)昌吉市不动产权第0006124号	宿舍	昌吉市昌高区12丘6幢2#宿舍	混合	430.99	2002	6,546.84
32	新(2017)昌吉市不动产权第0006125号	公牛站前门卫室	昌吉市昌高区12丘36幢种公牛场前门卫	混合	46.58	2002	707.56
33	新(2017)昌吉市不动产权第0006126号	牛舍	昌吉市昌高区12丘9幢2#牛舍	钢结构	500.93	2002	7,609.24
34	新(2017)昌吉市不动产权第0006127号	乳牛舍	昌吉市昌高区12丘17幢2#乳牛舍	钢结构	2,728.04	2002	41,439.56
35	新(2017)昌吉市不动产权第0006128号	牛舍	昌吉市昌高区12丘15幢8#牛舍	钢结构	500.93	2002	7,609.24
合计					21,517.25		

注：原公司所有的坐落于榆树沟的470亩设施农用地《昌市国用(2013)第20130036号》和30亩工业用地《昌市国用(2011)第20110058号》已经过户至全资子公司昌吉安格斯，同时上述土地使用权证及涉及的房屋产权证书均已经变更为不动产登记证书。

③公司子公司明加哈农业拥有36块土地权证，具体土地情况如下：

土地使用权证号	坐落	用途	使用权面积(亩)	有效期	来源	所有权人
V10705 F171	O'brien	为代牧及其他畜牧养殖等业务提供保障	2,134.50	永久有效	收购	明加哈农业
V10190 F148	Petering's		2,725.50			
V10880 F093	Marramook		1,041.30			
V10880 F094			352.80			
V10880 F095			353.70			
V10880 F096			2,485.50			
V10880 F097			1,599.00			
V10880 F092			1,041.15			
V8941 F474			Battistello			
V10868 F700	Malseeds		984.75			
V10868 F701			984.75			
V10868 F702			728.40			

V10868 F703			728.40			
V10866 F737			728.40			
V10866 F738			728.40			
V10866 F739			710.25			
V10866 F740			710.25			
V10975 F021	Booligal		490.50			
V10975 F022			1,780.50			
V10864 F383	Minjah		658.50			
V10864 F384			669.45			
V10864 F385			567.45			
V10864 F386			567.45			
V10864 F387			665.10			
V10864 F388			665.10			
V10864 F379			577.80			
V10864 F380			577.80			
V10864 F381			677.40			
V10864 F382			677.40			
V10164 F424			1,338.00			
V10861 F057			3,777.00			
V09144 F 409			2,304.00			
V02359 F693			1,014.60			
V08242 F390			1,971.45			
V08274 F322			12.14			
V10961 F927		Hurlstone		1,851.00		
合计			40,781.69	-	-	-

## D. 专利技术

专利类型	专利名称	专利号	授权公告日	有效期限	专利权人
发明专利	一种牛冻精生产工艺	ZL201210471564.4	2014年8月6日	二十年	天山生物
	绵羊冻精稀释液及用于绵羊细管冻精的制作工艺	ZL201510121941.5	2016年6月15日	二十年	
实用新型专利	一种双通式恒温箱	ZL201210561782.2	2013年4月17日	十年	
	用于畜牧饲料加工机械的除铁渣装置	ZL201220561505.1	2013年4月17日	十年	
	一种用于公牛采精的地面防滑装置	ZL201220561001.X	2013年4月17日	十年	

	一种公牛采精架	ZL201220547270.0	2013年4月17日	十年	
	犊牛单独饲养装置	ZL201520478878.6	2015年7月6日	十年	
	饲料除铁装置及TMR全混合日粮车	ZL201520478857.4	2015年7月6日	十年	
	可调节羊用保定架	ZL201620843443.1	2017年05月31日	十年	
	折叠式围栏	ZL201720870930.1	2018年03月02日	十年	
	TMR投料车	ZL201410142533.3	2016年8月17日	二十年	美加农

## E. 证书

证书名称	证书编号	发证机关	发证时间	有效期至	所有权人
质量管理体系认证证书	00217Q17060R1S	方圆标志认证集团有限公司	2018年8月31日	2020年11月17日	天山生物
高新技术企业证书	GR201765000066	新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、国家税务总局和地方税务局	2017年8月28日	2020年8月27日	
食品经营许可证	JY16523010026363	昌吉市食品药品监督管理局	2017年8月9日	2020年8月8日	中澳德润
质量管理体系认证证书	00117Q25604R2S/6500	中国质量认证中心	2017年7月12日	2020年7月16日	巴尔鲁克
食品安全管理体系认证证书	001FSMS1300346	中国质量认证中心	2017年7月10日	2020年7月21日	
质量管理体系认证证书	00117Q31413R0S/6500	中国质量认证中心	2018年4月23日	2022年2月22日	盛源公司
食品生产许可证	SC11165230100887	昌吉州食品药品监督管理局	2017年9月27日	2022年9月26日	

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期，公司实现营业总收入11,016.36万元，同比增加77.75%；实现营业利润-782.51万元，同比减亏55.17%；实现利润总额-732.69万元，同比减亏58.26%；实现归属于母公司所有者的净利润-764.79万元，同比减亏58.91%。截止2020年6月30日，公司总资产为92,363.37万元，同比减少19.22%，其中，流动资产减少55.03%，非流动资产减少14.18%；公司归属于上市公司股东的所有者权益14,129.78万元，同比减少5.31%。

报告期，公司分析研究我国肉牛行业发展环境和产业运行态势，对肉牛行业发展趋势、投资前景作出分析研判，并结合自身经验、资源和优势，确定公司畜牧业务发展规划。公司逐步确定重启“大肉牛战略”，将聚焦中国肉牛产业，分步有序实现中国肉牛产业核心环节深度布局，目标成为中国肉牛行业领军企业。公司确定本阶段在内蒙古通辽市大力发展肉牛育肥业务，已设立全资子公司通辽市天山牧业有限责任公司在通辽先期开展育肥业务，下半年，公司将进一步深化公司肉牛产业战略布局，通过自营、合作等多种方式，实现肉牛育肥规模快速扩张。未来五年，公司将不断提高养殖技术、积累管理经验、降低养殖成本，建立规模化肉牛育肥核心壁垒，努力成为中国健康牛肉的核心供应商。

2020年上半年，公司在明晰业务规划，推进肉牛业务落地的同时，持续做好经营管理工作，积极化解风险，进一步优化资产结构等方面开展以下主要工作：

1、育种业务方面。公司以做精做专育种产品为方向，聚焦肉牛品种改良业务。报告期，公司突破原销售模式，针对冻精产品采取销售包干模式，以增强销售力度、调动销售团队积极性，进一步提升公司产品销售状况；公司将继续开拓市场为中心，通过加强客户与潜在客户沟通交流，积极做好长期客情维护及技术服务评价工作，为公司冻精产品销售和品牌知名度提升奠定基础。

2、经营管理模式方面。公司对现有产业逐一梳理，通过认真分析研究后，决定将与核心业务关联度低的闲置、低效资产采取对外出售、租赁模式提高资产使用效率，降低亏损。报告期，公司处置以进口冻精业务为主的新疆新诺生物科技有限公司70%股权；出售存栏母牛、羊只等，进一步优化了公司财务结构，降低资产负债率，助推公司健康发展。

3、重大案件处置方面。自2018年末案发至今，公司积极开展因重组被合同诈骗案件处置和善后工作，努力降低事件影响。报告期，刑事诉讼方面，公司被合同诈骗刑事案件已刑事起诉；民事诉讼方面，公司反诉重组交易对象广东宏业、盛世轩金撤销交易案，已于2020年7月1日获终审胜诉判决；公司起诉华融渝稳等 33个交易对象的股权转让撤掉交易之诉已于2019年10月28日获法院受理，目前处于管辖权异议处理阶段。公司将继续积极配合司法机关、监管部门开展工作，努力推进案件尽早结案，消除旧案影响。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	110,163,579.88	61,976,438.24	77.75%	主要系本期进口贸易牛业务确认收入所致
营业成本	100,316,144.77	48,387,829.33	107.32%	同上
销售费用	1,310,860.98	1,952,530.90	-32.86%	主要系本期受疫情影响，销售业务规模下降，费用降低所致

管理费用	13,882,871.44	18,870,129.84	-26.43%	主要系中介费用降低所致
财务费用	5,942,591.48	9,258,791.26	-35.82%	主要系报告期持续偿还银行贷款，导致利息支出减少所致
所得税费用	79,535.40	470,409.80	-83.09%	主要系所得税汇算清缴后退税所致
研发投入	710,817.51	863,445.83	-17.68%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	490,306.65	-28,856,176.70	101.70%	主要系上期国外采购种畜前期垫付开立信用证及预付种畜到岸后隔离场费用，本期无此影响
投资活动产生的现金流量净额	22,698,569.94	-2,860,714.77	893.46%	主要系本期出售子公司股权预收的现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-20,194,042.16	-53,983,762.59	62.59%	主要系本报告期整体融资规模较去年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	2,992,373.97	-85,703,880.92	103.49%	主要系本期经营、投资、筹资活动的综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
畜牧业	99,973,246.73	93,418,161.06	6.56%	98.12%	128.64%	-12.47%
资产租赁	10,190,333.15	6,897,983.71	32.31%	8.08%	15.89%	-4.56%
分产品						
活畜	84,380,679.22	83,190,949.22	1.41%	214.19%	229.92%	-4.70%
资产租赁	10,190,333.15	6,897,983.71	32.31%	8.08%	15.89%	-4.56%
冻精	7,117,538.57	2,987,783.92	58.02%	-43.18%	-39.31%	-2.68%
牛奶	5,373,864.63	4,989,619.82	7.15%	-22.21%	-18.45%	-4.28%
其他	3,101,164.31	2,249,808.10	27.45%	-25.59%	-51.11%	37.88%
分地区						
国内	102,134,828.21	91,454,291.48	10.46%	86.98%	120.46%	-13.60%
国外	8,028,751.67	8,861,853.29	-10.38%	52.53%	66.34%	-9.16%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,496,721.19	-20.43%	主要是报告期投资联营单位取得的投资收益及股权出售所致	否
资产减值	-33,124.38	0.45%	主要是应收账款的坏账计提	否
营业外收入	537,485.13	-7.34%	主要是收回前期已注销公司的账款	否
营业外支出	39,239.15	-0.54%	主要是对外捐赠	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	17,348,354.60	1.88%	114,465,797.35	8.60%	-6.72%	无重大变化
应收账款	12,444,968.74	1.35%	20,042,437.17	1.51%	-0.16%	无重大变化
存货	27,473,412.43	2.97%	106,662,676.21	8.01%	-5.04%	无重大变化
投资性房地产	6,875,606.84	0.74%	7,538,369.50	0.57%	0.17%	无重大变化
长期股权投资	8,122,200.45	0.88%	5,848,082.18	0.44%	0.44%	无重大变化
固定资产	263,706,575.82	28.55%	322,144,575.34	24.21%	4.34%	无重大变化
在建工程	2,262,647.11	0.24%	75,000.00	0.01%	0.23%	无重大变化
短期借款	186,788,330.45	20.22%	270,960,848.13	20.36%	-0.14%	无重大变化
长期借款	3,100,000.00	0.34%			0.34%	无重大变化

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值 (元)	受限原因
货币资金	8,590.43	银行账户被冻结的资金

固定资产	122,047,954.40	为本公司流动资金贷款提供抵押担保
无形资产	99,595,835.88	为本公司流动资金贷款提供抵押担保
其他货币资金	1,831,615.17	信用证保证金
合计	223,483,995.88	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,000,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

#### （2）募集资金承诺项目情况

适用  不适用

#### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
昌吉市吉缘牧业有限公司	母牛	2020年4月	730	57.3	本次资产出售不会对公司生产经营产生重大影响,并且能够进一步优化资产结构,提高资产运营效率	4.69%	参考账面净值,经协商确定	否	不适用	是	否	是	2020年07月21日	www.cninfo.com.cn

## 2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
李世彬	新疆新诺70%股权	2020年05月08日	471.15	58.02	无重大影响	7.59%	参考账面净资产,经协商确定	否	无	是	是		不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京天山凯风畜牧科技有限公司	子公司	专业牛选种选配服务、进口冻精业务等	600 万元	952,312.88	-6,860,523.72	575,155.97	-1,032,297.58	-941,048.20
中澳德润牧业有限责任公司	子公司	畜禽饲养、农产品加工及服务	10000 万元	51,130,778.30	-15,220,650.32	1,897.35	-1,356,909.29	-1,355,226.20
天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司	子公司	活畜、种畜、冷冻牛羊肉（胴体）及其他畜牧相关产品的出口贸易等	9335 美元	132,561,051.74	56,675,426.63	8,208,067.28	-3,728,901.60	-3,493,506.13
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	子公司	农作物、中草药种植；场地租赁服务；畜牧养殖业等	11333 万元	134,605,884.57	117,580,309.12	9,971,335.00	1,016,620.14	772,511.55

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新疆新诺生物科技有限责任公司	出售	对整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、经营业绩风险

受复杂变化的国内外经济环境和持续低迷的行业形势影响,公司2019年度归属于上市公司股东的净利润仍为亏损。因此,公司业绩存在一定风险。

公司将采取积极措施改善业绩,增加市场跑动和客户沟通频次,强化宣传和服务力度,与业内兽药、饲料等企业搭建信息共享平台,采用请进来,走出去的方式,邀请畜牧养殖集中区域的一线育种人员、畜牧管理人员及牧场技术人员参加公司组织的专业培训,同时,深入牧区牧场开展技术服务,增强产品竞争力和客户粘性。同时,公司通过加强生产管理,强化成本、费用控制,通过资产出租、处置等方式提高资产效率,降低经营风险。

### 2、疫病风险

疫病是畜禽养殖业面临的重大风险。国内外曾多次爆发疯牛病、口蹄疫、禽流感等疫情,导致大量畜禽死亡或被宰杀,给畜禽养殖业造成很大的损失。作为良种繁育企业,公司需要养殖大量种公牛和母牛以生产冻精、繁育后备种公牛,因此,公司也面临牛发生疫病的风险。牛容易发生肢蹄病、口蹄疫、流感、乳房炎、子宫炎等疫病,这些疫病的发生不仅影响牛的生产、繁殖能力,还影响冻精和牛奶的产量和质量,严重的将导致病牛丧失生产和繁殖能力。如果爆发大规模的动物疫情,有可能导致大量的牛死亡或被宰杀,将对公司生产经营造成重大影响。

公司主要管理人员和核心人员均具有多年的养殖及疫病预防经验,还聘请有专业兽医负责疫病的预防和治疗,采取了隔离、消毒、分散饲养、疫苗注射等措施以预防疫病的发生。另外,公司各生产场站位于昌吉阿什里乡和榆树沟镇,远离人口密集区,可大幅降低疾病传播的风险。同时,新疆的动物防疫水平较高,已在全区初步形成统一指挥、反应快捷的动物防疫网络体系,可以有效防止疾病的蔓延。

### 3、诉讼风险

2018年12月,公司收到昌吉回族自治州公安局出具的《立案告知书》,就公司收购大象广告股权事项符合合同诈骗立案条件,已经予以立案,公安机关正在对该案进行侦查。该合同诈骗案的最终认定结果存在不确定性,公司存在一定的诉讼风险。

公司将积极配合公安机关刑事侦查,并通过提起民事诉讼、反诉等方式,主张权益,努力减少损失,积极维护上市公司及广大投资者合法权益。

### 4、被中国证监会立案调查的风险

公司于2019年1月23日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(新证调查字2019001号)。因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。截至本公告发布日,中国证监会调查工作仍在进行中,公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

目前,公司总体经营情况正常,该事项不会对公司日常生产经营活动产生重大不利影响。

### 5、承担担保责任风险

公司为大象广告向浙商银行申请的剩余不超过5,600万元银行借款提供担保。鉴于目前大象广告公司偿债能力存在重大不确定性,公司将存在履行担保责任的风险。

公司积极采取相关措施以保障自身权益,继续寻求其他方式减少自身损失。

### 6、管理风险及人力资源风险

公司境外投资项目运营及并购重组项目的开展,对公司运营管理的要求不断提高,如当前的管理体系不能适应业务规模迅速发展的要求,则可能对公司的经营发展带来一定的不利影响。同时,境外公司的设立及投资、收购行为的增多,对管理、技术、业务等方面人才需求增加,如不能建立科学的引人、用人、育人机制,将加大公司管理风险。

公司将进一步建立和完善内部控制和授权体系，建立和完善长效培训机制，通过深入市场、加强管理和对业务的控制，及时发现经营管理过程中的问题；提升子公司运营管控能力，进一步加强对子公司的管理与考核，以规避和降低管理风险；公司将进一步完善薪酬、福利与绩效考核和激励机制，优化机构设置，打造充满活力的用人机制和育人机制，充分调动科研技术人才和管理人员的创新积极性，保障公司战略实施。

#### 7、保留意见事项未消除的风险

因公司被合同诈骗事项尚未结案，2019年年报审计会计师尚无法就公司对大象广告有限责任公司控制权及相关列报处理获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对这些金额进行调整，因此对公司2019年年度审计报告形成保留意见，且因公司对大象广告借款担保及立案调查等事项影响，认为存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司将正在全力配合司法机关、监管部门开展工作，努力推进案件尽早结案，以尽快消除公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性影响。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	68.49%	2020 年 04 月 02 日	2020 年 03 月 16 日	www.cninfo.com.cn
2019 年度股东大会	年度股东大会	38.51%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 04 月 30 日	www.cninfo.com.cn
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.99%	2020 年 06 月 22 日	2020 年 06 月 05 日	www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	呼图壁县天山农业发展有限公司	其他承诺	1、自本承诺函签署之日起，如天山生物因上述未取得房屋所有权证的房屋和建筑物遭受实际损失，天山农业将对天山生物进行补偿。2、本次重组完成后，如因本次重组涉及的天山农业未取得许可证书的资产导致本次重组后的天山生物遭受的损失由本公司承担，本公司将在天山生物依法确定该等资产相关事项对天山生物造成的实际损失后 30 日内，及时、足额地以现金方式向天山生物补偿。3、如因该 6 眼机井未取得取水许可证而进行取水导致的任何法律责任及由此产生的费用均由承诺人承担。若本次交易获得中国证监会的批准，则承诺人承诺最晚至资产交割之前，封闭上述 6 眼未取得取水许可证的机井，因此产生的相关费用及给天山生物造成的损失均由承诺人承担。4、天山农业现持有的 48 眼临近有效期的机井《取水许可证》，可于 2015 年 11 月到期后正常续期更换取水许可证。若本次交易获得中国证监会的批准，承诺人保证取水许可证变更至天山生物名下不存在任何障碍，若因上述事项对本次交易造成不利影响，给天山生物造成的损失由承诺人承担。	2015 年 01 月 28 日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	天山农牧业发展有限公司、呼图壁县天山农业发展有限公司	其他承诺	保证为本次交易提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	2015 年 01 月 28 日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	公司实际控制人李刚先生、天山农牧业发展有限公司、呼图壁县天山农业发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本次交易完成后，本公司（本人）将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规以及规范性文件的要求以及天山生物章程的有关规定，行使股东权利或者督促董事依法行使董事权利，在股东大会对有关涉及本公司及本公司控制的其他企业的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。2、本次交易完成后，本公司（本人）以及本公司（本人）控制的企业与天山生物之间将尽量规范关联交易，	2015 年 01 月 28 日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。

