

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-074



2023 年 8 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。

公司负责人马长水、主管会计工作负责人陈越凡及会计机构负责人(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次半年报的董事会会议。

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

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

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 25 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 27 |
| 第六节 重要事项..... | 28 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 45 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 49 |
| 第九节 债券相关情况..... | 50 |
| 第十节 财务报告..... | 51 |

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) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 其他有关资料。

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：马长水

二〇二三年八月二十六日

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------------------|---|---|
| 本公司、公司、天山生物、*ST 天山 | 指 | 新疆天山畜牧生物工程股份有限公司 |
| 天山生物有限 | 指 | 天山畜牧生物工程有限责任公司，为公司前身 |
| 湖州中植融云 | 指 | 湖州中植融云投资有限公司，公司控股股东之控股股东 |
| 湖州皓辉 | 指 | 湖州皓辉企业管理咨询有限公司，公司控股股东 |
| 华中天津、一致行动人 | 指 | 华中（天津）企业管理中心（有限合伙），公司控股股东的一致行动人 |
| 智本正业 | 指 | 上海智本正业投资管理有限公司，公司原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，公司原控股股东 |
| 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 |
| 畜牧业集团 | 指 | 新疆畜牧业集团有限公司 |
| 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 |
| 通辽天山牧业 | 指 | 通辽市天山牧业有限责任公司 |
| 吉林天山畜牧 | 指 | 吉林天山畜牧生物有限责任公司 |
| 天晟牧业 | 指 | 内蒙古天晟牧业有限公司 |
| 育种公司 | 指 | 新疆天山畜牧生物育种有限公司 |
| 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责任公司 |
| 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 |
| 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 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 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 | *ST 天山 | 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 | 马长水 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------|-----------------|
| 姓名 | 韩明辉 | 翟蕊 |
| 联系地址 | 新疆昌吉市宁边西路 262 号 | 新疆昌吉市宁边西路 262 号 |
| 电话 | 0994-6566618 | 0994-6566618 |
| 传真 | 0994-6566616 | 0994-6566616 |
| 电子信箱 | tsxmgs@sina.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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

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 2022 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） | 47,356,894.61 | 29,027,767.83 | 63.14% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -13,137,015.15 | -12,011,071.53 | -9.37% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -16,033,732.53 | -12,191,840.74 | -31.51% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -11,860,704.65 | -2,436,813.41 | -386.73% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.0420 | -0.0384 | -9.38% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.0420 | -0.0384 | -9.38% |
| 加权平均净资产收益率 | -16.91% | -12.25% | -4.66% |
| | 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） | 315,585,297.38 | 332,145,607.55 | -4.99% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 71,124,465.24 | 84,261,480.39 | -15.59% |

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） | 131,897.59 | 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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,352,148.84 | 主要是取得和摊销的政府补助 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 42,009.00 | 主要为收回子公司前期已单项计提减值的应收款项 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,375,661.95 | 主要为不需要支付的其他应付款所致 |
| 减：所得税影响额 | 5,000.00 | |
| 合计 | 2,896,717.38 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 总体经营情况分析

报告期内，公司实现营业总收入 4,735.69 万元，同比增加 63.14%；实现营业利润-1,348.91 万元，同比亏损增加 16.34%；实现利润总额-1,211.34 万元，同比亏损增加 3.12%；实现归属于母公司所有者的净利润-1,313.7 万元，同比亏损增加 9.37%。截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 31,558.53 万元，比年初减少 4.99%，其中流动资产减少 10.66%，非流动资产减少 1.88%；公司归属于上市公司股东的所有者权益 7,112.45 万元，比年初减少 15.59%。

2023 年上半年，公司以既定长期发展战略为指引，以增加全年经营收入为目标，在集中精力发展肉牛养殖、牛育种等主业上下功夫，进一步优化资源配置，盘活闲置资产，积极推进重大案件处置工作。报告期，公司重点工作主要集中在以下方面：

1、冻精业务方面

冻精销售业务一直是公司的传统主营业务，竞争优势是具有一定数量的优秀种公牛，公司生产的天山牌牛冷冻精液通过 ISO9000 质量体系的认证；公司种公牛站通过国家级“两病”净化示范场的认证。报告期内，公司培育的种公牛优良品质持续保持；公司与国内畜牧科研院所持续开展种公牛冻精生产质量和产量提升试验，并取得显著效果，使生产成本降低了 15%，公司产品的市场竞争优势得到有效提升。公司申请的自治区牛冷冻精液育种工程研究中心获批，目前已开始启动工程研究中心的各项工作，为公司在牛冷冻精液和育种研究方面获得了智力和技术支持。公司技术人员对新疆多个地州配种人员进行分级培训，总计培训 620 人，为公司未来冻精产品的直销奠定销售网络基础。

