

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司 关于对深圳证券交易所半年报问询函回复的公告

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

特别风险提示：

本公司就半年度问询函提及的风险作出特别提示：

一、截止 6 月 30 日，公司银行账户货币资金为 1,734.84 万元，其中受限资金 0.86 万元。公司有息负债 19,069 万元，其中一年以内到期的有息负债为 13,170 万元，一年以上到期的有息负债为 5,899 万元。经营活动产生的现金流量净额为 49.03 万元。此外，浙商银行已起诉大象广告偿还借款，并要求公司在人民币 6,496.60 万元范围内承担担保责任，若该诉讼结果不利于公司，可能加剧公司现金流压力。受未决诉讼案件及证监会立案调查影响，公司融资能力变弱，流动性受限；因疫情影响，公司产能有所下降，销售开展和应收款回收受到一定影响，而养殖成本费用均正常发生；诉讼案件致使公司支付律师费、诉讼费等相关费用，加大流动性压力。后续如公司承担担保责任，将可能面临资金链断裂的风险。

二、2020 年半年度，贸易牛收入为 6,898.39 元，占公司 2020 年 1-6 月营业收入的 62.62%，除履行以前年度中标合同外，本年贸易牛业务未新增订单，公司未将该业务作为持续性业务考虑。综上，公司 2020 年半年度收入来源依赖于贸易牛业务，但该项业务大部分订单已确认收入，且未有新增订单，请投资者注意相关风险。

三、除前述风险外，公司还存在以下需注意的事项及风险：

1、公司关注到证监会网站发布对本公司股票异常交易行为立案调查的要闻，本公司提醒投资者依法合规交易。

2、除前述提及的风险以外，公司还存在二级市场交易风险、公司市净率显著高于同行业平均水平的风险、业绩风险、承担担保责任风险、被中国证监会

立案调查阶段，公司不符合实施发行股份购买资产条件和不符合实施再融资条件的风险、资金链紧张的风险、保留意见事项未消除风险、控股股东股票高质押及后续债务解决存在不确定性的风险、诉讼风险、牛育肥业务对业绩影响不确定性风险（详见公司 2020-094 号公告三、重大风险提示），敬请广大投资者注意投资风险，理性投资。

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 9 月 30 日收到深圳证券交易所创业板公司管理部出具的《关于对新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的半年报问询函》（创业板半年报问询函【2020】第 76 号，以下简称“问询函”）。现按相关要求将回复公告如下：

问题一：9 月 10 日，你公司披露《关于收到〈民事起诉状〉，〈案件受理通知书〉的公告》，浙商银行起诉你公司，要求你公司在 6,497 万元范围内对大象广告有限责任公司的债务承担连带清偿责任。截至报告期末，你公司货币资金余额为 1,735 万元，有息负债（短期借款+一年内到期的非流动负债+长期借款）余额合计 19,069 万元。请结合你公司货币资金情况、债务期限、经营现金流情况、偿债安排等，说明是否存在债务逾期情形或逾期风险，是否存在流动性风险，日常经营所需资金周转是否存在困难。如有，请充分提示风险。

回复：

截止 6 月 30 日，公司银行账户货币资金为 1,734.84 万元，其中受限资金 0.86 万元。公司有息负债 19,069 万元，一年以内到期的有息负债为 13,170 万元，一年以上到期的有息负债为 5,899 万元。经营活动产生的现金流量净额为 49.03 万元。受未决诉讼案件及证监会立案调查影响，公司融资能力变弱，流动性受限；因疫情影响，公司产能有所下降，销售开展和应收款回收受到一定影响，而养殖成本费用均正常发生；诉讼案件致使公司支付律师费、诉讼费等相关费用，加大流动性压力。后续如公司承担担保责任，将可能面临资金链断裂的风险。

综上，公司存在着一定的流动性风险。为了保证持续经营能力，缓解资金压力，公司将加快对业务结构的调整，处置低效及闲置资产，并积极与债权方进行沟通，协商采取分期付款、延期支付等方式缓解支付压力。

问题二：报告期末，你公司存货账面余额为 3,200 万元，较期初下降 61%，存货跌价准备余额为 453 万元，本期未计提存货跌价准备，同时存货跌价准备转回或转销 963 万元。请结合你公司存货的主要类别、库龄、可收回金额等，说明报告期内未计提存货跌价准备，同时大额转回或转销存货跌价准备的原因及合理性。

回复：

1、公司存货较期初下降的主要原因：

截止 2020 年 6 月 30 日，公司及下属子公司存货余额 3,200.24 万元，详见下表： 单位：万元

存货类型	期末账面余额	期初账面余额
原材料	229.05	1,071.88
在产品	11.80	58.99
库存商品	1,040.45	2,068.60
消耗性生物资产	1,918.94	3,056.69
发出商品	-	1,992.21
合计	3,200.24	8,248.37

1) 原材料较期初减少 842.83 万元，根据畜牧行业特点，生产所需饲草料于每年下半年陆续采购，上半年陆续消耗导致。

2) 库存商品较期初减少 1,028.15 万元，主要是：①处置子公司（新疆新诺生物科技有限公司）导致不纳入合并范围，库存同步减少；②对长期滞销的进口冻精清理出售。