			在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害天山生物及其他股东的合法权益。3、本公司（本人）承诺不会利用天山生物股东地位，损害天山生物及其他股东的合法利益。			
	天山农牧业发展有限公司、呼图壁县天山农业发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本次交易完成后，本公司及其直接或间接控制的企业将不从事任何与天山生物相同、相似或在任何方面构成竞争的业务，法律政策变动除外。2、本次交易完成后，如天山生物进一步拓展其业务范围，本公司及其直接或间接控制的企业将不与天山生物拓展后的业务相竞争；若与天山生物拓展后的业务产生竞争，天山农牧业及其直接或间接控制的企业将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到天山生物经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争，法律政策变动除外；3、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向天山生物赔偿一切直接损失。	2015年01月28日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	大象广告有限责任公司	其他承诺	"1、本公司与参与本次交易的本公司股东不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排。2、本公司与上市公司之间，与上市公司的董事、监事、高级管理人员之间，与上市公司的控股股东、实际控制人及其控制的有关企业之间，均不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排。"	2017年09月08日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
	陈德宏	其他承诺	"（一）在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并完成实施的前提下，如大象股份因郑少高速公路等四条高速公路广告位的经营权事宜向河南和鼎或其他权利人承担任何义务或责任（包括但不限于经营权费、违约金、利息、赔偿金、实现权利的费用），本人将及时以自有财产承担全部责任，确保大象股份不因此遭受任何损失。（二）大象股份及其子公司、分公司不存在未在全国中小企业股份转让系统以及2018年1月3日在巨潮资讯网公告的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书	2018年04月26日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。

		<p>(修订稿)》公开披露的对外担保及向第三方承担或有责任的承诺。</p> <p>在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并实施完成的前提下，如大象股份及其子公司、分公司因本承诺函出具日以前的对外担保及或有责任的相关承诺，向第三方承担法律责任，本人将及时以自有财产承担全部责任，确保大象股份及其子公司、分公司不因此遭受任何损失。(三) 在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并实施完成的前提下，如广告媒体经营权合同的转让方或广告媒体经营权的权利人因本承诺函出具日以前的事实向大象股份及其子公司、分公司提起与经营权或经营权合同有关的权利主张、诉讼或仲裁，大象股份及其子公司、分公司向前述主体承担任何义务或责任(包括但不限于经营权费、违约金、利息、赔偿金、实现权利的费用)，本人将及时以自有财产承担全部费用、损失及赔偿责任，确保大象股份及其子公司、分公司不因此遭受损失。(四) 除已公开披露的诉讼及仲裁外，大象股份及其子公司、分公司不存在其他未结的案件。在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并实施完成的前提下，如大象股份及其子公司、分公司因本承诺函出具日以前的事实被起诉或提起仲裁申请，导致大象股份及其子公司、分公司向原告或申请人承担任何义务或责任，本人将及时以自有财产承担全部费用、损失及赔偿责任，确保大象股份不因此遭受损失。本承诺不影响本人已作出的其他承诺的效力。”</p>				
	陈德宏	其他承诺	<p>"鉴于：1.杭州杭港地铁有限公司(以下简称"杭港地铁")就杭州地铁1号线广告资源经营权合同相关事宜起诉大象股份，大象股份亦提起反诉。截至本承诺出具之日，法院尚未作出判决。2.大象股份与湖北盛世德璐传媒有限公司(以下简称"盛世德璐")之间就武汉地铁6号线广告媒体经营权合作事项存在争议，大象股份起诉要求盛世德璐赔偿损失、返还合作保证金以及借款；盛世德璐向大象股份提起反诉，要求大象股份赔偿损失。截至本承诺出具之日，法院尚未作出判决。为顺利推进本次交易，保障上市公司的利益，本人就前述案件事宜承诺如下：如本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并完成实施，且大象股份根据上述案件的终审判决应向对方当事人承担赔偿责任，</p>	2018年04月26日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。

			本人将以自有财产承担与案件有关的全部经济赔偿责任，并在判决确定的履行期限前完成履行，确保大象股份不因此遭受损失。”			
	陈德宏	其他承诺	对于大象股份及其子公司尚未取得房产证的 10 套房产，在大象股份成为上市公司的控股子公司之后（以完成股权变更登记为准），若上述房产未按购房合同约定的期限和方式过户至大象股份或其子公司名下，且在上市公司给予的宽限期内仍未完成过户，则陈德宏将对该等房产未能过户给大象股份及其子公司造成的损失承担全部赔偿责任。	2018 年 04 月 26 日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
	北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）；华融天泽投资有限公司；华中（天津）企业管理中心（有限合伙）；吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）；宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）；苏召廷；芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）；新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）；烟台汉富满达投资中心（有限合伙）；优选资本管理有限公司	股份限售承诺	"芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、烟台汉富满达投资中心（有限合伙）、北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、苏召廷（36,662 股）、优选资本管理有限公司、新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）合计 10 名交易对方，其持有用于认购上市公司股份的标的资产时间不足 12 个月，则其认购取得的上市股份自该等股份上市之日起 36 个月内不得以任何方式直接或间接转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让、将相应股份的表决权委托给他人行使并收取利益对价。对于作为私募合伙型基金/私募契约型基金/资产管理计划的转让方而言，由于基金/计划的投资者将通过本次交易间接取得上市公司股份，基金/计划的管理人、作为大象股份股东的合伙企业应采取有效措施，确保该等投资者在转让方承诺的股份锁定期内不转让所投资的财产份额。前述有效措施包括但不限于书面告知不得转让及转让的不利后果、在投资者要求转让时不予办理相关的转让手续、要求投资者出具不予转让的承诺、对违反承诺的投资者或受让者予以制裁或不予支付相关收益。前述锁定期结束之后，相关转让方转让因本次发行取得的股票，将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。”	2018 年 05 月 23 日	2021-5-24	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	陈德宏	股份限售承	"陈德宏因本次发行取得的上市公司股份自该等股份上市之日起 12 个	2018 年 05 月	2021-5-24	陈德宏股份

		诺	<p>月内不得转让。在前述 12 个月届满，且标的公司完成《盈利补偿协议》项下首个业绩承诺年度、第二个业绩承诺年度和第三个业绩承诺年度的承诺业绩的前提下，陈德宏通过本次发行取得的上市公司股份在每个年度盈利专项审核报告披露或该等股份上市之日起 12 个月届满（以孰晚为准）后 10 日内分期解除锁定，解除锁定的比例分别为 30%、30% 和 40%。若业绩承诺期内某一特定年度的承诺业绩未能实现，则陈德宏在按照《盈利补偿协议》履行完毕补偿义务或该等股份上市之日起 12 个月届满（以孰晚为准）后 10 日内可向上市公司申请按照前述比例相应解除股份锁定。在此之前，该部分股份将不以任何方式直接或间接转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让、将相应股份的表决权委托给他人行使并收取利益对价。前述锁定期结束之后，相关转让方转让因本次发行取得的股票，将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。”</p>	23 日		已被多法院冻结及司法冻结，此承诺履行存在不确定性。
	天山农牧业发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本次交易完成后，本公司仍为上市公司的控股股东，为避免及解决本次投资可能带来的潜在同业竞争问题，天山农牧业承诺：在本次增资完成后的 36 个月内，禾牧阳光如符合注入上市公司的条件，天山生物亦认为该公司有投资价值，则在同等条件下天山农牧业将优先将其股权出售给天山生物。天山农牧业在退出禾牧阳光或禾牧阳光寻求被收购时，在同等条件下天山农牧业将优先推荐由天山生物收购该项目。上述承诺期限届满后，如禾牧阳光仍不符合注入上市公司条件，或天山生物认为其没有投资价值，天山农牧业承诺将本次增资获得的禾牧阳光股权转让给无关联第三方。</p>	2017 年 09 月 08 日	2020-7-27	该承诺已履行完毕，不存在违反承诺的情形。
	天山农牧业发展有限公司	其他承诺	<p>“本公司将继续充分发挥作为上市公司控股股东的积极作用，协助上市公司进一步加强和完善上市公司的治理结构。本公司将促使上市公司按照《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司章程》、《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司章程指引》和其他中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关法律法规的要求，不断完善上市公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作，提高公司治理水平。”</p>	2017 年 09 月 08 日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。

	李刚	其他承诺	"一、本人确认目前不存在任何放弃对上市公司控制权的计划和安排，同时承诺本次交易完成后 60 个月内，不会主动放弃或促使本人控制的主体放弃在上市公司董事会的提名权和股东大会的表决权，也不会协助或促使本人控制的主体协助任何其他方谋求对上市公司的控股股东及实际控制人地位。本次交易完成后 60 个月内，本人将在符合法律、法规及规范性文件的前提下，维持本承诺人及一致行动人对上市公司的实际控制地位。二、鉴于本次重组相关协议中目标公司的股权转让方已明确保证和承诺不会"谋求上市公司第一大股东、控股股东或实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求上市公司的控股股东及实际控制人地位"，本人将促使上市公司实时监督本次重组中目标公司的股权转让方对上述保证和承诺事项的履行情况，切实维护对上市公司的控制权。"	2017 年 09 月 08 日	2023-4-26	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	李刚	其他承诺	鉴于本人所控制的天山农牧业发展有限公司、呼图壁县天山农业发展有限公司所持上市公司股份质押融资期限届满，天山农牧业发展有限公司、呼图壁县天山农业发展有限公司已与质押权人厦门国际信托有限公司沟通并达成一致，目前正在办理延期质押相关手续，本人作为上市公司的实际控制人，就维护实际控制人稳定性出具本补充承诺如下：1、本人将积极协调天山农牧业发展有限公司、呼图壁县天山农业发展有限公司与质押权人办理延期质押手续事宜，在延期质押手续办理完成后，本人所作出的《关于维护实际控制人地位稳定性的承诺函》的有效期限将相应顺延至质押期限到期日。2、本人将采取积极措施保证天山农牧业发展有限公司按期归还借款，避免发生可能导致债权人行使质权的情形。如因股权质押融资事项导致本人实际控制人地位受到影响，本人将采取所有合法的措施维护实际控制人地位的稳定性。	2019 年 08 月 01 日	2020-8-3	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	李刚;天山农牧业发展有限公司	其他承诺	"一、资产完整本人/本公司将继续确保上市公司合法拥有与生产经营有关的资产，确保上市公司资产独立于本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司及其下属企业以外的其他企业，确保上市公司资产在上市公司的控制之下；本人/本公司将杜绝其与上市公司出现资产混	2017 年 09 月 08 日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。

		<p>同使用的情形，并保证不以任何方式侵占上市公司资产，确保上市公司拥有资产的完整权属。二、人员独立本人/本公司将继续保证上市公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举，不存在本人/本公司干预上市公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况；本人/本公司将继续保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司以外的其它企业中担任除董事以外的其他职务，不在本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司以外的其它企业领薪；上市公司的财务人员不在本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司以外的其它企业中兼职；本人/本公司保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司以外的其它企业之间完全独立。三、财务独立上市公司已建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度等内控制度，能够独立做出财务决策；上市公司开立了独立的银行账户，并依法独立履行纳税义务。本人/本公司承诺上市公司资金使用不受本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司以外的其他企业的干预；同时上市公司的财务人员均系其自行聘用员工，独立于本人/本公司控制的除上市公司以外的其他企业。本人/本公司承诺将继续确保上市公司财务的独立性。四、机构独立 1、上市公司拥有独立的法人治理结构，其机构完整、独立，法人治理结构健全。本人承诺按照国家相关法律法规之规定，确保上市公司的股东大会、董事会、监事会等机构独立行使职权；2、上市公司在劳动用工、薪酬分配、人事制度、经营管理等方面与本人及本人控制的除上市公司以外的其他企业之间将不会存在交叉和上下级关系，确保上市公司经营机构的完整，不以任何理由干涉上市公司的机构设置、自主经营；3、确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本人/本公司控制的除上市公司以外的其他企业混合经营、合署办公。五、业务独立上市公司及其全资子公司、控股子公司均具有独立、完整的业务流程及自主经营的能力，上市公司及其下属全资子公司、控股子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》</p>			
--	--	---	--	--	--

			和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司以外的其他企业。本人/本公司将继续确保上市公司独立经营，在业务的各个方面保持独立。本人/本公司承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本人/本公司的承诺，并尽量减少与上市公司之间的关联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的与上市公司之间开展显失公平的关联交易。本人/本公司将保证上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备的条件，确保上市公司业务独立。六、本人/本公司承诺确保上市公司独立性，并承诺不利用上市公司实际控制人/控股股东地位损害上市公司及除受本人/本公司控制的股东之外的其他股东的权益。”			
	陈德宏	其他承诺	如因大象股份成为上市公司的控股子公司之前（以完成股权变更登记为准）的事实或原因，导致大象股份及/或其控股子公司被有关主管部门认定存在应缴未缴的任何税款及相应的滞纳金，或因此受到行政处罚时，本人将无条件全额承担大象股份及其控股子公司应补缴的全部税款、滞纳金及罚款，并承担因此给大象股份及其控股子公司造成的相关损失。	2017年09月08日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
	陈德宏	其他承诺	1、如因大象股份成为上市公司的控股子公司之前（以完成股权变更登记为准）的事实或原因，导致大象股份及/或其控股子公司被有关主管部门、人民法院或仲裁机构认定为违反劳动用工、社会保险及住房公积金的相关法律法规，并要求大象股份及/或其控股子公司为劳动者补缴未缴纳或未足额缴纳的社会保险费和住房公积金、承担相应的赔偿或补偿责任，或对大象股份及/或其控股子公司处以行政处罚时，本人将无条件全额承担大象股份及其控股子公司应补缴的全部社会保险费、住房公积金（含滞纳金）、应缴纳的罚款、应支付的赔偿/补偿款，以及因前述事项给大象股份及其控股子公司造成的相关损失。	2017年09月08日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
	李刚;天山农牧业发展有限公司;新疆天山畜牧生物工程股份有限公司;呼图壁县	其他承诺	"1、本人及本人控制的企业/本公司与参与本次交易的大象股份股东不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排。2、本人及本人控制的企业/本公司与大象股份之间不存在任何应披露而	2017年09月08日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反

	天山农业发展有限公司		未披露的与本次交易有关的任何协议或安排。”			承诺的情形。
	天山农牧业发展有限公司; 新疆天山畜牧生物工程股份有限公司及其董事、监事、高级管理人员	其他承诺	"1、上市公司及其董事、监事、高级管理人员/上市公司控股股东天山农牧业承诺：为本次交易所披露或提供的文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、上市公司全体董事、监事、高级管理人员/上市公司控股股东天山农牧业承诺：如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，不转让其在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代全体董事、监事、高级管理人员/上市公司控股股东天山农牧业向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送全体董事、监事、高级管理人员/上市公司控股股东天山农牧业的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送董事、监事、高级管理人员/上市公司控股股东天山农牧业的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，全体董事、监事、高级管理人员/上市公司控股股东天山农牧业承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。”	2017年09月08日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司	其他承诺	"1、本次发行申请文件不存在对本次发行产生重大不利影响的虚假陈述、误导性陈述或者重大遗漏。2、天山生物不存在最近十二个月内未履行向投资者作出的公开承诺的情形。3、天山生物及全体董事、监事、高级管理人员在最近三十六个月内未因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重；未受到刑事处罚；未因违反证券法律、行政法规、规章受到中国证券监督管理委员会的行政处罚；未在最近十二个月内受到深圳证券交易所的公开谴责；未因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查。4、天山生物实际控制人李刚最近十二个月内未因违反证券法律、行政法规、规章，受到中国证券监督管理委员会的行政处罚，或者受到刑事处罚，亦不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼和仲裁事	2017年08月15日	持续有效	因涉嫌信息披露违规，公司被证监会立案调查，该承诺存在不确定性。

			项。5、天山生物与李刚及其控制的其他企业的人员、资产、财务分开，机构、业务独立，能够自主经营管理；天山生物最近十二个月内不存在违规对外提供担保或者资金被李刚及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。6、李刚及其控制的其他企业不存在与天山生物同业竞争的情形。7、李刚及其控制的其他企业与大象广告股份有限公司（“大象股份”）及其董事、监事及高级管理人员不存在关联关系；天山生物及其董事、监事、高级管理人员与大象股份的全体股东及大象股份的董事、监事、高级管理人员不存在关联关系（前述关联关系指《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2014)》第十章规定的关联关系）。8、天山生物不存在严重损害投资者的合法权益和社会公共利益的情形。9、天山生物具有健全的组织机构，天山生物最近三年股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及其签署符合有关法律、法规、规范性文件及其《公司章程》的规定；天山生物股东大会最近三年对董事会的授权符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效。10、天山生物不存在根据有关法律、法规、规范性文件及其《公司章程》的规定而需终止的情形。”			
	李刚;天山农牧业发展有限公司	其他承诺	"本人/本公司承诺不越权干预新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的经营管理活动，不侵占公司利益。若违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人/本公司将依法承担补偿责任。”	2017年09月08日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	陈德宏等 36 名交易对方	其他承诺	"陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、刘柏权、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、广东宏业广电产业投资有限公司、武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、烟台汉富满达投资中心（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、广州市陆高汽车销售服务有限公司、桂国平、光大资本投资有限公司、深圳市盛世景投资有限公司-深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）、北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）、弘湾资本管理有限公司、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、东莞市卓金企业管理咨询有限公司、温巧夫、上海载归投资管理中心（有限	2017年09月08日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。