2、活畜业务方面

在公司目前的收入结构中，活畜销售贡献度较高。公司充分认识到扩大活畜养殖规模、实施降本增效的重要性，在聚焦肉牛养殖业务方面下功夫，在既有内蒙古通辽养殖基地的基础上，开始在新疆布局肉牛养殖业务，通过自营、合作等方式，实现肉牛养殖规模有序扩大，在不断提高养殖技术、加强养殖规范管理的同时，拓展销售渠道、丰富业务模式，全力应对行业周期波动和肉牛价格下行带来的挑战，努力增收减亏。

养殖行业具有显著的周期波动性。2023 年以来，在需求侧，一方面经济下行导致的牛肉需求下降削弱了活牛购买需求，另一方面进口冻肉的不断累积抑制了活牛市场需求；在供给侧，一方面由于过去几年各地政府产业政策支持的肉牛项目进入集中出栏期、2022 年底未出栏的牛只需要尽快出栏、边境走私开始活跃、活牛价格连续下跌带来的恐慌性抛售等多重原因导致国内活牛出现阶段性供给增加，另一方面由于消费下行导致奶牛产业加速淘汰母牛抢占活牛市场。需求侧的降低叠加上供给侧的增加，致使活牛行情从今年 4 月起加速进入下行通道。中国畜牧业协会肉牛分会的监测数据显示，2022 年全国育肥牛全年均价为 35.1 元/kg，而 2023 年上半年均价 31.08 元/kg，同比下跌 12.6%，2023 年 6 月全国育肥牛平均价格约 25.39 元/kg，跌至 2017 年 11 月以来价格最低点。活牛价格的暴跌严重影响了公司的养殖业务。

公司根据市场行情、自身生产经营状况适时进行业务调整。（1）采购模式：一方面拓展订单模式，通过签订预销售合同、提前收取定金等方式锁定下游客户，从而按需采购；另一方面对于非订单式采购，则适当拉长购牛周期，由之前的一次性几百头的批量采购调整为经常性数十头的小规模采购。（2）养殖模式：一方面降低长期育肥养殖的比例，提高短期调理养殖的比例，以短期养殖确定性的微利代替长期养殖的不确定性，从而加速牛只销售周转，让牧场具备“活牛超市”的属性；另一方面增加饲养的牛只品类，在今年母牛淘汰速度加速的大前提下，退役母牛的价格会更加便宜，具备一定的饲养价值。（3）销售模式，首先加强渠道合作，公司拓展了屠宰场作为下游客户，能每周稳定地向公司采购育肥退役母牛；其次拓展订单合作模式，减少牛价下行时的销售压力；第三尝试账期销售模式，该种销售针对通过银行贷款买牛方式，由于是使用银行贷款，客户对价格敏感度相对较低，可以相对高价格的销售。通过上半年对采购模式、养殖模式、销售模式上的调整和完善，实现了客户资源的积累、存栏规模的扩大、业务模式的磨合，为下半年的业务目标

奠定了坚实的基础。

3、公司治理方面

公司通过调整董事会和管理层成员，注重发挥专业技术人员的作用，不断完善法人治理结构，进一步提高治理水平。报告期内，公司根据现阶段经营发展情况及未来战略发展规划，适时调整管理层架构，引入畜牧行业专业人士，推动公司进入良性发展轨道，全力发展核心业务，力争实现全年增收的经营目标。

4、重大案件推进方面

公司持续推进因收购大象广告被合同诈骗的案件处置和善后工作，积极与法院对接案件情况。

截至本报告披露日，对于 2019 年立案的刑事案件，新疆高院 2023 年 4 月下达《刑事裁定书》，终审判定维持新疆昌吉中院于 2021 年 10 月出具的一审判决：（1）被告单位大象广告股份有限公司（现已更名为大象广告有限责任公司）犯合同诈骗罪，处罚金人民币一千万元；（2）被告人陈德宏犯合同诈骗罪，判处无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处没收个人全部财产；（3）判决被告人陈万科犯合同诈骗罪，判处有期徒刑十五年，剥夺政治权利五年，并处罚金人民币三百万元；（4）追缴被告人陈德宏名下的新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的股票 37279083 股、被告单位大象广告股份有限公司 35 名股东与新疆天山畜牧生物工程股份有限公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的股票 78345524 股，返还被害单位新疆天山畜牧生物工程股份有限公司。