3) 消耗性生物资产较期初减少 1,137.75 万元，主要是报告期内出售青年牛只所致。

4) 发出商品较期初减少 1,992.21 万元，主要是公司 2019 年采购的西门塔

尔牛只，于本年度达到收入确认条件导致。

2、报告期内未计提存货跌价准备，同时大额转回或转销存货跌价准备的主要原因为：

公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，报告期末，公司对存货进行减值测试，并根据减值测试结果按照估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额对库存商品计提存货跌价准备，测试发现均不存在减值迹象。

本年度公司转让以进口冻精业务为主的子公司新疆新诺生物科技有限公司全部股权，同时销售子公司的进口库存冻精，因此转销存货跌价准备。

问题三：报告期内，你公司活畜业务收入 8,438 万元，同比上升 214%，主要为本期进口贸易牛业务确认收入，该业务毛利率仅约为 1.41%。请列示相关贸易牛业务合同金额、确认收入金额，同时结合该项业务的毛利率情况、经营模式等说明是否具有可持续性。

回复：

报告期内，公司贸易牛业务明细如下：

单位：万元

项目名称	合同金额	业务类型	本期确认收入
进口安格斯母牛采购	5,550.00	销售	4,669.90
巴楚县良种繁育中心建设项目良种牛政府采购	2,429.06	销售	2,228.49
合计	7,979.06		6,898.39

报告期内确认两笔贸易牛销售业务收入，分别为麦盖提县恒大扶贫有限公司（以下简称“麦盖提恒大”）进口安格斯母牛采购业务，本期确认收入 4,669.90 万元；巴楚县畜牧兽医局西门塔尔牛采购合同，本期确认收入 2,228.49 万元。

截止目前，公司尚未中标类似贸易牛项目，未将该业务作为持续性业务考虑。

问题四：报告期末，你公司预收款项账面余额 1,963 万元，较期初下降 77%，请结合与主要客户的结算方式、预收款项结算周期情况，补充披露 2018 年至 2020 年上半年预收款项发生额与营业收入的匹配关系、确认收入的时点、是否存在提前或推后确认收入的情况。

回复：

1、期初预收款项主要为预收贸易牛款 6,457.14 万元及预收的土地租赁费 1,379.63 万元，本报告期内全部达到收入确认条件减少。期末预收账款余额 1,963 万元，主要是预收处置盛源公司股权转让款及预收的偿债款。

2、公司与主要客户的结算方式

公司的主要客户是活畜业务贸易产生的麦盖提恒大及巴楚县畜牧兽医局。结算方式如下：

1) 与麦盖提恒大结算方式为合同生效 10 日内预付 50%，出国选牛前 10 日内，暂定预付 30%，牛只到达港口后支付 10%，剩余 10%于验收合格后支付。

2) 与巴楚县畜牧兽医局结算方式为合同签订后，支付总中标价的 50%，其余款项待牛只分批验收合格后支付。

3、公司 2018 年至 2020 年上半年预收款项发生额及营业收入匹配明细表如下：

单位：万元

项目	2018 年		2019 年		2020 年 1-6 月	
	预收账款	营业收入	预收账款	营业收入	合同负债	营业收入
活畜	6,585.71	558.26	15,215.30	14,888.56	1,093.38	7,491.88
租赁	2,112.22	1,994.73	2,281.37	2,022.79	241.16	997.13
冻精	275.49	260.05	714.47	328.93	125.62	313.24
其他	353.49	519.52	119.07	39.63	1,963.08	182.69

注：因公司 2020 年起首次执行新收入准则，所以 2020 年上半年预收账款科

目进行了重新分类，向客户预收的款项分类至合同负债。

1) 上表中预收账款为各报告期内收到各项业务收入的款项，不包括公司赊销和现销部分；营业收入为各报告期达到收入确认条件后从预收账款转入部分；

2) 活畜业务预收账款转入当期的营业收入不匹配的原因是活畜业务提前预收客户大部分款项，收入的确认是根据协议分阶段完成服务内容后确认；

3) 2019 年和 2020 年上半年冻精业务预收账款转入当期的营业收入不匹配的原因是公司对冻精业务中标后收取客户的账款，待客户通知冻精发货并收取验收后确认收入，存在着一定的时间差。

4) 2020 年 1-6 月其他业务收入合同负债与转入当期的营业收入不匹配的原因是公司预收取的出售子公司股权转让款和偿债款。

5) 租赁业务 2018 年-2019 年预收账款（合同负债）与转入当期营业收入基本匹配，经营模式为公司提前收取土地租赁费用，之后陆续摊销。2020 年 1-6 月不匹配的原因是预收和摊销期间不同所致。

公司各项业务收入的时点：公司主要销售冻精、牛奶、肉制品、犊牛及牛羊等产品。根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。公司不存在提前或推后确认收入的情况。

特此公告。

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司董事会

二〇二〇年十月十三日