			<p>合伙)、北京天星盛世投资中心(有限合伙)、苏召廷、东莞市东博贸易有限公司、优选资本管理有限公司、新余天鹰合正投资管理合伙企业(有限合伙)、深圳前海昆桐资产管理有限公司-昆桐新三板定增1号私募证券投资基金、新疆新域博远股权投资合伙企业(有限合伙)、上海笛信投资管理事务所、张惠玲、张伟华、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业(有限合伙)、招商证券资管-广发证券-招商智远新三板2号集合资产管理计划、财通基金-工商银行-联发集团有限公司、罗爱平、广东联顺佳工程有限公司、郑昆石及深圳市卓益投资有限公司承诺:1、本企业/本人保证及时提供本次交易相关信息,并保证所提供的信息真实、准确、完整,如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,给上市公司或者投资者造成损失的,将依法承担赔偿责任。2、本企业/本人保证向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料,资料副本或复印件与正本或原件一致;所有文件材料的签字与印章都是真实的,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。3、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的,在形成调查结论以前,不转让在该上市公司拥有权益的股份,并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会,由其董事会代本企业/本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定;若本企业/本人未在两个交易日内提交锁定申请的,上市公司董事会核实后可直接向证券交易所和登记结算公司报送本企业/本人的身份信息和账户信息并申请锁定;若上市公司董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本企业/本人的身份信息和账户信息的,证券交易所和登记结算公司可直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节,本企业/本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。”</p>			
	陈德宏等 36 名交易对方	其他承诺	<p>“陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心(有限合伙)、华融天泽投资有限公司、刘柏权、华中(天津)企业管理中心(有限合伙)、广东宏业广</p>	2017 年 09 月 08 日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗

		<p>电产业投资有限公司、武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、烟台汉富满达投资中心（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、广州市陆高汽车销售服务有限公司、桂国平、光大资本投资有限公司、深圳市盛世景投资有限公司-深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）、北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）、弘湾资本管理有限公司、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、东莞市卓金企业管理咨询有限公司、温巧夫、上海载归投资管理中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）、苏召廷、东莞市东博贸易有限公司、优选资本管理有限公司、新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海昆桐资产管理有限公司-昆桐新三板定增 1 号私募证券投资基金、新疆新域博远股权投资合伙企业（有限合伙）、上海笛信投资管理事务所、张惠玲、张伟华、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）、招商证券资管-广发证券-招商智远新三板 2 号集合资产管理计划、财通基金-工商银行-联发集团有限公司、罗爱平、广东联顺佳工程有限公司、郑昆石及深圳市卓益投资有限公司承诺：1、本人/本企业参与本次交易的大象股份其他股东不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排，包括但不限于上市公司股票表决权委托、股票/股票收益权转让、就上市公司的有关事项采取一致行动、谋求或协助他人谋求上市公司控股股东或实际控制人地位、规避相关监管规定。2、本人/本企业与大象股份之间不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排。3、本人/本企业与上市公司之间，与上市公司的董事、监事、高级管理人员之间，与上市公司的控股股东、实际控制人及其控制的有关企业之间，以及与前述人员/企业指定或有关联的任何第三方之间，均不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排，包括但不限于股票表决权委托、股票/股票收益权转让、增持或减持股票、就上市公司的有关事项采取一致行动、规避相关监管规定；本人/本企业亦未通过任何第三方与前述主体达成前述相关协议或安排。4、本人/本企业与上市公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在任何应披露而未披露的与上市公司董事会、监事会运作及经营决</p>			<p>罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。</p>
--	--	--	--	--	----------------------------

			策有关的任何协议或安排；本人/本企业亦未通过任何第三方与前述主体达成前述相关协议或安排。”			
	陈德宏等 30 名股份对价交易对方	其他承诺	“陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、刘柏权、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、烟台汉富满达投资中心（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、广州市陆高汽车销售服务有限公司、桂国平、光大资本投资有限公司、北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）、弘湾资本管理有限公司、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、东莞市卓金企业管理咨询有限公司、温巧夫、上海载归投资管理中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）、苏召廷、东莞市东博贸易有限公司、优选资本管理有限公司、新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海昆桐资产管理有限公司-昆桐新三板定增 1 号私募证券投资基金、新疆新域博远股权投资合伙企业（有限合伙）、上海笛信投资管理事务所、张惠玲、张伟华、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）、财通基金-工商银行-联发集团有限公司、罗爱平承诺：1、截至本声明与承诺函出具之日，本人/本企业未就本次重组完成后直接或间接增持上市公司股票、对上市公司施加直接或间接影响或控制以及行使上市公司股东大会表决权等有关事项与任何第三方达成任何口头或书面的一致行动协议或其他安排。2、自本声明与承诺函出具之日起，至本次重组实施完成后 60 个月内，本人/本企业及本人/本企业控制的主体将不会通过增持谋求上市公司第一大股东或控股股东地位，也不与上市公司其他主要股东及其关联方、一致行动人之间签署一致行动协议或达成类似协议、安排等其他任何方式谋求上市公司第一大股东、控股股东或实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求上市公司的控股股东及实际控制人地位。本人/本企业同意依法承担因违反上述承诺而带来的不利后果，并赔偿因此给上市公司及上市公司控股股东、实际控制人造成的损失。”	2017 年 09 月 08 日	2023-04-26	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
	陈德宏	其他承诺	“1、本次交易实施完成后 60 个月内，本人不通过包括但不限于增持上市公司股份、接受委托、征集投票权、协议安排等任何方式扩大在	2017 年 09 月	2023-04-26	因陈德宏涉嫌合同诈骗

			上市公司的股份表决权；2、本次交易实施完成后 60 个月内，本人及本人控制的主体将不会谋求上市公司第一大股东或控股股东、实际控制人地位，也不以与上市公司其他主要股东及其关联方、一致行动人之间签署一致行动协议或达成类似协议、安排等其他任何方式谋求上市公司第一大股东或控股股东、实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求上市公司的控股股东及实际控制人地位。本人同意依法承担因违反上述承诺带来的不利后果，并赔偿因此给上市公司及上市公司实际控制人造成的损失。”	08 日		罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
陈德宏	其他承诺	“1、本人将善意履行作为上市公司股东的义务，不利用本人的股东地位，就上市公司及其控股子公司与本人及本人控制的企业之间的任何关联交易采取任何行动，促使或影响其他股东在上市公司的股东大会或董事会做出损害上市公司和其他股东合法权益的决议。2、本人及本人的关联方不以任何方式违规占用上市公司资金或资源，或要求上市公司违规提供担保。3、如果上市公司与本人及本人控制的企业之间发生无法避免或有合理原因的关联交易，则本人承诺将促使上述关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则，依照正常商业条件进行。本人将不会要求，也不会接受上市公司给予优于其在一项市场公平交易中向第三方给予的交易条件。4、本人将严格遵守和执行上市公司关联交易管理制度的各项规定，如有违反以上承诺及上市公司关联交易管理制度而给上市公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。”	2017 年 09 月 08 日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。	
陈德宏	其他承诺	“1、截至本声明及承诺函出具之日，本人及本人控制的其他企业未从事与大象股份及其控股子公司所从事的业务构成或可能构成直接利益冲突的竞争性经营活动。2、本次交易实施完毕后，本人及本人控制的企业与上市公司、大象股份及上市公司其它控股子公司不会构成直接或间接同业竞争关系。3、在作为上市公司 5%以上股东期间、本人在大象股份任职期间及从大象股份离职后 12 个月内，本人及本人控制的企业不直接或间接从事与上市公司、大象股份及上市公司其他控股子公司经营范围相同或相类似的业务；在可能与上市公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予上市公司优先发展权；本人不进行任何损害或可能损害上市公司利益的其他竞争行为。4、本	2017 年 09 月 08 日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。	

			人同意依法承担违反上述承诺带来的不利后果并赔偿因违反上述承诺而给上市公司造成的损失。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	担任公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的股东承诺	其他承诺	在公司任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%。离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。	2011 年 02 月 16 日	任职期间至离职 6 个月后（首发上市之日起 6 个月申报离职的，18 个月内；首发上市之日起 7-12 个月申报离职的，12 个月内）	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	公司实际控制人李刚先生、天山农牧业发展有限公司、新疆畜牧总站、昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	其他承诺	（1）不利用对天山生物的控制地位开展任何损害天山生物及天山生物其他股东利益的活动，不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与天山生物相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。（2）将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与天山生物相同、类似或在任何方面构成竞争的业务。（3）不投资控股于业务与天山生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。（4）不向其他业务与天山生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。若因承诺人及承诺人控制的其他企业与天山生物发生同业竞争致使天山生物受到损失，则由承诺人及承诺人控制的其他企业负责全部赔偿。（5）自本承诺函出具日起，在承诺人及承诺人控制的其他企业与天山生物存在关联关系期间，本承诺书为有效之承诺。	2011 年 02 月 16 日	自本承诺函出具日起，在承诺人及承诺人控制的其他企业与天山生物存在关联关系期间	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	控股股东天山农牧业发展有限公司	其他承诺	（1）保证公司及其子公司已在公司注册地设立了社保和公积金账户，目前不存在、将来也不会发生逾期或少缴社保和住房公积金的情形；（2）如果应有权主管部门要求或决定，公司及其子公司因未及时为员工足额缴纳社保和住房公积金而承担任何罚款或损失，天山农牧业	2011 年 06 月 18 日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。

			发展有限公司承诺将无条件全额承担任何罚款或损失；(3) 对于员工自身原因承诺放弃缴纳社保或住房公积金的，如日后必须为员工补缴的，天山农牧业发展有限公司愿意承担补缴的义务。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	注 1：2018 年 12 月 22 日，公司收到昌吉回族自治州公安局出具的《立案告知书》，就公司收购大象广告股权事项符合合同诈骗案立案条件，已经予以立案，公安机关正在对该案进行侦查，陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，公司尚不能确定与本次交易相关标的公司、交易对方及相关人员出具的相关承诺是否按期履行。					

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### （一）关于对保留意见相关事项的说明及消除影响的具体措施

2017年，天山生物公司通过发行股份及支付现金的方式购买陈德宏、华融渝稳、华融天泽等36名交易对方持有的大象广告有限责任公司 96.21%股权。2018年5月，天山生物公司完成发行股份购买资产新增股份上市事宜。2018年12月，公司发现陈德宏涉嫌违法、违规行为。同月19日，昌吉回族自治州公安局将该案立为合同诈骗案侦查。鉴于重组标的及其法定代表人涉嫌合同诈骗罪，在涉案事项未最终认定前，公司暂停继续履行重组协议，包括现金对价支付57,696.41万元等。2019年2月，陈德宏因涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕。自重组交割完成，作为大象广告96.21%的股东，公司努力实施控制措施，但因陈德宏等的涉嫌违法、违规行为及故意隐瞒和阻碍行为，导致公司管控措施受阻，公司虽持有大象广告公司半数以上股份，但无法切实行使表决权，也无法主导大象广告公司的经营活动，不拥有对大象广告公司的控制权，因此未将大象广告公司纳入合并财务报表范围。

截至目前，公司因重组被合同诈骗案件相关处置和善后工作正在有序推进，具体情况如下：

1、公司被合同诈骗案已刑事立案并处于检察院审查起诉阶段；

2、2019年12月23日，新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院作出（2019）新 23 民初 36 号《民事判决书》判决驳回广东宏业广电产业投资有限公司的诉讼请求；并撤销广东宏业广电产业投资有限公司与本公司签订的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司与陈德宏等关于大象广告股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》中本公司向其购买的大象广告4.023%股权的现金对价款9,922.43万元。广东宏业广电产业投资有限公司不服新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院作出的（2019）新 23 民初 36 号《民事判决书》，依法向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起上诉，该上诉事项属二审受理阶段。

3、2019年12月23日，新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院作出（2019）新 23 民初 71 号《民事判决书》判决驳回深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）的诉讼请求；并撤销深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）与本公司签订的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司与陈德宏等关于大象广告股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》中本公司向其购买的大象广告 1.3846%股权的现金对价款3,414.46万元。深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）不服新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院作出的（2019）新23民初71号《民事判决书》，依法向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起上诉，该上诉事项属二审受理阶段。

4、公司起诉芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）等33个交易对方的股权转让撤销交易之诉已于2019年10月28日获法院受理。

公司将积极跟进相关刑事、民事案件进展，最终根据生效判决及后续进展进行财务列报处理。

### （二）对于公司持续经营能力的说明及消除影响的具体措施

本公司应付重组标的公司原股东陈德宏、广东宏业广电产业投资有限公司、深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）等自然人及企业现金对价部分57,696.41万元，因涉案、涉诉事项未最终依法认定，对公司未来的现金流影响暂时无法准确估计。

上述情况可能导致公司持续经营能力产生重大不确定性。为保证持续经营能力，公司拟采取下列措施：

1. 聚焦主业，稳固主业。2019年公司聚焦主业，尽快消除因合同欺诈导致对公司主业的影响。集中优势资源重点打造并

发展牛育种业务和引进进口牛等畜牧业务。

2. 处置低效和闲置资产。公司对目前资产进行了梳理、测算，对于长期闲置以及未来协同效应较差的资产寻找购买方。

3. 优化主业内涵。公司将调整主业内涵，除主业产品外的附带产品进一步精简，减少重资产投入。

4. 优化人力资源配置。进一步优化人员配置，提高组织运行效率，与业务调整同步推进人员优化调整。

5. 获取金融机构的持续支持。2020年初受“新冠疫情”的影响，国家对生产性企业给予了很多优惠措施，包括各金融机构给予本金和利息展期。

6. 争取相关主管部门支持。努力争取相关主管部门的支持，协调上下游客户和金融机构，帮助公司解决所面临的经营困境，在符合国家政策规定条件下争取更多优惠措施。

7. 引进新的战略合作方。公司和控股股东仍将不遗余力的引进战略合作方，为公司的长期发展保驾护航。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力,且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

### （三）对于公司被立案调查事项影响的意见

公司于2019年1月23日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（新证调查字2019001号），因天山生物公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对天山生物公司立案调查。截至目前，中国证监会调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。公司发现陈德宏涉嫌违法违规事项后，主动向监管部门汇报，主动披露，积极采用包括法律手段在内的一切措施维护上市公司利益，维护广大投资者利益，积极配合公安机关和监管部门的调查工作，努力尽快还原事实真相，尽可能的挽回损失，减少该事项对公司的影响。

上述详见公司于2020年4月30日在巨潮资讯网上发布的相关公告。

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2018年12月, 公司发现陈德宏等涉嫌违法、违规行为, 同月19日, 昌吉州公安局以被合同诈骗案立案侦查。2020年4月该案由昌吉州检察院完成审查起诉, 正式向昌吉州中院移送起诉。	237,261.45	否	尚未开庭	不适用	不适用		
2019年4月11日, 重组交易对方之一的广东宏业起诉天山生物, 向法院请求判令天山生物立即向广东宏业支付股权转让款人民币99,224,252.31元、相关利息及其因此支出的律师费等费用。公司向法院提起反诉, 请求判令撤销天山生物与广东宏业之间的股权转让行为。	9,940.41	否	一审、二审已判决	一审判决: 1.驳回原告(反诉被告)广东宏业的诉讼请求; 2.撤销天山生物与广东宏业签订的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司与陈德宏等关于大象广告股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》中天山生物向其购买的大象广告4.023%股权的相关约定。 二审判决: 驳回上诉, 维持原判。	根据终审判决, 法院驳回了广东宏业的上诉请求, 即公司与广东宏业于2017年9月7日签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》撤销, 公司也无需支付上述协议约定股权转让款。	2020年07月02日	www.cninfo.com.cn
2019年6月12日, 重组交易对方之一的盛世轩金向法院提起诉讼并申请对天山生物进行财产保全, 请求判令天山生物履行《发行股份及支付现金购买资产协议》, 向盛世轩金支付股权转让款人民币34,144,615.38元、相关利息及其因此支出的律师费等费用。公司向法院提起了反诉, 请求判令撤销天山生物与盛世轩金之间的股权转让行为。	3,414.46	否	一审、二审已判决	一审判决: 1.驳回原告(反诉被告)盛世轩金的诉讼请求; 2.撤销天山生物与盛世轩金签订的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司与陈德宏等关于大象广告股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》中天山生物向其购买的大象广告1.3846%股权相关约定。 二审判决: 驳回上诉, 维持原判。	根据终审判决, 法院驳回了盛世轩金的上诉请求, 即公司与盛世轩金于2017年9月7日签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》撤销, 公司也无需支付上述协议约定股权转让款。	2020年07月02日	www.cninfo.com.cn
2019年10月28日, 天山生物就股权转让纠纷一案向昌吉市人民法院提起诉讼, 请求判令撤销公司与芜湖华融等33个被告之间的股权转让行为暨撤销天山	122,355.41	否	因管辖权异议, 昌吉市人民法院作出裁定: 将本案	不适用	不适用	2020年04月16日	www.cninfo.com.cn

生物与 33 个被告于 2017 年 9 月 7 日签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》。			移送至昌吉州法院审理。				
芜湖华融向法院请求判令确认天山生物第四届董事会 2019 年第四次临时会议决议无效，请求判令撤销天山生物 2019 年第三次临时股东大会对《关于补选第四届董事会非独立董事的议案》的决议。	0	否	一审、二审已判决	一审判决：驳回原告芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）的诉讼请求。 二审判决：1.撤销新疆维吾尔自治区昌吉市人民法院（2019）新 2301 民初 4339 号民事判决；2.新疆天山畜牧生物工程股份有限公司第四届董事会 2019 年第四次临时会议决议无效；3、驳回上诉人芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）一审其他诉讼请求。	公司 2019 年第三次临时股东大会对《关于补选第四届董事会非独立董事的议案》的决议仍然有效，该判决不会对公司补选第四届董事会非独立董事的相关决议产生影响。	2020 年 06 月 08 日	www.cninfo.com.cn

## 其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到披露标准的诉讼事项	720.29 <sup>注1</sup>	否	-	-	-		

注 1：其他未达到披露标准的诉讼事项，我方均为原告，其中，公司诉宁夏伊源牧业有限公司涉案金额 559.04 万元，经法院执行及与对方协商，公司目前已收回款项 170.01 万元，剩余款项与对方已经达成执行和解协议，但对方未能按时履行和解协议，目前公司准备材料申请恢复执行中。上述诉讼未对公司造成重大损失。

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明：

2020年4月，公司将奶牛厂场地及地面建筑物、附着物以及不用移动的设备出租给昌吉市吉缘牧业有限公司使用，仅用于奶牛养殖及生产。租赁期限：自2020年4月25日至2025年4月26日止，租赁期5年，租赁费25万元/年。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
经公司审核的购买公司生物资产及其他符合国家法律、法规的设备和资产的客户	2016年08月25日	1,000		0	一般保证	根据协议签署时间确定担保期限	否	否
大象广告有限责任	2018年05	15,000	2018年05月	0	连带责任保	2年	是	是