对于公司起诉 33 名大象广告股权转让方的相关民事案件，已于 2022 年 12 月收到一审判决，法院判决撤销公司与 33 名大象广告股权转让方于 2017 年 9 月 7 日签订的《资产协议》。17 名大象广告股权转让方提出上诉后，新疆高院已于 2023 年 8 月 8 日完成二审开庭审理，截至本报告披露日，公司尚未收到终审判决。

（二）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；冻精、胚胎的生产、销售和进出口；牛只养殖、销售；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；相关畜牧科技咨询、技术服务等；非居住房地产租赁、机械设备租赁、办公设备租赁等服务。

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；育肥牛；进口冻精和胚胎产品；羊冻精和胚胎产品；青年种母牛推广、销售业务；孕牛推广、销售业务；牛羊育种规划、繁殖托管、修蹄护理、奶厅检测、饲养管理咨询、育肥技术服务等；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；牛奶等副产品销售。

（三）经营模式

1、冻精业务经营模式

（1）生产模式（公牛的养殖及选育）

公司经营的冻精业务是基于新疆维吾尔自治区畜牧兽医局颁发的《种畜禽生产经营许可证》，其根源是具备一定数量的种公牛及持续培育后备公牛。目前公司有 130 头种公牛，同时根据需要每年培育一定数量的后备公牛。

1) 后备公牛的来源

①从国家核心育种场购买，各品种牛的国家核心育种场每年都会拍卖一些自己培育的公牛，公司可以根据需要参加竞拍获得需要的公牛，根据留种数量按照留种数量的 3 倍进行购买后备公牛。

②胚胎移植：公司引进具有国际先进遗传性能的胚胎，主要是为了丰富种公牛站特定牛群的遗传基因，通过与规模化牛场签订移植协议，开展胚胎移植，每年获得一定数量的后备公牛。

③定向培育：为响应国家的种业振兴战略，培育适应本地环境的种公牛，育种公司联合新疆的国家核心育种场，挑选符合条件的优质母牛，通过公司的选种选配技术，选择适应性强的公牛，定向培育适应新疆环境，饲养条件的后备公牛，和后备母牛群，为自主创新育种，也为公司持续在新疆做好品种改良，提升生产效率奠定基础。

2) 后备公牛的选育

公司将购买来的后备公牛，按照公司后备公牛培育计划和选育流程逐步选育出符合要求的种公牛。

(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。公司向养殖户提供全套技术服务，养殖户得到最适合其牛群遗传特征的最优改良方案，牛群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、养殖技术等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。

2、牛只养殖业务经营模式

公司开展的牛只养殖业务主要分为两种形式，一种是通过签定订单式合同，按照目标客户的要求由公司的专业采购团队或与牛经纪合作选育具有某种用途最终交付客户的活畜；另一种是根据资金、场地、季节、气候、市场供求及价格等综合因素由公司专业采购团队或与牛经纪合作采购符合要求的牛只，经过一定时间的养殖后出栏销售。

(1) 采购模式

公司根据销售订单或自行采购计划，明确采购数量、时间段、牛只标准、采购单价，一方面由公司的专业采购团队从通辽当地各个大型活牛交易市场，按照采购标准选购优质牛只，另一方面通过长期合作的牛贸易经纪人采购，对方按照品质、价格要求，将符合标准的牛只供于我方，我方验收合格后进行支付购牛款。

(2) 生产模式

对所有采购牛只入场验收后、统一进行防疫保健(疫苗接种)、称重记录，打耳标分群（以体重为主），登记录入系统。

1) 过渡调理饲养模式

对选购的架子牛、青年母牛进行一定时间的恢复期饲喂、观察、检疫、疾病治疗，然后健胃、驱虫等；通过一系列的调理饲养，使牛只达到满足出栏标准的良好状态。

2) 育肥饲养模式

育肥包括增长期育肥和肉质改善期育肥，需要按不同育肥的饲养目标、技术要求、饲料配方采用 TMR 全混日粮技术工艺，提高生产效率和饲料转化率。

(3) 销售模式

公司根据客户需求结合和自身资源禀赋销售多种不同用途的牛只，主要以青年母牛、架子牛、二槽牛、退役奶牛、退役母牛、育成牛为主。青年母牛的主要买方为母牛繁育企业（个人），多采取订单模式，按照订单客户确定的出栏标准向其交付；架子牛、二槽牛买方主要为规模育肥客户、育肥养殖企业（个人）；退役奶牛、退役母牛、育成肥牛的买方主要为屠宰企业（个人），主要是按照公司制定的销售计划，考虑市场行情与屠宰企业或牛经纪交易。