公司	月 25 日		25 日		证			
大象广告有限责任公司	2018 年 10 月 13 日	15,000			0 连带责任保证	2 年	否	是
西安合源大象地铁广告文化有限公司	2018 年 05 月 25 日	1,500			0 连带责任保证	1 年	否	是
大象广告有限责任公司	2019 年 05 月 11 日	5,600	2020 年 04 月 30 日	5,600	连带责任保证	2 年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			5,600		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)			5,600
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			38,100		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)			5,600
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中澳德润牧业有限责任公司	2016 年 02 月 16 日	2,720	2016 年 03 月 03 日	0	连带责任保证	3 年	是	否
北京天山凯风畜牧科技有限公司	2017 年 12 月 04 日	1,000		0	连带责任保证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			3,720		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			5,600		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			5,600
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			41,820		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			5,600
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				39.63%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	报告期, 公司为大象广告担保余额 5600 万元, 鉴于目前大象广告公司持续经营能力存在重大不确定性, 公司将存在履行担保责任的风险。
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位:

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
天山生物	麦盖提恒大扶贫有限公司	5,550.00	牛只已交付, 目前正在配种服务阶段	5,550.00	5,550.00	已回款	否	否

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

不适用

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### (一) 无法对大象广告实施控制

公司重组标的大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏因涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕。自重组交割完成，作为大象广告96.21%的股东，公司努力实施控制措施，但因陈德宏等的涉嫌违法、违规行为及故意隐瞒和阻碍行为，导致公司管控措施受阻，公司虽持有大象广告公司半数以上股份，但无法切实行使表决权，也无法主导大象广告公司的经营活动，不拥有对大象广告公司的控制权，因此未将大象广告公司纳入合并财务报表范围。

### (二) 被中国证券监督管理委员会立案调查

公司于2019年1月23日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（新证调查字2019001号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。截至本报告披露日，中国证券监督管理委员会对公司涉嫌信息披露违法违规尚在调查过程中。

### (三) 5%以上股东质押及冻结情况

#### 1、5%以上股东质押式回购交易

截止报告期末，天山农牧业及其全资子公司天山农业将其持有的天山生物股票进行质押情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数（股）	质押开始日期	质押到期日	质权人名称
天山农牧业发展有限公司	是	4,743,288	2016-7-29	2020-8-3	厦门国际信托有限公司
		3,638,691	2016-7-29	2020-8-3	厦门国际信托有限公司
		7,075,003	2016-7-29	2020-8-3	厦门国际信托有限公司
		1,346,801	2016-7-29	2020-8-3	厦门国际信托有限公司
		32,484,997	2016-8-17	2020-8-3	厦门国际信托有限公司
		8,138,021	2016-8-17	2020-8-3	厦门国际信托有限公司
呼图壁县天山农业发展有限公司	是	11,784,511	2016-7-29	2020-8-3	厦门国际信托有限公司
陈德宏	否	20,000,000	2018-5-30	2018-6-24	国民信托有限公司
		11,205,700	2018-5-30	2019-2-24	九江银行股份有限公司广州分行
		1,152,034	2018-5-30	2019-3-26	九江银行股份有限公司广州分行
		1,152,034	2018-5-30	2019-3-26	九江银行股份有限公司广州分行
		3,000,000	2018-08-06	2018-09-05	杨明坚
合计	-	105,721,080	-	-	-

截止报告期末，天山农牧业共持有公司股份57,426,801股，占公司总股本的18.35%，已累计质押股份总数为57,426,801股，占其持有公司股份总数100%，占公司总股本的18.35%。呼图壁天山农业共持有公司股份11,784,511股，占公司总股本的3.77%。呼图壁天山农业所持有公司股份累计被质押11,784,511股，占其持有公司股份总数的100%，占公司总股本的3.77%。陈德宏先生持有公司股份数量 37,279,083股，占公司总股本的11.91%。陈德宏先生所持有公司股份累计被质押 36,509,768股，占其所持公司股份数量的 97.94%，占公司总股本11.67%。

#### 2、5%以上股东股份冻结情况

截止报告期，天山农牧业所持有公司股份累计被冻结3,638,691股，占其持有公司股份总数的6.34%，占公司总股本的1.16%。

截止报告期，陈德宏先生持有公司股份数量 37,279,083股，占公司总股本的11.91%。陈德宏先生所持有公司股份累计被质押 36,509,768 股，占其所持公司股份数量的 97.94%，占公司总股本11.67%；被冻结的数量为37,279,083 股，占其所持公司股份数量的100%，占公司总股本11.91%。陈德宏先生所持本公司股份先后被北京海淀区人民法院、广州市天河区人民

法院、东莞市第一人民法院、东莞市第三人民法院、宁波市江北区人民法院、昌吉回族自治州公安局、深圳市福田区人民法院、武汉市东西湖区人民法院、北京市西城区人民法院、广东省广州市中级人民法院、广东省东莞市中级人民法院、北京市第二中级人民法院进行了司法冻结或轮候冻结。

#### （四）债转股实施情况及进展

经协商一致，天山生物实际控制人李刚先生与湖州皓辉于 2020 年 3 月 16 日签署附生效条件的《天山农牧业发展有限公司增资协议》拟对天山生物控股股东天山农牧业实施债转股，进而获取天山生物控制权。因李刚先生在天山生物收购大象广告期间出具的稳定控制权相关的一揽子承诺，根据监管规则，李刚先生相关承诺须经豁免才能操作控制权变更事项。天山生物将该承诺豁免事项提交股东大会审议时未能获得表决通过。该增资协议已成立但未生效。公司实际控制人李刚先生和债权方正在积极协商解决方法，妥善解决目前的困难。目前，公司生产经营和其他各项工作均按计划正常开展。

#### （五）银行账户被冻结事项

截止本报告披露日，公司共4个银行账户被冻结。公司被冻结的银行账户不是公司主要账户，且冻结余额很小，对公司的生产经营及管理不会造成影响。冻结账户相关诉讼已胜诉结案，因新疆疫情管控政策影响，冻结解除手续尚未办理完毕，公司将继续跟进解除冻结情况，并及时披露。详见公司每月在巨潮资讯网上发布的银行账户被冻结的进展公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	128,830,450	41.16%				-18,000	-18,000	128,812,450	41.16%
2、国有法人持股	26,798,770	8.56%						26,798,770	8.56%
3、其他内资持股	102,031,680	32.60%				-18,000	-18,000	102,013,680	32.60%
其中：境内法人持股	50,034,263	15.99%						50,034,263	15.99%
境内自然人持股	51,997,417	16.61%				-18,000	-18,000	51,979,417	16.61%
二、无限售条件股份	184,146,946	58.84%				18,000	18,000	184,164,946	58.84%
1、人民币普通股	184,146,946	58.84%				18,000	18,000	184,164,946	58.84%
三、股份总数	312,977,396	100.00%				0	0	312,977,396	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司原高级管理人员崔海章因其持有的股份依照规则解锁，致使有限售条件股份减少18,000股，无限售条件股份增加18,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
天山农牧业发展有限公司	1,346,801	0	0	1,346,801	首发后限售股	注: 2018 年公司重组收购大象广告有限责任公司, 资产过户完成后, 公司向交易对方发行 115,624,607 股股份。公司控股股东天山农牧业、陈德宏、华融渝稳等 36 名交易对方于 2017 年 9 月作出承诺: “如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的, 在案件调查结论明确之前, 不转让在上市公司拥有权益的股份, 并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会, 由董事会代本公司向证券交易所和登记结算公司申请锁定; 未在两个交易日内提交锁定申请的, 授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息并申请锁定; 董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息的, 授权证
呼图壁县天山农业发展有限公司	11,784,511	0	0	11,784,511	首发后限售股	
桂国平	2,911,074	0	0	2,911,074	首发后限售股	
陈德宏	37,279,083	0	0	37,279,083	首发后限售股	
温巧夫	1,221,457	0	0	1,221,457	首发后限售股	
张惠玲	608,285	0	0	608,285	首发后限售股	
张伟华	586,299	0	0	586,299	首发后限售股	
苏召廷	812,904	0	0	812,904	首发后限售股	
刘柏权	8,424,390	0	0	8,424,390	首发后限售股	
罗爱平	79,394	0	0	79,394	首发后限售股	
光大资本投资有限公司	2,261,357	0	0	2,261,357	首发后限售股	
弘湾资本管理有限公司	1,832,185	0	0	1,832,185	首发后限售股	
上海锦麟投资中心(有限合伙)	3,044,262	0	0	3,044,262	首发后限售股	
新疆新城博远股权投资合伙企业(有限合伙)	610,728	0	0	610,728	首发后限售股	
东莞市卓金企业管理咨询有限公司	1,320,444	0	0	1,320,444	首发后限售股	
东莞市东博贸易有限公司	776,260	0	0	776,260	首发后限售股	
广州市陆高汽车销售服务有限公司	3,013,774	0	0	3,013,774	首发后限售股	
上海载归投资管理中心(有限合伙)	1,221,457	0	0	1,221,457	首发后限售股	
武汉泰德鑫创业投资中心(有限合伙)	6,088,524	0	0	6,088,524	首发后限售股	
上海笛信投资管理事务所	610,728	0	0	610,728	首发后限售股	
新余天鹰合正投资管理合伙企业(有限合伙)	720,659	0	0	720,659	首发后限售股	
北京天星盛世投资中心(有限合伙)	1,221,457	0	0	1,221,457	首发后限售股	

芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）	13,631,462	0	0	13,631,462	首发后限售股	券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。”
北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）	2,064,262	0	0	2,064,262	首发后限售股	
华融天泽投资有限公司	11,335,123	0	0	11,335,123	首发后限售股	
烟台汉富满达投资中心（有限合伙）	3,676,586	0	0	3,676,586	首发后限售股	
宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）	366,437	0	0	366,437	首发后限售股	
吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,429,104	0	0	1,429,104	首发后限售股	
优选资本管理有限公司	732,874	0	0	732,874	首发后限售股	
华中（天津）企业管理中心（有限合伙）	6,705,800	0	0	6,705,800	首发后限售股	
深圳前海昆桐资产管理有限公司—昆桐新三板定增 1 号私募证券投资基金	684,016	0	0	684,016	首发后限售股	
财通基金—工商银行—联发集团有限公司	354,222	0	0	354,222	首发后限售股	
崔海章	74,531	18,000	0	56,531	高管股份按照 75% 锁定	-
合计	128,830,450	18,000	0	128,812,450	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,572	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
天山农牧业发展有限公司	境内非国有	18.35%	57,426,801	0	1,346,801	56,080,000	质押	57,426,801

	法人						冻结	3,638,691
陈德宏	境内自然人	11.91%	37,279,083	0	37,279,083	0	质押	33,509,768
							冻结	37,279,083
新疆维吾尔自治区畜牧总站	国有法人	10.55%	33,025,998	0	0	33,025,998		
芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）	国有法人	4.36%	13,631,462	0	13,631,462	0	冻结	13,631,462
呼图壁县天山农业发展有限公司	境内非国有法人	3.77%	11,784,511	0	11,784,511	0	质押	11,784,511
华融天泽投资有限公司	国有法人	3.62%	11,335,123	0	11,335,123	0	冻结	11,335,123
刘柏权	境内自然人	2.70%	8,449,390	0	8,424,390	25,000	冻结	8,424,390
华中（天津）企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.14%	6,705,800	0	6,705,800	0	冻结	6,705,800
武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.95%	6,088,524	0	6,088,524	0	冻结	6,088,524
烟台汉富满达投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.17%	3,676,586	0	3,676,586	0	冻结	3,676,586
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	呼图壁县天山农业发展有限公司系天山农牧业发展有限公司全资子公司，芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）和华融天泽投资有限公司的控股股东和实际控制人均为华融资产，除上述外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
天山农牧业发展有限公司	56,080,000	人民币普通股	56,080,000					
新疆维吾尔自治区畜牧总站	33,025,998	人民币普通股	33,025,998					
巫阳新	3,288,880	人民币普通股	3,288,880					
北京泽盈投资有限公司—泽盈顺势 8 号私募证券投资基金	2,793,100	人民币普通股	2,793,100					
顾小敏	2,321,152	人民币普通股	2,321,152					
徐开东	1,969,700	人民币普通股	1,969,700					
陈焕	1,421,800	人民币普通股	1,421,800					
赵鏊恣	1,378,100	人民币普通股	1,378,100					
北京泽盈投资有限公司—泽盈顺势 3 号私募证券投资基金	1,272,260	人民币普通股	1,272,260					
王勇	1,179,596	人民币普通股	1,179,596					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间存在关联关系属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 35 号）规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴新忠	独立董事	被选举	2020 年 06 月 22 日	经 2020 年 6 月 22 日股东大会审议通过，补选吴新忠先生为公司独立董事
蔺进	总经理	聘任	2020 年 07 月 01 日	经第四届董事会 2020 年第三次临时会议审议通过，聘任蔺进先生为公司总经理
蔺进	原独立董事	离任	2020 年 06 月 22 日	因个人原因辞去独立董事职务
何波	董事、原总经理	离任	2020 年 05 月 22 日	因工作原因辞去公司总经理职务，继续担任公司董事

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	17,348,354.60	22,137,464.18
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	50,000.00	173,110.75
应收账款	12,444,968.74	10,418,635.61
应收款项融资		800,000.00
预付款项	1,064,339.24	32,926,849.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,955,019.63	5,678,162.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	27,473,412.43	68,327,689.19

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	156,371.70	725,757.33
流动资产合计	63,492,466.34	141,187,668.97
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	8,122,200.45	7,205,716.14
其他权益工具投资	443,595,249.08	576,964,116.77
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,875,606.84	7,043,607.92
固定资产	263,706,575.82	269,615,647.23
在建工程	2,262,647.11	1,591,298.68
生产性生物资产	7,001,760.44	10,668,114.42
油气资产		
使用权资产		
无形资产	120,378,575.59	122,827,314.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,095,517.65	4,794,260.10
递延所得税资产	499,813.23	903,812.30
其他非流动资产	603,300.00	597,600.00
非流动资产合计	860,141,246.21	1,002,211,487.95
资产总计	923,633,712.55	1,143,399,156.92
流动负债：		
短期借款	186,788,330.45	200,174,605.96
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		

应付账款	26,204,083.50	33,450,082.86
预收款项	19,627,500.00	85,185,993.49
合同负债	9,941,355.50	
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	3,902,016.20	4,450,867.90
应交税费	340,027.95	841,363.43
其他应付款	460,012,787.92	591,583,665.82
其中：应付利息		463,268.78
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	800,000.00	800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	707,616,101.52	916,486,579.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,100,000.00	3,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	64,966,000.00	64,966,000.00
递延收益	10,653,724.86	12,099,768.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,719,724.86	80,165,768.00
负债合计	786,335,826.38	996,652,347.46
所有者权益：		

股本	312,977,396.00	312,977,396.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,956,328,189.93	1,956,328,900.76
减：库存股		
其他综合收益	-1,803,589,819.25	-1,803,318,878.21
专项储备		
盈余公积	10,813,961.16	10,813,961.16
一般风险准备		
未分配利润	-335,231,970.51	-327,584,083.69
归属于母公司所有者权益合计	141,297,757.33	149,217,296.02
少数股东权益	-3,999,871.16	-2,470,486.56
所有者权益合计	137,297,886.17	146,746,809.46
负债和所有者权益总计	923,633,712.55	1,143,399,156.92

法定代表人：彭勃

主管会计工作负责人：何非

会计机构负责人：杨露

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,022,191.50	11,243,080.14
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,958,353.38	4,391,888.41
应收款项融资		
预付款项	302,746.56	53,831,633.89
其他应收款	74,751,024.49	90,711,133.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	13,952,292.81	26,387,456.98
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	6,274.97	351,803.40
流动资产合计	95,992,883.71	186,916,996.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	335,597,697.38	334,097,697.38
其他权益工具投资	443,595,249.08	576,964,116.77
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	94,449,893.63	97,873,375.63
在建工程	1,459,448.64	1,459,448.64
生产性生物资产	7,001,760.44	10,668,114.42
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,323,708.67	10,633,346.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,666,152.19	2,833,653.40
递延所得税资产		
其他非流动资产	597,600.00	597,600.00
非流动资产合计	895,691,510.03	1,035,127,353.21
资产总计	991,684,393.74	1,222,044,349.94
流动负债：		
短期借款	127,800,000.00	143,600,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,245,605.25	19,762,817.80
预收款项		68,465,309.95
合同负债	2,697,260.38	
应付职工薪酬	2,150,750.09	2,338,428.70
应交税费	104,495.20	1,862,298.81

其他应付款	505,797,773.21	641,709,207.72
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	649,795,884.13	877,738,062.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	64,966,000.00	64,966,000.00
递延收益	8,362,596.64	8,831,232.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,328,596.64	73,797,232.23
负债合计	723,124,480.77	951,535,295.21
所有者权益：		
股本	312,977,396.00	312,977,396.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,961,999,957.44	1,961,999,957.44
减：库存股		
其他综合收益	-1,795,650,146.71	-1,795,650,146.71
专项储备		
盈余公积	10,813,961.16	10,813,961.16
未分配利润	-221,581,254.92	-219,632,113.16
所有者权益合计	268,559,912.97	270,509,054.73
负债和所有者权益总计	991,684,393.74	1,222,044,349.94

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	110,163,579.88	61,976,438.24
其中：营业收入	110,163,579.88	61,976,438.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	122,469,478.20	79,608,441.59
其中：营业成本	100,316,144.77	48,387,829.33
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	306,192.02	275,714.43
销售费用	1,310,860.98	1,952,530.90
管理费用	13,882,871.44	18,870,129.84
研发费用	710,817.51	863,445.83
财务费用	5,942,591.48	9,258,791.26
其中：利息费用	5,977,994.65	8,982,069.28
利息收入	43,571.45	329,133.71
加：其他收益	1,235,396.04	1,169,542.25
投资收益（损失以“-”号填列）	1,496,721.19	487,306.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	916,484.31	487,306.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-33,124.38	-856,809.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,781,769.42	-623,448.52

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,825,136.05	-17,455,412.96
加：营业外收入	537,485.13	3,028.00
减：营业外支出	39,239.15	99,997.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,326,890.07	-17,552,382.20
减：所得税费用	79,535.40	470,409.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,406,425.47	-18,022,792.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,406,425.47	-18,022,792.00
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-7,647,886.82	-18,613,088.81
2.少数股东损益	241,461.35	590,296.81
六、其他综合收益的税后净额	-270,941.04	-286,090.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-270,941.04	-286,090.84
（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	-270,941.04	-286,090.84
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	-270,941.04	-286,090.84
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-7,677,366.51	-18,308,882.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,918,827.86	-18,899,179.65
归属于少数股东的综合收益总额	241,461.35	590,296.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0244	-0.0595