(四) 公司所处行业情况和趋势及行业地位

1、牛育种行业情况分析

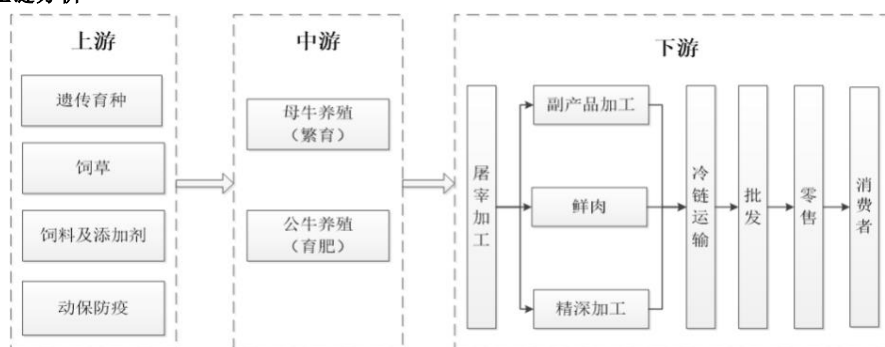
2021 年 4 月，农业农村部发布了《农业农村部关于印发新一轮全国畜禽遗传改良计划的通知》，明确了畜禽种业是畜牧业发展的根基，是畜牧业核心竞争力的重要体现。农业农村部组织制定了新一轮畜禽遗传改良计划，包括生猪、奶牛、肉牛等六种畜禽，力争通过 15 年努力，建成比较完善的商业化育种体系，自主培育一批具有国际竞争力的突破性品种，确保畜禽核心种源自主可控，筑牢农业农村现代化和人民美好生活的种业根基。其中，《全国肉牛遗传改良计划（2021-2035 年）》明确的发展思路为：坚持自主创新，以提高肉牛生产效率和牛肉品质为总目标，立足我国主导品种群体优势和地方品种资源特色优势，加强选育和高效利用，夯实品种登记、生产性能测定和遗传评估等育种基础，加快现代育种技术研发与应用。优化联合育种组织机制。构建以市场需求为导向、企业为主体、产学研深度融合的现代肉牛种业创新体系全面提升肉牛种业发展质量和效益。增强国际竞争力支撑引领现代肉牛产业高质量发展。¹

2022 年 2 月，《中共中央国务院关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》正式发布。2022 年 3 月，农业农村部发布《农业农村部关于落实党中央国务院 2022 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》，提出促进畜牧业稳定发展，加快发展草食畜牧业，实施肉牛肉羊增量提质行动，开展草原畜牧业转型升级试点示范。²

2022 年，全国拥有肉用公牛的种公牛站 34 家，肉用采精种公牛存栏 2734 头，涵盖 31 个品种，生产冻精 3500 万剂左右，产值在 4 亿元。冻精生产主体为西门塔尔、利木赞、夏洛莱和安格斯等品种。全国现有核心育种场 42 家，存栏 16590 头优质种牛，有涵盖地方品种、引进品种、培育品种的肉牛及水牛和牦牛等共计 29 个品种。在遗传育种与繁殖方面，以种公牛站、核心育种场、技术推广站和人工授精站为主体的繁育体系得到进一步完善。遗传资源保护与创新利用得到了进一步提升。³

2、肉牛养殖行业情况分析

(1) 肉牛产业链分析



图：肉牛全产业链业务流程图

肉牛产业链环节多、链条长、涉及行业多（见上图），上游是遗传育种、饲草料及添加剂、动保防疫，中游是养殖，通常分为母牛养殖（繁育）和公牛养殖（育肥），下游是屠宰、加工、流通和销售。在整个产业链中，上游和下游的产出都是标准化产品，行业成熟、格局稳定。国内肉牛养殖行业同奶牛、猪、鸡其它养殖行业相比还是处于比较原始、分散、薄弱的状态。根据肉牛牦牛产业技术体系办公室披露的数据显示，目前国内 1,000 头以上规模化养殖（不区分繁育和育肥）牧场的总存栏数，约仅占全国存栏数的 4.1%，规模化养殖还处于起步阶段。

(2) 肉牛养殖行业情况分析

1) 需求端牛肉消费持续增长，供给端国内牛肉产量供不应求

我国是世界上第二大牛肉消费量国，但人均消费量很低，发展空间广阔。2022 年全球牛肉折算胴体基础的总产量为 5,937.2 万吨，中国生产了 712.5 万吨，占比 12%，全球排名第三；而从消费量上来看，2022 年全球牛肉消费量达

¹ 农业农村部文件《农业农村部关于印发新一轮全国畜禽遗传改良计划的通知》

² 农业农村部文件《农业农村部关于落实党中央国务院 2022 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》