(二) 稀释每股收益	-0.0244	-0.0595
------------	---------	---------

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：彭勃

主管会计工作负责人：何非

会计机构负责人：杨露

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	87,134,585.97	18,841,053.88
减：营业成本	81,397,650.88	12,178,665.14
税金及附加	280,412.02	72,632.25
销售费用	917,521.57	950,590.41
管理费用	4,904,540.53	9,146,405.15
研发费用	710,817.51	863,445.83
财务费用	4,876,613.32	6,366,174.95
其中：利息费用	4,894,481.52	6,265,703.08
利息收入	32,214.00	160,685.03
加：其他收益	835,963.38	620,500.06
投资收益（损失以“-”号填列）	1,211,500.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	176,205.59	-562,165.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,733,785.21	-623,448.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,995,515.68	-11,301,973.66
加：营业外收入	46,373.92	
减：营业外支出		87,540.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,949,141.76	-11,389,514.04
减：所得税费用	0.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,949,141.76	-11,389,514.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,949,141.76	-11,389,514.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(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		
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		
7.其他		
六、综合收益总额	-1,949,141.76	-11,389,514.04
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	40,765,854.36	94,206,665.29
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	511,313.99	1,144,268.05
收到其他与经营活动有关的现金	13,868,184.15	50,785,245.32
经营活动现金流入小计	55,145,352.50	146,136,178.66
购买商品、接受劳务支付的现金	33,158,038.57	100,976,673.62
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	8,953,892.57	10,617,613.11
支付的各项税费	3,560,490.21	2,727,912.74
支付其他与经营活动有关的现金	8,982,624.50	60,670,155.89
经营活动现金流出小计	54,655,045.85	174,992,355.36
经营活动产生的现金流量净额	490,306.65	-28,856,176.70
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	7,771,400.00	535,157.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22,477,405.90	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,248,805.90	535,157.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,550,235.96	3,395,871.87
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	7,550,235.96	3,395,871.87
投资活动产生的现金流量净额	22,698,569.94	-2,860,714.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	11,159,192.60	64,038,964.15
收到其他与筹资活动有关的现金		45,138,516.79

筹资活动现金流入小计	11,159,192.60	109,177,480.94
偿还债务支付的现金	25,300,000.00	156,453,302.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,053,234.76	6,707,940.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	31,353,234.76	163,161,243.53
筹资活动产生的现金流量净额	-20,194,042.16	-53,983,762.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,460.46	-3,226.86
五、现金及现金等价物净增加额	2,992,373.97	-85,703,880.92
加：期初现金及现金等价物余额	14,347,390.20	133,099,974.06
六、期末现金及现金等价物余额	17,339,764.17	47,396,093.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	28,487,061.84	61,528,873.30
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	79,259,845.96	52,339,741.14
经营活动现金流入小计	107,746,907.80	113,868,614.44
购买商品、接受劳务支付的现金	23,658,506.23	77,423,954.91
支付给职工以及为职工支付的现金	4,776,648.40	5,563,154.86
支付的各项税费	2,108,954.16	254,163.91
支付其他与经营活动有关的现金	62,060,744.01	79,073,033.89
经营活动现金流出小计	92,604,852.80	162,314,307.57
经营活动产生的现金流量净额	15,142,055.00	-48,445,693.13
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	7,756,900.00	440,277.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,900,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,656,900.00	440,277.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,269,623.85	2,157,009.17

投资支付的现金		
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	6,269,623.85	2,157,009.17
投资活动产生的现金流量净额	9,387,276.15	-1,716,731.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		45,138,516.79
筹资活动现金流入小计	0.00	95,138,516.79
偿还债务支付的现金	20,800,000.00	150,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,168,736.24	6,323,218.95
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	25,968,736.24	156,623,218.95
筹资活动产生的现金流量净额	-25,968,736.24	-61,484,702.16
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	-1,439,405.09	-111,647,127.22
加：期初现金及现金等价物余额	3,453,006.16	116,417,249.38
六、期末现金及现金等价物余额	2,013,601.07	4,770,122.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	312,977,396.00				1,956,328,900.76		-1,803,318,878.21		10,813,961.16		-327,584,083.69		149,217,296.02	-2,470,486.56	146,746,809.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	312,977,396.00				1,956,328,900.76		-1,803,318,878.21		10,813,961.16		-327,584,083.69		149,217,296.02	-2,470,486.56	146,746,809.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-710.83		-270,941.04				-7,647,886.82		-7,919,538.69	-1,529,384.60	-9,448,923.29
（一）综合收益总额							-270,941.04				-7,647,886.82		-7,918,827.86	241,461.35	-7,677,366.51
（二）所有者投入					-710.83								-710.83	-1,770,845.95	-1,771,556.78

和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他					-710.83															
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结																				

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	312,977,396.00			1,956,328,189.93	-1,803,589,819.25		10,813,961.16		-335,231,970.51		141,297,757.33	-3,999,871.16	137,297,886.17	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	312,977,396.00			1,956,328,900.76		-8,667,949.89		10,813,961.16		-2,062,443,248.49		209,009,059.54	-3,207,217.24	205,801,842.30	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	312,977,396.00			1,956,328,900.76		-8,667,949.89		10,813,961.16		-2,062,443,248.49		209,009,059.54	-3,207,217.24	205,801,842.30	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-286,090.84					-18,613,088.81		-18,899,179.65	590,296.81	-18,308,882.84
（一）综合收益总额						-286,090.84					-18,613,088.81		-18,899,179.65	590,296.81	-18,308,882.84
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															

本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	312,977,396.00				1,956,328,900.76		-8,954,040.73		10,813,961.16		-2,081,056,337.30		190,109,879.89	-2,616,920.43	187,492,959.46

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	312,977,396.00				1,961,999,957.44		-1,795,650,146.71		10,813,961.16	-219,632,113.16		270,509,054.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	312,977,396.00				1,961,999,957.44		-1,795,650,146.71		10,813,961.16	-219,632,113.16		270,509,054.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,949,141.76		-1,949,141.76
（一）综合收益总额										-1,949,141.76		-1,949,141.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	312,977,396.00				1,961,999,957.44		-1,795,650,146.71		10,813,961.16	-221,581,254.92		268,559,912.97

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	312,977,396.00				1,961,999,957.44				10,813,961.16	-2,000,566,861.29		285,224,453.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	312,977,396.00				1,961,999,957.44				10,813,961.16	-2,000,566,861.29		285,224,453.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-11,389,514.04		-11,389,514.04
（一）综合收益总额										-11,389,514.04		-11,389,514.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资												

本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	312,977,396.00				1,961,999,957.44				10,813,961.16	-2,011,956,375.33		273,834,939.27

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经昌吉州工商行政管理局批准，由天山农牧业发展有限公司（原名为新疆德隆畜牧良种繁育有限公司）（以下简称天山农牧业）和昌吉州国有资产投资经营有限责任公司（原名为新疆昌吉回族自治州国有资产投资管理中心）发起设立，于2003年6月18日在昌吉州工商行政管理局登记注册，总部位于新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州。公司股票已于2012年4月25日在深圳证券交易所挂牌交易。截止2020年6月30日，公司股份总数312,977,396股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股128,812,450股；无限售条件的流通股份A股184,164,946股。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属畜牧服务行业。

经营范围：种牛、奶牛的养殖、销售和进出口,种羊养殖、销售和进出口,冻精、胚胎的生产、销售和进出口,生鲜牛乳的收购和销售(以上项目凭许可证经营)饲料种植、加工和销售肉类的销售和进出口业务,相关畜牧科技咨询、技术服务,有机肥料、微生物肥料、复混肥、其他肥料的制造、销售,羊毛的销售和进出口业务,经营畜牧机械、饲料牧草、畜禽养殖技术的进出口业务,其他货物与技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外)广告制作服务、广告发布服务、广告代理服务、其他广告服务;各种项目的策划服务;建筑装饰和装修;数据处理和存储服务;软件开发;互联网接入及相关服务;其他互联网信息服务。主要产品或提供的劳务：种牛、奶牛的养殖、销售和进出口，种羊养殖、销售和进出口，冻精、胚胎的生产、销售和进出口，生鲜牛乳的收购和销售。

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	级次	是否纳入合并
北京天山凯风畜牧科技有限公司（以下简称北京凯风）	1	是
新疆新诺生物科技有限责任公司（以下简称新诺生物）	1	注
天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司（以下简称天山控股）	1	是
明加哈农业发展有限公司（以下简称明加哈农业）	2	是
大澳国际贸易公司（以下简称大澳国际）	2	是
维州牧业有限公司	3	是
中澳德润牧业有限责任公司（以下简称中澳德润）	1	是
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司（以下简称巴尔鲁克）	2	是
昌吉市盛源定点牛羊屠宰有限公司（以下简称盛源）	2	是
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司（以下简称农牧科技）	1	是
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司（以下简称美加农生物）	1	是
宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司（以下简称青铜峡美加农）	2	是
昌吉安格斯牛业科技发展有限责任公司（以下简称昌吉安格斯）	1	是
通辽市天山牧业有限责任公司	1	是

注：新诺生物本期处置，利润表、现金流纳入合并范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

天山生物公司2020年6月30日归属于母公司股东的净利润-764.79万元，归属于母公司股东累计亏损33,523.20万元，且于2020年6月30日，天山生物公司流动负债高于流动资产64,412.36万元，2020年度经营活动净现金流量49.03万元。

上述情况可能导致公司持续经营能力产生重大不确定性。为保证持续经营能力，公司拟采取下列措施：

（1）聚焦主业，稳固主业。2019年公司聚焦主业，尽快消除因合同纠纷导致对公司主业的影响。集中优势资源重点打造并发展牛育种业务和引进进口牛等畜牧业务。

（2）处置低效和闲置资产。公司对目前资产进行了梳理、测算，对于长期闲置以及未来协同效应较差的资产寻找购买方。

（3）优化主业内涵。公司将调整主业内涵，除主业产品外的附带产品进一步精简，减少重资产投入。

（4）优化人力资源配置。进一步优化人员配置，提高组织运行效率，与业务调整同步推进人员优化调整。

（5）获取金融机构的持续支持。2020年初受“新冠疫情”的影响，国家对生产性企业给予了很多优惠措施，包括各金融机构给予本金和利息展期。

（6）争取相关主管部门支持。努力争取相关主管部门的支持，协调上下游客户和金融机构，帮助公司解决所面临的经营困境，在符合国家政策规定条件下争取更多优惠措施。

（7）引进新的战略合作方。公司和控股股东仍将不遗余力的引进战略合作方，为公司的长期发展保驾护航。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力,且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事畜牧业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值损失、存货计价、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、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2020年6月30日的合并及母公司财务状况及2019年6月30日的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划

净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关

的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计

入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,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,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售

或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- a. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- b. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- c. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- d. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- e. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

债务人很可能破产或进行其他财务重组;

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票不考虑计提坏账准备。

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款、其他应收款基于其信用风险特征划分为账龄组合的整个存续期内预期信用损失对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

##### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于

未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11、应收票据

依据历史经验，本公司所取得的银行承兑汇票信用损失风险较低，除有迹象表明票据承兑人无法履行到期付款责任外，本公司对银行承兑汇票不计提坏账准备；本公司对商业承兑汇票参照应收账款计提坏账准备。

## 12、应收账款

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额在50万元以上（含50万元）且占余额5%以上的应收账款、30万元以上（含30万元）且占余额5%以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	70.00%	70.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与账龄分析法组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额在50万元以上（含50万元）且占余额5%以上的应收账款、30万元以上（含30万元）且占余额5%以上的其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	70.00%	70.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与账龄分析法组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 14、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、消耗性生物资产、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，消耗性生物资产的发出采用个别认定法计价；其他存货发出采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 15、合同资产

自2020年1月1日起适用的会计政策

### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约的义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理的方法

对于合同资产，无论是否包含重大的融资成分，本公司始终按照相当于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。

## 16、合同成本

自2020年1月1日起适用的会计政策合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产；

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

### 3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担

债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投

出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

### 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35 年	5%	9.50%-2.71%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5-6 年	5%	19.00%-15.83%
土地				

注：公司境外子公司天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司拥有土地所有权，按照澳洲法律规定，使用寿命为无期限，故不计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。（5）其他说明与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 22、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化

条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 23、生物资产

### (1) 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括犊牛、育成牛、青年牛、后备公牛、羔羊、后备公羊、后备母羊、育肥牛、不能满足生产目的的成母牛及种公牛，生产性生物资产包括满足生产目的的成母牛、种公牛、成母羊、种公羊。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购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。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

### (3) 生物资产后续计量

#### 1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

生物资产所采用的成本结转方法：个别认定法

#### 2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
种公牛	5	5	19.00
成母牛	5	5	19.00
种羊	5	5	19.00
成母羊	5	5	19.00

#### 3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用个别认定法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；

生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

#### (4) 生物资产减值

公司至少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，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。

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

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	26-50	直线法分期平均摊销
草原使用权	12-24	直线法分期平均摊销
软件	5	直线法分期平均摊销
屠宰经营权	50	直线法分期平均摊销
其他	10-20	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 27、合同负债

自2020年1月1日起适用的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划，离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### （3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### 2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 30、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认的原则

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权

时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬，客户已接受该商品；
- （5）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2.收入计量原则

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3.收入确认的具体方法

公司主要销售冻精、牛奶、肉制品、犊牛及牛羊等产品，属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司在客户拥有法定所有权或已实物占有商品，取得客户验收单后，即商品的法定所有权及商品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户。并且公司已享有现时收款权利并很有可能收回对价时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 32、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无

关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 34、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2020 年 1 月 1 日起开始执行 2017 年 7 月财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号) 会计政策	经公司 2020 年 8 月 27 日召开的第四届董事会 2020 年第五次临时会议审议通过	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

**(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	22,137,464.18	22,137,464.18	0.00
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	173,110.75	173,110.75	0.00
应收账款	10,418,635.61	10,418,635.61	0.00
应收款项融资	800,000.00	800,000.00	0.00
预付款项	32,926,849.49	32,926,849.49	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,678,162.42	5,678,162.42	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	68,327,689.19	68,327,689.19	0.00
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	725,757.33	725,757.33	0.00
流动资产合计	141,187,668.97	141,187,668.97	0.00
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	7,205,716.14	7,205,716.14	0.00
其他权益工具投资	576,964,116.77	576,964,116.77	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,043,607.92	7,043,607.92	0.00
固定资产	269,615,647.23	269,615,647.23	0.00
在建工程	1,591,298.68	1,591,298.68	0.00
生产性生物资产	10,668,114.42	10,668,114.42	0.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产	122,827,314.39	122,827,314.39	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,794,260.10	4,794,260.10	0.00
递延所得税资产	903,812.30	903,812.30	0.00
其他非流动资产	597,600.00	597,600.00	0.00
非流动资产合计	1,002,211,487.95	1,002,211,487.95	0.00
资产总计	1,143,399,156.92	1,143,399,156.92	0.00
流动负债：			
短期借款	200,174,605.96	200,174,605.96	0.00
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			
应付账款	33,450,082.86	33,450,082.86	0.00
预收款项	85,185,993.49		-85,185,993.49
合同负债		85,185,993.49	85,185,993.49
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	4,450,867.90	4,450,867.90	0.00
应交税费	841,363.43	841,363.43	0.00

其他应付款	591,583,665.82	591,583,665.82	0.00
其中：应付利息	463,268.78	463,268.78	0.00
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	800,000.00	800,000.00	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	916,486,579.46	916,486,579.46	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	3,100,000.00	3,100,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	64,966,000.00	64,966,000.00	0.00
递延收益	12,099,768.00	12,099,768.00	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	80,165,768.00	80,165,768.00	0.00
负债合计	996,652,347.46	996,652,347.46	0.00
所有者权益：			
股本	312,977,396.00	312,977,396.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,956,328,900.76	1,956,328,900.76	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-1,803,318,878.21	-1,803,318,878.21	0.00
专项储备			
盈余公积	10,813,961.16	10,813,961.16	0.00

一般风险准备			
未分配利润	-327,584,083.69	-327,584,083.69	0.00
归属于母公司所有者权益合计	149,217,296.02	149,217,296.02	0.00
少数股东权益	-2,470,486.56	-2,470,486.56	0.00
所有者权益合计	146,746,809.46	146,746,809.46	0.00
负债和所有者权益总计	1,143,399,156.92	1,143,399,156.92	0.00

## 调整情况说明

2017年7月，财政部修订发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司根据财政部上述相关准则及通知规定，作为境内上市企业，自2020年1月1日起执行新收入准则。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,243,080.14	11,243,080.14	0.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,391,888.41	4,391,888.41	0.00
应收款项融资			
预付款项	53,831,633.89	53,831,633.89	0.00
其他应收款	90,711,133.91	90,711,133.91	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	26,387,456.98	26,387,456.98	0.00
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	351,803.40	351,803.40	0.00
流动资产合计	186,916,996.73	186,916,996.73	0.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	334,097,697.38	334,097,697.38	0.00

其他权益工具投资	576,964,116.77	576,964,116.77	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	97,873,375.63	97,873,375.63	0.00
在建工程	1,459,448.64	1,459,448.64	0.00
生产性生物资产	10,668,114.42	10,668,114.42	0.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,633,346.97	10,633,346.97	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,833,653.40	2,833,653.40	0.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	597,600.00	597,600.00	0.00
非流动资产合计	1,035,127,353.21	1,035,127,353.21	0.00
资产总计	1,222,044,349.94	1,222,044,349.94	0.00
流动负债：			
短期借款	143,600,000.00	143,600,000.00	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,762,817.80	19,762,817.80	0.00
预收款项	68,465,309.95		-68,465,309.95
合同负债		68,465,309.95	68,465,309.95
应付职工薪酬	2,338,428.70	2,338,428.70	0.00
应交税费	1,862,298.81	1,862,298.81	0.00
其他应付款	641,709,207.72	641,709,207.72	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	877,738,062.98	877,738,062.98	0.00
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	64,966,000.00	64,966,000.00	0.00
递延收益	8,831,232.23	8,831,232.23	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	73,797,232.23	73,797,232.23	0.00
负债合计	951,535,295.21	951,535,295.21	0.00
所有者权益：			
股本	312,977,396.00	312,977,396.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,961,999,957.44	1,961,999,957.44	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-1,795,650,146.71	-1,795,650,146.71	0.00
专项储备			
盈余公积	10,813,961.16	10,813,961.16	0.00
未分配利润	-219,632,113.16	-219,632,113.16	0.00
所有者权益合计	270,509,054.73	270,509,054.73	0.00
负债和所有者权益总计	1,222,044,349.94	1,222,044,349.94	0.00

## 调整情况说明

2017年7月，财政部修订发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司根据财政部上述相关准则及通知规定，作为境内上市企业，自2020年1月1日起执行新收入准则。

**（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、3%、6%、9%、13%
消费税	应纳税销售额（量）	10%[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	0%、5%、7%
企业所得税	应缴流转税税额	[注 2]
水利建设基金	营业收入	0.07%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	0%、3%
地方教育附加	应缴流转税税额	0%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	0%、15%
中澳德润	0%、25%
巴尔鲁克	0%、15%
盛源	0%、25%
农牧科技	0%、25%
美加农生物	0%、25%
青铜峡美加农	0%、25%
通辽天山牧业	0%、25%
天山控股及其下属子公司	30%

### 2、税收优惠

(1)根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关昌吉市国家税务局审核批准，公司2019年度企业所得税暂按15%税率征收；经主管税务机关裕民县国家税务局审核批准，子公司巴尔鲁克2019年度企业所得税暂按15%税率征收。

#### (2) 其他税收优惠

减免税文件	审批或备案机关	减免税单位	减免税税种	减免税收入种类	减免税期限	减免后税率	法律依据
《昌吉市国家税务局关于免征新疆莹牛	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	种牛、冻精、牛奶的养殖及销售	2016年1月1日起	0%	《增值税暂行条例》、《财政部国家税务总局关于若干农业

农牧业开发有限责任公司等八十三户企业增值税的通知（昌市国税办[2005]26号）				等			生产资料免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）
财税[2016]36号文件	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产	2016年1月1日起	0%	《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第（三十五）款
《税收减免登记备案告知书》（昌市）国税减免备字[2011]007号	昌吉市国家税务局	本公司	所得税	牲畜、家禽的饲养所得	2011年1月1日至2053年12月31日	0%	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条企业所得税法第二十七条第（一）项、《税收减免管理办法》第五条和第十九条
《税收减免登记备案告知书》（裕）国税减免备字[2010]年10号	裕民县国家税务局	巴尔鲁克	所得税	畜牧养殖收入及农产品初加工收入	2010年4月1日起	0%	《企业所得税法》及实施条例、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]（149号）、国税函[2008]850号及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条
《税收减免登记备案告知书》（裕）国税减免备字[2010]年11号	裕民县国家税务局	巴尔鲁克	增值税	畜牧养殖收入及农产品初加工收入	2010年6月1日起	0%	《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于〈农产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号）及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条
财税[2012]75号文件	裕民县国家税务局	巴尔鲁克	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节免征增值税	2017年1月1日起	0%	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）
财税[2008]149号文件	昌吉市国家税务局	中澳德润	所得税	灌溉、农产品初加工、兽医、农机推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务项目免税所得额	2014年8月1日起	0%	《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）
中华人民共和国企业所得税法实施条例第八十六条	昌吉市国家税务局	中澳德润	所得税	牲畜、家禽的饲养免税所得额	2014年8月1日起	0%	《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）
《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院	昌吉市国家税务局	中澳德润	增值税	农业生产者销售的自产农产品免征增值税	2014年8月1日起	0%	《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院第538号）

第538号)							
财税[2012]75号文件	昌吉市国家税务局	中澳德润	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节免征增值税	2014年8月1日起	0%	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）
财税[2012]75号文件	昌吉市国家税务局	盛源	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节免征增值税	2015年10月1日起	0%	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）
财税[2008]149号文件	昌吉市国家税务局	盛源	所得税	从事农、林、牧、渔业项目的所得	2015年10月1日起	0%	《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）
财税[2016]36号文件	昌吉市国家税务局	农牧科技	增值税	土地承包收入	2016年7月13日起	0%	《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号附件3第一条第（三十五）款）
财税[2016]36号文件	呼图壁县国家税务局	农牧科技	增值税	土地使用权转让给农业生产者用于农业生产	2016年5月1日起	0%	《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3第一条（三十五）款
纳税人减免税备案登记表	银川经济技术开发区国家税务局	美加农生物	增值税	农业生产者销售的自产农业产品	2019年度	0%	《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号）及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条
纳税人减免税备案登记表	银川经济技术开发区地方税务局	美加农生物	教育费附加	农业生产者销售的自产农业产品	2019年度	0%	《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号）及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条
纳税人减免税备案登记表	银川经济技术开发区地方税务局	美加农生物	城市维护建设税	农业生产者销售的自产农业产品	2019年度	0%	《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号）及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条
纳税人减免税备案登记表	银川经济技术开发区地方税务局	美加农生物	地方教育附加	农业生产者销售的自产农业产品	2019年度	0%	《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52

							号)及《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条
纳税人减免税备案登记表	银川经济技术开发区国家税务局	美加农生物	所得税	从事农、林、牧、渔业项目的所得	2019年度	0%	《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第二十七条第(一)项
青铜峡市国家税务局税收优惠事项备案通知书青国[2015]	青铜峡市国家税务局	青铜峡美加农	增值税	农、林、牧渔业项目	2015年3月10起	0%	《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，宁夏回族自治区地方税收减免管理暂行办法第十七条
青地税免受字[2014]	青铜峡市地方税务局大坝税务所	青铜峡美加农	增值税附加税	农、林、牧渔业项目	2015年1月14日起	0%	《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，宁夏回族自治区地方税收减免管理暂行办法第十七条
纳税人减免税备案登记表	青铜峡市国家税务局	青铜峡美加农	增值税	农业生产者销售的资产农业产品、避孕药品和用具、古旧图书等七项免征增值税	2015年1月1日起	0%	《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院令第538号)第十五条第(一)项
纳税人减免税备案登记表	青铜峡市国家税务局	青铜峡美加农	所得税	农、林、牧渔业项目的所得额	2015年1月1日起	0%	《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第二十七条第(一)项

### 3、其他

注1：子公司天山控股及其下属子公司注册地为澳大利亚，根据澳大利亚税法规定对所有的交易（商品和服务）征收消费税，其适用的消费税税率为10%。

注2：不同税率的纳税主体企业所得税税率如下表

公司名称	适用税率	备注
本公司	0%、15%	详见附注六1
中澳德润	0%、25%	详见附注六1
巴尔鲁克	0%、15%	详见附注六1
盛源公司	0%、25%	详见附注六1
农牧科技	0%、25%	详见附注六1
美加农生物	0%、25%	详见附注六1
青铜峡美加农	0%、25%	详见附注六1
通辽天山牧业	0%、25%	详见附注六1
天山控股及其下属子公司	30%	详见附注六1

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	15,516,739.43	20,305,934.10
其他货币资金	1,831,615.17	1,831,530.08
合计	17,348,354.60	22,137,464.18
其中：存放在境外的款项总额	1,245,980.48	41,480.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,590.43	7,790,073.98

其他说明

期末其他货币资金包括信用证保证金1,831,615.17元，涉诉冻结资金8590.43元，使用存在限制。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	
商业承兑票据		173,110.75
合计	50,000.00	173,110.75

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	50,000.00	100.00%			50,000.00	182,221.84	100.00%	9,111.09	5.00%	173,110.75
其中：										
合计	50,000.00	100.00%			50,000.00	182,221.84	100.00%	9,111.09	5.00%	173,110.75

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	50,000.00		
合计	50,000.00		--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合计提坏账	9,111.09		9,111.09			
合计	9,111.09		9,111.09			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,433,559.00	23.80%	4,433,559.00	100.00%	0.00	4,433,559.00	27.27%	4,433,559.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,187,319.00	17.11%	3,187,319.00	100.00%	0.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,246,240.00	6.69%	1,246,240.00	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,195,167.34	76.20%	1,750,198.60	12.33%	12,444,968.74	11,823,862.55	72.73%	1,405,226.94	11.88%	10,418,635.61
其中：										
账龄组合	14,195,167.34	76.20%	1,750,198.60	12.33%	12,444,968.74	11,823,862.55	72.73%	1,405,226.94	11.88%	10,418,635.61

	67.34		8.60		8.74	2.55		.94		61
合计	18,628,726.34	100.00%	6,183,757.60	33.19%	12,444,968.74	16,257,421.55	100.00%	5,838,785.94	35.91%	10,418,635.61

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁辉山乳业集团有限公司	3,187,319.00	3,187,319.00	100.00%	债务方资产重组，收回的可能性较小
合计	3,187,319.00	3,187,319.00	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应县富川农牧专业合作社	212,000.00	212,000.00	100.00%	风险高的，预计全部无法收回
宁夏吴忠市锦源养殖有限公司	195,000.00	195,000.00	100.00%	风险高的，预计全部无法收回
山西美卡特畜牧科技有限公司	139,300.00	139,300.00	100.00%	风险高的，预计全部无法收回
中宁县兴宁奶牛养殖场	113,500.00	113,500.00	100.00%	风险高的，预计全部无法收回
黑龙江省牡丹江农垦金澳奶牛养殖专业合作社	102,145.00	102,145.00	100.00%	风险高的，预计全部无法收回
其他	484,295.00	484,295.00	100.00%	风险高的，预计全部无法收回
合计	1,246,240.00	1,246,240.00	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	8,911,180.58	445,559.03	5.00%
1至2年	2,447,857.92	244,785.80	10.00%
2至3年	1,938,068.84	387,613.77	20.00%
3至4年	283,610.00	141,805.00	50.00%
4至5年	280,050.00	196,035.00	70.00%
5年以上	334,400.00	334,400.00	100.00%
合计	14,195,167.34	1,750,198.60	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,909,593.14
1 年以内（含 1 年）	5,909,593.14
1 至 2 年	2,550,002.92
2 至 3 年	575,382.00
3 年以上	9,593,748.28
3 至 4 年	700,043.00
4 至 5 年	2,370,724.00
5 年以上	6,522,981.28
合计	18,628,726.34

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款-坏账准备	5,838,785.94	645,106.36	300,134.70			6,183,757.60
合计	5,838,785.94	645,106.36	300,134.70			6,183,757.60

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
SMP International Consultations Pty Ltd	3,220,610.72	17.29%	161,030.54
于小元	1,025,000.00	5.50%	51,250.00
呼图壁县全新良种牛业发展有限公司	820,750.00	4.41%	82,075.00
库车县农业农村局	651,240.00	3.50%	32,562.00
阿拉尔新农乳业有限责任公司	574,250.00	3.08%	57,425.00
合计	6,291,850.72	33.78%	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	899,277.78	84.49%	32,848,535.59	99.76%
1 至 2 年	104,364.46	9.81%	12,816.90	0.04%
2 至 3 年	60,697.00	5.70%	65,497.00	0.20%
合计	1,064,339.24	--	32,926,849.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项余额的比例(%)
北京鑫茂华商进出口有限公司	558,400.00	52.46%
呼图壁县五工台镇乱山子村	115,500.00	10.85%
北京华检技术服务中心	114,009.00	10.71%
石河子市北泉镇万欣远养殖专业合作社	87,012.00	8.18%
新疆民创独立工程有限公司	50,000.00	4.70%
小 计	924,921.00	86.90%

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,955,019.63	5,678,162.42
合计	4,955,019.63	5,678,162.42

##### (1) 其他应收款

##### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
伊源履行担保责任代垫款	3,892,923.36	4,890,277.72
押金及保证金	230,204.33	1,830,601.33
代扣代缴员工个人五险一金	184,351.01	130,024.97

股权转让款	1,811,500.00	0.00
其他	149,177.81	458,110.22
合计	6,268,156.51	7,309,014.24

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	163,768.50		1,467,083.32	1,630,851.82
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	4,183.63			4,183.63
本期转回	21,898.57		300,000.00	321,898.57
2020 年 6 月 30 日余额	146,053.56		1,167,083.32	1,313,136.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,170,414.35
1 至 2 年	3,983,758.17
2 至 3 年	97,873.99
3 年以上	16,110.00
3 至 4 年	15,000.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	1,110.00
合计	6,268,156.51

## 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信	1,467,083.32		300,000.00			1,167,083.32

用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	163,768.50	4,183.63	21,898.57		146,053.56
合计	1,630,851.82	4,183.63	321,898.57		1,313,136.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁夏伊源肉牛养殖有限公司	垫付款	3,890,277.72	1-2 年	62.06%	1,167,083.32
李世彬	往来款	1,811,500.00	1 年以内	28.90%	90,575.00
李翔羽	备用金	60,000.00	1 年以内	0.96%	3,000.00
呼图壁县水利局	押金及保证金	50,000.00	2-3 年	0.80%	10,000.00
国网宁夏电力公司吴忠供电公司	电费保证金	25,000.00	1-2 年	0.40%	2,500.00
合计	--	5,836,777.72	--	93.12%	1,273,158.32

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,290,495.83	735,015.69	1,555,480.14	10,718,769.48	735,015.69	9,983,753.79
在产品	117,981.02	0.00	117,981.02	589,905.06		589,905.06
库存商品	10,404,457.13	2,456,007.92	7,948,449.21	20,686,006.39	11,410,929.13	9,275,077.26

消耗性生物资产	19,189,474.63	1,337,972.57	17,851,502.06	30,566,874.25	2,009,983.42	28,556,890.83
发出商品				19,922,062.25		19,922,062.25
合计	32,002,408.61	4,528,996.18	27,473,412.43	82,483,617.43	14,155,928.24	68,327,689.19

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	735,015.69					735,015.69
在产品						0.00
库存商品	11,410,929.13			8,954,921.21		2,456,007.92
消耗性生物资产	2,009,983.42			672,010.85		1,337,972.57
合计	14,155,928.24			9,626,932.06		4,528,996.18

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	14,077.99	161,012.09
增值税留抵扣额	52,654.91	240,384.64
其他	89,638.80	324,360.60
合计	156,371.70	725,757.33

其他说明：

## 8、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,633,938.00	2,633,938.00		2,633,938.00	2,633,938.00		

合计	2,633,938.00	2,633,938.00		2,633,938.00	2,633,938.00		--
----	--------------	--------------	--	--------------	--------------	--	----

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额			2,633,938.00	2,633,938.00
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额			2,633,938.00	2,633,938.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁夏博瑞 饲料有限 公司	7,205,716 .14			916,484.3 1						8,122,200 .45	
小计	7,205,716 .14			916,484.3 1						8,122,200 .45	
合计	7,205,716 .14			916,484.3 1						8,122,200 .45	

其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大象广告有限责任公司股权投资	443,595,249.08	576,964,116.77
合计	443,595,249.08	576,964,116.77

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
大象广告有限责任公司股权投资			1,795,650,146.71		(注)	

其他说明：

注：本公司于2019年1月1日及以后将持有的大象广告有限责任公司股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,987,673.76			8,987,673.76
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,987,673.76			8,987,673.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,654,793.34			1,654,793.34
2.本期增加金额	168,001.08			168,001.08
(1) 计提或摊销	168,001.08			168,001.08
3.本期减少金额				

(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	1,822,794.42		1,822,794.42
三、减值准备			
1.期初余额	289,272.50		289,272.50
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	289,272.50		289,272.50
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,875,606.84		6,875,606.84
2.期初账面价值	7,043,607.92		7,043,607.92

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
农牧科技公司房产	709,229.16	农业用地无法办理

其他说明

农牧科技公司房产主要系出租的滴灌带厂房，其建设用地符合《国土资源部、农业部关于完善设施农用地管理有关问题的通知》（国土资发〔2010〕155号）规定。由于该土地是通过土地承包经营权取得的农业设施用地，相关房产无法取得房产权证。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	263,706,575.82	269,615,647.23

合计	263,706,575.82	269,615,647.23
----	----------------	----------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	土地	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	257,998,406.47	25,677,840.88	2,685,988.08	2,994,633.45	109,948,622.88	399,305,491.76
2.本期增加金额	-752,144.84	130,193.71	38,000.00	865,952.47	-418,697.54	-136,696.20
(1) 购置		327,471.61	38,000.00	20,139.70		385,611.31
(2) 在建工程转入	153,580.00					153,580.00
(3) 企业合并增加						
外币报表折算差额	-905,724.84	-197,277.90	0.00	845,812.77	-418,697.54	-675,887.51
3.本期减少金额		694,820.00	398,100.00	66,492.03		1,159,412.03
(1) 处置或报废		694,820.00	224,000.00	44,051.00		962,871.00
其他			174,100.00	22,441.03		196,541.03
4.期末余额	257,246,261.63	25,113,214.59	2,325,888.08	3,794,093.89	109,529,925.34	398,009,383.53
二、累计折旧						
1.期初余额	69,202,740.65	15,163,782.54	1,939,396.10	2,322,386.71		88,628,306.00
2.本期增加金额	3,788,794.27	1,225,391.49	186,226.67	176,276.79		5,376,689.22
(1) 计提	4,027,130.02	1,239,530.91	186,226.67	126,969.10		5,579,856.70
外币报表折算差额	-238,335.75	-14,139.42	0.00	49,307.69		-203,167.48
3.本期减少金额	0.00	297,755.86	317,219.99	57,928.05		672,903.90
(1) 处置或报废		297,755.86	151,824.99	37,315.50		486,896.35
其他			165,395.00	20,612.55		186,007.55
4.期末余额	72,991,534.92	16,091,418.17	1,808,402.78	2,440,735.45		93,332,091.32
三、减值准备						

1.期初余额	39,666,465.14	1,392,155.39	2,918.00			41,061,538.53
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		87,904.14	2,918.00			90,822.14
(1) 处置或报废		87,904.14	2,918.00			90,822.14
4.期末余额	39,666,465.14	1,304,251.25				40,970,716.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	144,588,261.57	7,717,545.17	517,485.30	1,353,358.44	109,529,925.34	263,706,575.82
2.期初账面价值	149,129,200.68	9,121,902.95	743,673.98	672,246.74	109,948,622.88	269,615,647.23

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阿什里种羊场、牛场、牛舍等房产	86,831,112.28	
农牧科技公司房产	2,941,023.22	

其他说明

阿什里种羊场、牛场主要用于种牛、种羊的育种养殖和安格斯牛、西门塔尔牛的育肥养殖，农牧科技公司房产主要系用于农作物设备存放、办公用房产，其建设用地符合《国土资源部、农业部关于完善设施农用地管理有关问题的通知》（国土资发〔2010〕155号）规定。由于该土地是通过土地承包经营权取得的农业设施用地，相关圈舍无法取得房产权证。

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,262,647.11	1,591,298.68
合计	2,262,647.11	1,591,298.68

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,262,647.11		2,262,647.11	1,591,298.68		1,591,298.68
合计	2,262,647.11		2,262,647.11	1,591,298.68		1,591,298.68

#### 14、生产性生物资产

##### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		成母牛	种公牛			
一、账面原值						
1.期初余额		10,771,073.18	8,170,730.28			18,941,803.46
2.本期增加金额		4,471,134.29	1,495,451.69			5,966,585.98
(1)外购		0.00	0.00			
(2)自行培育		4,471,134.29	1,495,451.69			5,966,585.98
3.本期减少金额		12,337,196.46	1,977,696.17			14,314,892.63
(1)处置		12,337,196.46	1,977,696.17			14,314,892.63
(2)其他						
4.期末余额		2,905,011.01	7,688,485.80			10,593,496.81
二、累计折旧						
1.期初余额		4,411,554.51	3,862,134.53			8,273,689.04
2.本期增加金额		697,995.04	463,491.50			1,161,486.54
(1)计提		697,995.04	463,491.50			1,161,486.54
3.本期减少金额		4,910,666.66	932,772.55			5,843,439.21
(1)处置		4,910,666.66	932,772.55			5,843,439.21
(2)其他		0.00	0.00			
4.期末余额		198,882.89	3,392,853.48			3,591,736.37
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		2,706,128.12	4,295,632.32			7,001,760.44
2.期初账面价值		6,359,518.67	4,308,595.75			10,668,114.42

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	草原使用权	软件	屠宰经营权	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	130,166,708.75			12,583,000.00	1,232,777.77	3,000,000.00	670,125.00	147,652,611.52
2.本期增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	130,166,708.75			12,583,000.00	1,232,777.77	3,000,000.00	670,125.00	147,652,611.50
二、累计摊销								

1.期初余额	20,654,574.54			2,168,510.59	1,053,551.05	320,000.00	25,535.95	24,222,172.13
2.本期增加金额	2,108,100.48			267,534.90	40,893.32	30,000.00	2,210.10	2,448,738.80
(1) 计提	2,108,100.48			267,534.90	40,893.32	30,000.00	2,210.10	2,448,738.80
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	22,762,675.02			2,436,045.49	1,094,444.37	350,000.00	27,746.05	26,670,910.93
三、减值准备								
1.期初余额							603,125.00	603,125.00
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额							603,125.00	603,125.00
四、账面价值								
1.期末账面价值	107,404,033.73			10,146,954.51	138,333.40	2,650,000.00	39,253.95	120,378,575.59
2.期初账面价值	109,512,134.21			10,414,489.41	179,226.72	2,680,000.00	41,464.05	122,827,314.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
美加农生物	1,943,151.32					1,943,151.32
合计	1,943,151.32					1,943,151.32

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

形成商誉的事项		计提		处置		
美加农生物	1,943,151.32					1,943,151.32
合计	1,943,151.32					1,943,151.32

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
阿什里乡农场土地租赁	254,429.29	0.00	18,842.28	0.00	235,587.01
阿什里乡种羊场道路林带	2,265,272.84	0.00	51,582.24	0.00	2,213,690.60
阿什里办公楼装修	313,951.27	0.00	97,076.69	0.00	216,874.58
美加农草场土地租赁费	938,086.90	0.00	22,695.66	0.00	915,391.24
农场机井维修	1,022,519.80	0.00	108,545.58	0.00	913,974.22
通辽牧场租赁	0.00	2,600,000.00	0.00	0.00	2,600,000.00
合计	4,794,260.10	2,600,000.00	298,742.45	0.00	7,095,517.65

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,999,079.42	499,769.86	3,330,709.42	832,677.35
可抵扣亏损	173.48	43.37	284,539.76	71,134.95
合计	1,999,252.90	499,813.23	3,615,249.18	903,812.30

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		499,813.23		903,812.30

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	131,534,143.02	121,255,944.80
可抵扣亏损	213,399,108.61	221,618,781.21
合计	344,933,251.63	342,874,726.01

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020		25,484,458.76	
2021	98,955,152.66	98,955,152.66	
2022	40,512,367.25	40,512,367.25	
2023	50,137,887.40	50,137,887.40	
2024	8,599,151.95	8,599,151.95	
2025	15,194,549.35	0.00	
合计	213,399,108.61	223,689,018.02	--

其他说明：

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	597,600.00		597,600.00	597,600.00		597,600.00
其他	5,700.00		5,700.00			
合计	603,300.00		603,300.00	597,600.00		597,600.00

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	146,488,330.45	155,074,605.96
保证借款	35,300,000.00	45,100,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	186,788,330.45	200,174,605.96

短期借款分类的说明：

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,240,151.68	10,094,570.32
工程设备款	7,449,716.86	13,223,980.12
水资源使用费	788,135.98	447,380.00
农用地管理费	5,755,914.98	3,917,210.00
中介费	5,310,164.00	5,683,545.72
其他	660,000.00	83,396.70
合计	26,204,083.50	33,450,082.86

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆大睿建筑工程有限责任公司	1,197,531.70	双方协商延期支付
土地回填款	5,346,253.51	双方协商延期支付
合计	6,543,785.21	--

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收股权转让款	19,627,500.00	
合计	19,627,500.00	

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,198,795.94	70,086,487.06
土地承包费	6,186,600.60	13,796,325.60
其他	555,958.96	1,303,180.83

合计	9,941,355.50	85,185,993.49
----	--------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
客户一	45,492,856.63	客户验收确认后转收入
客户二	18,420,197.64	客户验收确认后转收入
合计	63,913,054.27	——

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,207,935.28	7,483,051.91	8,031,903.61	3,659,083.58
二、离职后福利-设定提存计划	242,932.62	152,179.51	152,179.51	242,932.62
合计	4,450,867.90	7,635,231.42	8,184,083.12	3,902,016.20

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,080,816.73	6,636,150.90	7,196,397.29	3,520,570.34
2、职工福利费		54,050.00	87,350.00	-33,300.00
3、社会保险费	66,775.22	296,086.79	272,743.50	90,118.51
其中：医疗保险费	65,831.90	289,213.54	265,870.25	89,175.19
工伤保险费	499.44	5,919.98	5,919.98	499.44
生育保险费	443.88	953.27	953.27	443.88
4、住房公积金		394,346.00	357,866.00	36,480.00
5、工会经费和职工教育经费	60,343.33	102,418.22	117,546.82	45,214.73
合计	4,207,935.28	7,483,051.91	8,031,903.61	3,659,083.58

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	229,362.32	147,001.32	147,001.32	229,362.32
2、失业保险费	13,570.30	5,178.19	5,178.19	13,570.30
合计	242,932.62	152,179.51	152,179.51	242,932.62

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	223,769.62	152,141.84
企业所得税	144,824.13	599,146.07
个人所得税	-44,026.22	18,527.92
城市维护建设税	5,774.37	6,390.35
房产税	0.00	39,832.15
土地使用税	0.00	76.14
教育费附加	6,413.63	5,524.27
印花税	-257.27	1,281.14
其他	3,529.69	18,443.55
合计	340,027.95	841,363.43

其他说明：

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		463,268.78
其他应付款	460,012,787.92	591,120,397.04
合计	460,012,787.92	591,583,665.82

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		463,268.78
合计		463,268.78

**(2) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	443,595,249.08	576,964,116.77
保证金	4,152,154.00	4,956,442.00
往来款	6,926,955.30	8,323,911.41
其他	5,338,429.54	875,926.86
合计	460,012,787.92	591,120,397.04

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
土地承包押金	2,960,000.00	持续土地承包
应付股权转让款	443,595,249.08	股权转让存在争议未支付
合计	446,555,249.08	--

其他说明

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

其他说明：

无

**28、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,100,000.00	3,100,000.00
合计	3,100,000.00	3,100,000.00

长期借款分类的说明：

说明：宁夏美加农生物科技发展股份有限公司于2019年3月29日，以自持房屋为抵押资产、股东鲁宝杰为保证人，从宁夏黄河农村商业银行股份有限公司借款400万元，期限为2019年3月29日至2021年3月26日，截至报表日，已还款10万元，尚有390万元未归还，1年内到期借款80万元，1-2年到期310万元。

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	64,966,000.00	64,966,000.00	
合计	64,966,000.00	64,966,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,099,768.00	398,519.69	1,844,562.83	10,653,724.86	
合计	12,099,768.00	398,519.69	1,844,562.83	10,653,724.86	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
昌吉市种公牛站建设项目	4,753,211.47			155,848.56			4,597,362.91	与资产相关
养殖基地建设补助	841,521.85			168,027.84			673,494.01	与资产相关
肉牛标准化规模养殖场建设项目补助	746,666.66						746,666.66	与资产相关
良种奶牛建设项目(乌昌建财 2010.339)	724,066.18			39,674.88			684,391.30	与资产相关
2019 年自治区财政专项资金支持奶牛生产项目	684,000.00						684,000.00	与资产相关
2019 中央农业生产发展资金扶持牧场(奶农合作社)项目	672,000.00						672,000.00	与资产相关

2019 年度边境地区（小额贸易企业能力建设）转移支付资金	441,666.69			24,999.99		416,666.70	0.00	与资产相关
高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范建设项目补助	387,524.86			27,749.04			359,775.82	与资产相关
昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	378,666.67			48,000.00			330,666.67	与资产相关
肉羊标准化养殖场建设项目	348,019.54			8,158.44			339,861.10	与资产相关
天山生物挤奶厅改扩建项目（短平快项目）	323,666.66			12,000.00			311,666.66	与资产相关
良种母畜扩群增量补贴项目	311,500.00			74,760.00			236,740.00	与资产相关
草原牧业转型县建设项目资金	280,000.06			19,999.98			260,000.08	与资产相关
重点种畜场核心育种补贴项目	250,000.00			60,000.00			190,000.00	与资产相关
2017、2019 年度边境地区（小额贸易企业能力建设）转移支付资金	210,000.08			17,499.99		192,500.09	0.00	与资产相关
养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助	173,333.56			13,333.32			160,000.24	与资产相关
2018 年规范化防疫示范场建设项目	150,000.00						150,000.00	与资产相关
有机牛羊肉深加工技改项目补助	127,355.73			55,630.62			71,725.11	与资产相关
畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目	119,178.67			4,998.00			114,180.67	与资产相关
新建牛场及工厂扩建补助	60,466.28			40,999.98			19,466.30	与资产相关
2015 年奶牛胚胎补贴	58,841.65			50,434.80			8,406.85	与资产相关
农机购置补贴资金	45,705.12			2,384.64			43,320.48	与资产相关
现代畜牧业发展资金（昌州新财农 2011.194）	6,618.34			6,618.34			0.00	与资产相关
液氮塔补贴项目	5,757.93			5,757.93			0.00	与资产相关
自治区财政专项畜牧业发展资金项目		320,000.00		320,000.00			0.00	与收益相关
2019 年草畜产业粮改饲项目补助		22,454.00		22,454.00				与收益相关
其他政府补贴		56,065.69		56,065.69				与收益相关

## 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	312,977,396.00						312,977,396.00

其他说明：

无

## 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,956,118,300.76		710.83	1,956,117,589.93
其他资本公积	210,600.00			210,600.00
合计	1,956,328,900.76		710.83	1,956,328,189.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属于 少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,795,650,146.71							-1,795,650,146.71
其他权益工具投资公允价值变动	-1,795,650,146.71							-1,795,650,146.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,668,731.50	-270,941.04				-270,941.04		-7,939,672.54
外币财务报表折算差额	-7,668,731.50	-270,941.04				-270,941.04		-7,939,672.54
其他综合收益合计	-1,803,318,878.21	-270,941.04				-270,941.04		-1,803,589,819.25

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,813,961.16			10,813,961.16
合计	10,813,961.16			10,813,961.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-327,584,083.69	-2,062,443,248.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,795,650,146.71
调整后期初未分配利润	-327,584,083.69	-266,793,101.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,647,886.82	-60,790,981.91
期末未分配利润	-335,231,970.51	-327,584,083.69

调整期初未分配利润明细：

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

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,232,169.24	99,632,024.11	59,888,226.66	46,811,053.98
其他业务	931,410.64	684,120.66	2,088,211.58	1,576,775.35
合计	110,163,579.88	100,316,144.77	61,976,438.24	48,387,829.33

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	110,163,579.88			
其中：				
活畜	84,380,679.22			
资产租赁	10,190,333.15			
冻精	7,117,538.57			
牛奶	5,373,864.63			
其他	3,101,164.31			
按经营地区分类	110,366,839.68			
其中：				
国内	102,134,828.21			
国外	8,028,751.67			

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,886.88	25,074.44
教育费附加	91,025.08	19,285.13
印花税	109,179.02	81,105.93
其他	13,101.04	150,248.93
合计	306,192.02	275,714.43

其他说明：

无

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	764,879.47	998,830.99
交通运输费	20,657.11	71,538.21
差旅费	35,029.20	156,663.78
招待费	56,798.29	72,821.50
办公费	15,704.50	39,058.00
其他	417,792.41	613,618.42
合计	1,310,860.98	1,952,530.90

其他说明：

无

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,917,292.50	5,954,702.00
中介机构费	1,343,087.58	2,886,928.37
招待、差旅、办公等费用	427,116.16	1,601,025.42
无形资产摊销	2,556,787.18	2,423,314.02
折旧费	1,956,804.00	3,327,572.85
存货盘亏、毁损及死亡	333,490.02	103,601.12
租赁费及物业费	141,737.60	447,604.50
物料消耗	23,515.20	14,976.25
其他	1,183,041.20	2,110,405.31
合计	13,882,871.44	18,870,129.84

其他说明：

无

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	529,057.42	339,424.94
办公费、差旅费等	27,130.44	41,115.00
交通运输费	0.00	18,991.00
材料、冻精、液氮消耗费	101,473.68	376,457.51
折旧	585.12	15,207.70
技术服务费	4,670.85	34,253.28
检测检疫费	0.00	24,625.40
其他	47,900.00	13,371.00
合计	710,817.51	863,445.83

其他说明：

无

**41、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,977,994.65	8,982,069.28
减：利息收入	43,166.81	329,133.71
汇兑损失	0.00	329,141.84
减：汇兑收益	18,072.16	
其他	25,835.80	276,713.85
合计	5,942,591.48	9,258,791.26

其他说明：

无

**42、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	398,519.69	253,168.08
与资产相关的政府补助	836,876.35	916,374.17
合计	1,235,396.04	1,169,542.25

**43、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	916,484.31	487,306.44
处置子公司产生的投资收益	580,236.88	
合计	1,496,721.19	487,306.44

其他说明：

无

**44、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-33,124.38	-856,809.78
合计	-33,124.38	-856,809.78

其他说明：

无

**45、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

其他说明：

无

**46、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	138,329.88	-722.76
生物资产处置收益	1,643,439.54	-622,725.76

**47、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的政府 补助	235,395.47		
已收回的注销公司的债权	199,520.00		
其他	102,569.66	3,028.00	537,485.13
合计	537,485.13	3,028.00	537,485.13

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
新冠企业现 金补贴	澳洲联邦政 府通过税务 局	补助		是	是	235,395.47	0.00	与收益相关

其他说明：

无

**48、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	32,920.00	7,880.00	32,920.00
其他	6,319.15	92,117.24	6,319.15
合计	39,239.15	99,997.24	39,239.15

其他说明：

无

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,242.73	431,810.40
递延所得税费用	-3,707.33	38,599.40
合计	79,535.40	470,409.80

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-7,326,890.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,042,243.29
子公司适用不同税率的影响	-674,589.99
调整以前期间所得税的影响	-176,732.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,160.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,869,974.15
研发费用等加计扣除项目的影响	79,966.97
所得税费用	79,535.40

其他说明

无

#### 50、其他综合收益

详见附注 32。

**51、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位往来款及保证金	4,328,235.25	4,905,643.51
收回的信用证及票据保证金	7,790,073.98	44,352,000.00
收到与收益相关的财政补贴资金	614,211.37	1,198,468.10
收到银行存款利息收入	43,571.45	329,133.71
其他	1,092,092.10	
合计	13,868,184.15	50,785,245.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还单位往来款及保证金	2,925,340.00	4,794,176.00
支付的信用证及票据保证金	0.00	39,970,000.00
支付的销售及管理费用等付现部分	5,298,988.78	7,965,233.13
其他	758,295.72	7,940,746.76
合计	8,982,624.50	60,670,155.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回银行融资保证金	0.00	45,138,516.79
收回银行定期存款	0.00	
合计		45,138,516.79

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		
支付其他融资费		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-7,406,425.47	-18,022,792.00
加：资产减值准备	-163,882.76	856,809.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,757,683.27	9,692,025.21
无形资产摊销	2,600,849.24	2,492,876.45
长期待摊费用摊销	298,742.45	139,124.44
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）	-1,781,769.42	623,448.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	-36,859.82
财务费用（收益以“-”号填列）	5,977,994.65	9,311,211.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,496,721.19	-487,306.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-38,599.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,711,854.73	-44,457,183.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,508,526.84	-38,043,576.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,298,029.24	49,114,645.14
其他	7,781,483.55	
经营活动产生的现金流量净额	490,306.65	-28,856,176.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	17,339,764.17	47,396,093.14
减：现金的期初余额	14,347,390.20	133,099,974.06
现金及现金等价物净增加额	2,992,373.97	-85,703,880.92

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,339,764.17	14,347,390.20
可随时用于支付的银行存款	17,339,764.17	14,347,390.20
三、期末现金及现金等价物余额	17,339,764.17	14,347,390.20

其他说明：

无

**53、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,590.43	银行账户被冻结的资金
固定资产	122,047,954.40	为本公司流动资金贷款提供抵押担保
无形资产	99,595,835.88	为本公司流动资金贷款提供抵押担保
其他货币资金	1,831,615.17	信用证保证金
合计	223,483,995.88	--

其他说明：

无

**54、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
澳元	256,074.25	4.8657	1,245,980.48
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

澳元	898,343.74	4.8657	4,371,071.14
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：澳元	48,898.85	4.8657	237,927.13
短期借款		--	
其中：澳元	14,672,370.61	4.8657	71,391,353.68
其他应付款		--	
其中：澳元	819,588.96	4.8657	3,987,874.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
天山控股	澳大利亚	澳元	当地流通货币
明加哈农业	澳大利亚	澳元	当地流通货币
大澳国际	澳大利亚	澳元	当地流通货币

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
昌吉市种公牛站建设项目	4,597,362.91	递延收益-其他收益	155,848.56
养殖基地建设补助	673,494.01	递延收益-其他收益	168,027.84
肉牛标准化规模养殖场建设项目补助	746,666.66	递延收益-其他收益	
良种奶牛建设项目	684,391.30	递延收益-其他收益	39,674.88
2019 年自治区财政专项资金支持奶牛生产项目	684,000.00	递延收益-其他收益	
2019 中央农业生产发展资金扶持牧场(奶农合作社)项目	672,000.00	递延收益-其他收益	
2019 年度边境地区(小额贸易企业能力建	0.00	递延收益-其他收益	24,999.99

设) 转移支付资金			
高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范 建设项目补助	359,775.82	递延收益-其他收益	27,749.04
昌吉市奶牛标准化规模养殖场(小区)建 设项目	330,666.67	递延收益-其他收益	48,000.00
肉羊标准化养殖场建设项目	339,861.10	递延收益-其他收益	8,158.44
天山生物挤奶厅改扩建项目(短平快项 目)	311,666.66	递延收益-其他收益	12,000.00
良种母畜扩群增量补贴项目	236,740.00	递延收益-其他收益	74,760.00
草原牧业转型县建设项目资金	260,000.08	递延收益-其他收益	19,999.98
重点种畜场核心育种补贴项目	190,000.00	递延收益-其他收益	60,000.00
2017、2019 年度边境地区(小额贸易企业 能力建设) 转移支付资金	0.00	递延收益-其他收益	17,499.99
养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助	160,000.24	递延收益-其他收益	13,333.32
2018 年规范化防疫示范场建设项目	150,000.00	递延收益-其他收益	
有机牛羊肉深加工技改项目补助	71,725.11	递延收益-其他收益	55,630.62
畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目	114,180.67	递延收益-其他收益	4,998.00
新建牛场及工厂扩建补助	19,466.30	递延收益-其他收益	40,999.98
2015 年奶牛胚胎补贴	8,406.85	递延收益-其他收益	50,434.80
农机购置补贴资金	43,320.48	递延收益-其他收益	2,384.64
现代畜牧业发展资金(昌州新财农 2011.194)	0.00	递延收益-其他收益	6,618.34
液氮塔补贴项目	0.00	递延收益-其他收益	5,757.93
自治区财政专项畜牧业发展资金项目	0.00	递延收益-其他收益	320,000.00
2019 年草畜产业粮改饲项目补助		递延收益-其他收益	22,454.00
其他政府补贴		递延收益-其他收益	56,065.69

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

本期无退回的政府补助。

## 56、其他

### (1) 与资产相关的政府补助

总额法

单位：元

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销	说明
						列报项目
昌吉市种公牛站建设项目	4,753,211.47		155,848.56	4,597,362.91		其他收益
养殖基地建设补助	841,521.85		168,027.84	673,494.01		其他收益
肉牛标准化规模养殖场建设项目补助	746,666.66			746,666.66		其他收益
良种奶牛建设项目	724,066.18		39,674.88	684,391.30		其他收益
2019年自治区财政专项资金支持奶牛生产项目	684,000.00			684,000.00		其他收益
2019年中央农业生产发展资金扶持牧场（奶农合作社）项目	672,000.00			672,000.00		其他收益
2019年度边境地区（小额贸易企业能力建设）转移支付资金	441,666.69		24,999.99	0.00		其他收益
高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范建设项目补助	387,524.86		27,749.04	359,775.82		其他收益
昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	378,666.67		48,000.00	330,666.67		其他收益
肉羊标准化养殖场建设项目	348,019.54		8,158.44	339,861.10		其他收益
天山生物挤奶厅改扩建项目（短平快项目）	323,666.66		12,000.00	311,666.66		其他收益
良种母畜扩群增量补贴项目	311,500.00		74,760.00	236,740.00		其他收益
草原畜牧业转型县建设项目资金	280,000.06		19,999.98	260,000.08		其他收益
重点种畜场核心育种补贴项目	250,000.00		60,000.00	190,000.00		其他收益
2017、2019年度边境地区（小额贸易企业能力建设）转移支付资金	210,000.08		17,499.99	0.00		其他收益
养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助	173,333.56		13,333.32	160,000.24		其他收益
2018年规范化防疫示范场建设项目	150,000.00			150,000.00		其他收益
有机牛羊肉深加工技改项目补助	127,355.73		55,630.62	71,725.11		其他收益
畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目	119,178.67		4,998.00	114,180.67		其他收益
新建牛场及工厂扩建补助	60,466.28		40,999.98	19,466.30		其他收益
2015年奶牛胚胎补贴	58,841.65		50,434.80	8,406.85		其他收益
农机购置补贴资金	45,705.12		2,384.64	43,320.48		其他收益
现代畜牧业发展资金（昌吉新财农2011.194）	6,618.34		6,618.34	0.00		其他收益
液氮塔补贴项目	5,757.93		5,757.93	0.00		其他收益
小 计	12,099,768.00		836,876.35	10,653,724.86		

**(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助**

单位：元

项 目	金额	列报项目	说明
自治区财政专项畜牧业发展资金项目	320,000.00	其他收益	
2019年草畜产业粮改饲项目补助	22,454.00	其他收益	
其他政府补贴	56,065.69	其他收益	

小 计	398,519.69		
-----	------------	--	--

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新疆新诺生物科技有限公司	4,711,500.00	70.00%	出售	2020年06月24日	股权变更通知书	580,236.88	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内设立子公司通辽市天山牧业有限责任公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

	营地			直接	间接	
北京天山凯风畜牧科技有限公司	北京	北京	进口冻精的销售	100.00%		直接投资
天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司	澳洲	澳洲	畜牧养殖、代牧	100.00%		直接投资
明加哈农业发展有限公司	澳洲	澳洲			100.00%	非同一控制下企业合并
大澳国际贸易公司	澳洲	澳洲			70.00%	直接投资
维州牧业有限公司	澳洲	澳洲			70.00%	直接投资
中澳德润牧业有限责任公司	昌吉	昌吉	畜牧养殖、销售； 饲料牧草批发等	100.00%		直接投资
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	呼图壁	呼图壁	土地租赁	100.00%		直接投资
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	宁夏	宁夏	贸易	51.00%		非同一控制下企业合并
宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	宁夏	宁夏	畜牧养殖		51.00%	直接投资
昌吉安格斯牛业科技发展有限责任公司	昌吉	昌吉	畜牧养殖、饲料 种植、加工和销售等	100.00%		直接投资
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	塔城	塔城	畜牧养殖、饲料 种植、加工和销售等		100.00%	非同一控制下企业合并
昌吉市盛源定点牛羊屠宰有限公司	昌吉	昌吉	牲畜、禽类屠宰， 肉制品及副产品 加工		100.00%	直接投资
通辽市天山牧业有限责任公司	通辽	通辽	畜牧养殖、销售； 饲料种植、销售； 饲料的研发及销售	100.00%		直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	49.00%	264,069.31		13,967,020.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	13,228,424.32	32,881,953.51	46,110,377.83	13,759,588.37	3,846,666.66	17,606,255.03	36,059,168.75	31,715,948.37	67,775,117.12	35,963,244.62	3,846,666.66	39,809,911.28

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	24,617,584.13	538,916.96		463,735.72	12,700,035.75	1,168,066.11		7,477,622.89

其他说明：

**十、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的33.78%(2019年12月31日：23.84%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生较大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(三)其他权益工具投资			443,595,249.08	443,595,249.08
持续以公允价值计量的资产总额			443,595,249.08	443,595,249.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、其他

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天山农牧业发展有限公司	新疆昌吉市榆树沟镇	畜牧业	5,000.00	18.35%	22.12%

本企业的母公司情况的说明

注：天山农牧业发展有限公司通过持有100%股权的呼图壁县天山农业发展有限公司（以下简称呼图壁天山农业）间接持有本公司3.77%的股权。

(2) 本公司的母公司情况的说明

1) 上海智本正业投资管理有限公司持有天山农牧业100%的股权。

2) 本公司实际控制人是李刚，李刚持有上海智本正业投资管理有限公司98%的股权。

本企业最终控制方是李刚。

其他说明：

不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注八、1、在其他主体中的权益。。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
麦盖提灵峰农牧有限公司	实际控制人控制的其他公司

大象广告有限责任公司	[注]
张媛媛	实际控制人之配偶
陈德宏	本公司第二大股东、大象广告原实际控制人

其他说明

注：公司持有其96.21%股权但无法对其实施控制。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大象广告有限责任公司	64,966,000.00	2019年11月14日	2020年11月14日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天山农牧业、李刚、张媛媛	35,300,000.00	2020年05月20日	2021年05月19日	否
李刚	7,000,000.00	2019年12月27日	2020年12月26日	否
李刚	20,000,000.00	2019年12月27日	2020年12月25日	否
李刚	40,000,000.00	2019年08月07日	2020年08月07日	否
李刚、张媛媛	31,500,000.00	2019年11月19日	2020年11月19日	否

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,867,767.96	1,455,542.11

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 开具的不能撤销的信用证

截至2020年6月30日，开具的不能撤销的信用证如下：

单位：元

品种	交易金额	保证金授信余额	备注
----	------	---------	----

不可撤销信用证	1831615.17	1831615.17
---------	------------	------------

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 对大象广告提供担保

公司2018年5月6日召开的第三届董事会2018年第二次临时会议和2018年5月24日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过，公司为大象广告有限责任公司（以下简称“大象广告”）向浙商银行股份有限公司宁波分行（以下简称“浙商银行”）申请15,000万元综合授信提供连带责任保证担保。实际借款合计为10,000万元，最后一笔借款的到期日为2019年5月31日。鉴于大象广告受陈德宏及其关联人行为影响，资金被挪用，巨额债务无法清偿，持续经营能力存在重大不确定性，无法按期归还浙商银行剩余银行借款，公司系该笔借款的连带责任担保方，依据公司与浙商银行签署的《最高额保证合同》，公司将履行担保责任。为缓解公司履行担保责任的资金压力，减少对公司的影响，避免即时承担上述担保责任，维护公司正常经营，经与银行协商，公司同意继续为大象广告向浙商银行申请的剩余不超过5,600万元银行借款提供担保，包括在本决议有效期内为该笔借款到期后续的转贷、续贷、展期业务等继续提供担保，担保决议有效期两年。截至2020年6月30日，公司实际担保金额为5600万元。

除上述事项外，截至资产负债表日，公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

#### (2) 诉讼事项

根据宁夏回族自治区高级人民法院民事判决书[（2019）宁民终50号]，伊源牧业公司于判决生效后三十日支付公司代偿款项559.0381万元，公司对地号2015033的土地使用权及附着物的折价、拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权；其他被告（邓永洪、黄上明、秦选军、秦丽华、梁蓉）各自对559.0381万元中不能偿还部分的四分之一承担连带清偿责任。截至2020年6月30日，公司已经收回1,700,103.28元。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

#### (一) 无法对大象广告实施控制

2018年大象广告以及其法定代表人在交易过程中涉嫌虚增银行存款、营业成本虚减、虚构应收账款、隐瞒担保及负债等欺诈事项，2018年未能实际控制大象广告。报告期内，公司无法通过内部管理信息渠道获取大象广告公司在生产经营、资金管理、对外担保、关联交易等方面的重要信息，也无法主导大象广告公司的相关活动，因此董事会认为无法对大象广告公司实施控制。

#### (二) 与持续经营相关的重大不确定性

详见本附注二、财务报表的编制基础。

**(三) 持有大象广告有限责任公司96.21%股权对公司财务报表的影响**

2018年12月31日，天山生物公司对大象广告长期股权投资列报为可供出售金融资产并对可收回金额进行估计，以尚未支付的现金对价确定为该项可供出售金融资产的预计可收回金额，按照预计可收回金额与账面价值的差额计提资产减值准备179,565.01万元，计入2018年度当期损益。

2019年1月1日，天山生物公司根据新金融工具准则的规定将该项金融资产分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”并列报于资产负债表“其他权益工具投资”项目。资产负债表日，受大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏因涉嫌合同诈骗案影响，天山生物公司尚不能对该权益工具公允价值进行判断。

**(四) 被中国证券监督管理委员会立案调查**

公司于2019年1月23日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（新证调查字2019001号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。截至本财务报表批准报出日，中国证监会调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

**(五) 公司控股股东股份被质押、被冻结及轮候冻结的情况**

1、公司控股股东天山农牧业及呼图壁天山农业将其持有的本公司股票进行股权质押式回购交易，质押权人均为厦门国际信托有限公司，具体情况如下：

股东名称	质押股数（股）	质押日期	计划回购日期
天山农牧业	8,381,979	2016.7.29	2020.8.3
天山农牧业	7,075,003	2016.7.29	2020.8.3
天山农牧业	1,346,801	2016.7.29	2020.8.3
天山农牧业	32,484,997	2016.8.17	2020.8.3
天山农牧业	8,138,021	2016.8.17	2020.8.3
小 计	57,426,801		
呼图壁天山农业	11,784,511	2016.7.29	2020.8.3
合 计	69,211,312		

上述股票质押回购业务已经通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续。

截至报告期末，天山农牧业共持有公司股份57,426,801股，占公司总股本的18.35%，已累计质押股份总数为57,426,801股，占其持有公司股份总数100%，占公司总股本的18.35%。呼图壁天山农业共持有公司股份11,784,511股，占公司总股本的3.77%。呼图壁天山农业所持有公司股份累计被质押11,784,511股，占其持有公司股份总数的100%，占公司总股本的3.77%。

2、公司控股股东天山农牧业为呼伦贝尔市禾牧阳光生态农业有限公司（以下简称“禾牧阳光”）在海尔融资租赁股份有限公司（以下简称“海尔融资租赁”）开展的融资租赁业务提供担保，而被新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区人民法院于2020年3月26日作出《民事裁定书》【（2020）新0104财保1213号】依法冻结，被冻结股份数量3,638,691股。

**(六) 第二大股东股份累计被质押、被冻结及轮候冻结的情况**

截至本财务报表批准报出日，陈德宏先生持有公司股份数量37,279,083股，占公司总股本的11.91%。陈德宏先生所持有公司股份累计被质押36,509,768股，占其所持公司股份数量的97.94%，占公司总股本11.67%；被冻结的数量为37,279,083股，占其所持公司股份数量的100%，占公司总股本11.91%。陈德宏先生所持本公司股份先后被北京海淀区人民法院、广州市天河区人民法院、东莞市第一人民法院、东莞市第三人民法院、宁波市江北区人民法院、昌吉回族自治州公安局、深圳市福田区人民法院、武汉市东西湖区人民法院、北京市西城区人民法院、广东省广州市中级人民法院、广东省东莞市中级人民法院、北京市第二中级人民法院进行了司法冻结或轮候冻结。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,435,166.14	100.00%	476,812.76	8.77%	4,958,353.38	4,742,037.48	100.00%	350,149.07	7.38%	4,391,888.41
其中：										
合计	5,435,166.14		476,812.76		4,958,353.38	4,742,037.48		350,149.07		4,391,888.41

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	5,435,166.14	476,812.76	8.77%
合计	5,435,166.14	476,812.76	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,220,477.16
1 年以内	3,220,477.16
1 至 2 年	2,001,488.98

3 年以上	213,200.00
3 至 4 年	168,000.00
4 至 5 年	45,200.00
合计	5,435,166.14

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	350,149.07	126,663.69				476,812.76
合计	350,149.07	126,663.69				476,812.76

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
呼图壁县全新良种牛业发展有限公司	820,750.00	15.10%	82,075.00
库车县农业农村局	651,240.00	11.98%	32,562.00
阿拉尔新农乳业有限责任公司	574,250.00	10.57%	57,425.00
日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司	520,800.00	9.58%	26,040.00
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	401,994.16	7.40%	20,099.71
合计	2,969,034.16	54.63%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	74,751,024.49	90,711,133.91
合计	74,751,024.49	90,711,133.91

## (1) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	69,967,721.15	85,326,253.48
往来款	3,890,277.72	4,890,277.72
押金保证金	162,168.00	1,722,215.00
代扣代缴员工个人五险一金	127,170.31	88,381.40
股权转让款	1,811,500.00	
其他	81,534.09	276,222.37
合计	76,040,371.27	92,303,349.97

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	125,132.74		1,467,083.32	1,592,216.06
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	2,869.28		300,000.00	302,869.28
2020 年 6 月 30 日余额	122,263.46		1,167,083.32	1,289,346.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	72,024,346.80
1 年以内（含 1 年）	72,024,346.80
1 至 2 年	125,746.75
3 年以上	3,890,277.72
4 至 5 年	3,890,277.72
合计	76,040,371.27

## 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,592,216.06		302,869.28			1,289,346.78
合计	1,592,216.06		302,869.28			1,289,346.78

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中澳德润牧业有限责任公司	合并范围内关联方款项	41,083,878.47	1 年以内	54.03%	
天山生物(澳大利亚)投资控股有限公司	合并范围内关联方款项	15,002,096.25	1 年以内	19.73%	
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	合并范围内关联方款项	7,128,700.57	1 年以内	9.37%	
北京天山凯风畜牧科技有限公司	合并范围内关联方款项	6,753,045.86	1 年以内	8.88%	
宁夏伊源肉牛养殖有限公司	代垫款	3,890,277.72	4 至 5 年	5.12%	1,167,083.32
合计	--	73,857,998.87	--	97.13%	1,167,083.32

## 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	414,570,077.90	78,972,380.52	335,597,697.38	413,070,077.90	78,972,380.52	334,097,697.38
合计	414,570,077.90	78,972,380.52	335,597,697.38	413,070,077.90	78,972,380.52	334,097,697.38

## (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

中澳德润牧业有限责任公司	0.00						76,385,696.91
北京天山凯风畜牧科技有限公司	3,900,000.00					3,900,000.00	
新疆新诺生物科技有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00			0.00	
天山(澳大利亚)控股投资有限公司	149,551,115.68					149,551,115.68	
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	113,330,000.00					113,330,000.00	
宁夏美加农生物科技发展有限公司	13,816,581.70					13,816,581.70	2,586,683.61
昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
通辽市天山牧业有限责任公司	0.00				5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	334,097,697.38		3,500,000.00		5,000,000.00	335,597,697.38	78,972,380.52

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,043,414.93	81,089,219.23	18,619,013.37	12,041,927.11
其他业务	91,171.04	308,431.65	222,040.51	136,738.03
合计	87,134,585.97	81,397,650.88	18,841,053.88	12,178,665.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	87,134,585.97			
其中：				
活畜	74,629,698.03			
资产租赁	39,682.54			
冻精	5,995,723.83			
牛奶	5,373,864.63			
其他	1,095,616.94			
按经营地区分类	87,134,585.97			

其中：				
国内	87,134,585.97			
国外	0.00			

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	1,211,500.00	
合计	1,211,500.00	

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,781,769.42	主要是报告期处置生物资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,235,396.04	主要是取得和摊销的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	498,245.98	
减：所得税影响额	2,156.41	
合计	3,513,255.03	--

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.26%	-0.0244	-0.0244
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.77%	-0.0357	-0.0357

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

法定代表人：彭勃

二〇二〇年八月二十八日