³ 国家肉牛牦牛体系《2021 年肉牛牦牛产业发展趋势与政策建议》

5,696.1 万吨，中国消费 1,024.5 万吨，占比 18%，全球排名第二，仅次于美国。从这个排名上来看，我国的牛肉生产以及消费均位居全球顶尖水平。但是从人均牛肉消费量来看中国仅为 7.3kg/人/年，连全球前 30 都进不了。而全球第一的阿根廷人均牛肉消费量是 64.2kg/人/年，是我们的 8.8 倍（数据来源：USDA、安格斯杂志）。

国内牛肉供不应求状况逐年加重。2011-2022 年国内牛肉产量从 610.71 万吨增长到 712.5 万吨（数据来源：国家统计局），年复合增长率约 1%，远低于同期国内牛肉消费量年复合增长率 4%。尤其是 2012 年开始国内牛肉产量、消费量关系打破了长久以来的紧平衡状态，且消费量缺口快速增大，2012-2021 年国内牛肉消费量缺口从 5.05 万吨增长至 233 万吨（数据来源：中国海关），年复合增长率超过 50%，2022 年国内牛肉消费量缺口更是达到了近 269 万吨（数据来源：中商产业研究院数据库），占当年牛肉消费总量的 26%。

2) 养殖端肉牛扩栏迫在眉睫，政策端各级政府利好频出

虽然进口替代在一定程度上可以弥补国内牛肉的缺口，但我国 2022 年度的牛肉进口量已经占到全球牛肉出口量的 27%，考虑到食品安全、国际关系、行业周期性波动以及养殖周期等因素，提高牛肉自给率势在必行。但由于牛的繁殖效率较低、出栏周期长，短时间内很难实现肉牛存栏和出栏快速增长。而简单提高出栏量无异于杀鸡取卵、涸泽而渔。提高牛肉自给率的本质在于国内肉牛的存栏量及出栏量双增加，以满足国内长期需求的增加。综上，必须立足国内肉牛产业现状、稳扎稳打、逐步扩栏，为产业的长期健康发展夯实基础。

国务院办公厅于 2020 年 9 月印发了《关于促进畜牧业高质量发展的意见》，意见提出：畜牧业是关系国计民生的重要产业，在保障国家粮食安全、繁荣农村经济、促进农牧民增收等方面发挥了重要作用；在具体方面提出到 2025 年牛肉自给率达到 85%左右的指标要求。2022 年 2 月发布《“十四五”推进农业农村现代化规划》指出，实施基础母畜扩群提质和南方草食畜牧业增量提质行动，引导一批肉牛肉羊规模养殖场实施舍饲圈养标准化、集约化、智能化改造。2023 年中央一号文件《中共中央国务院关于做好 2023 年全年推进乡村振兴重点工作的意见》，意见指出：深入推进草原畜牧业转型升级，合理利用草地资源，推进划区轮牧，推进畜牧规模化养殖场改造升级。

农业农村部于 2021 年 4 月印发《推进肉牛肉羊生产发展五年行动方案》，方案指出：我国肉牛肉羊产业基础差、生产周期长、养殖方式落后，生产发展不能满足消费快速增长的需要，牛羊肉供给面临一定压力；对应提出要求：扩大基础母畜产能、推进良种繁育体系建设、发展适度规模标准化养殖等重点任务。2022 年 3 月发布《关于落实党中央国务院 2022 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》，意见指出：加快发展草食畜牧业。实施肉牛肉羊增量提质行动，开展草原畜牧业转型升级试点示范。

3) 实践中规模化养殖发展缓慢，养殖商业模式趋于多样化

规模化肉牛养殖壁垒很高，主要表现在资金壁垒、养殖技术和管理壁垒、人才壁垒。首先，因肉牛自身的繁殖生长特性，和一般的猪羊、鸡鸭等畜禽养殖业相比，具有起始资金投入大、投资周期长、投资见效慢等特点；资金是阻碍养殖企业规模做大的最大障碍。其次，把牛养活简单，但是把牛养好却是一件系统工程，日均增重 0.8 公斤和日均增重 1.5 公斤带来的经济效益可谓是天壤之别，在饲养过程中只有通过有效的防疫、合理的饲养方案、精细化的养殖过程管理，方有可能养出售价高的牛只。最后，人才尤其是有一定饲养管理经验且科班出身的人才非常欠缺；一方面养殖专业毕业的大学生越来越少愿意扎根在远离城市的牛场，另一方面专业知识只是基础，在牛场中实践积累的经验才能让专业更扎实，因此短时间内养殖管理人才是不足的。正是因为这些壁垒，很多企业对于肉牛规模化养殖望而却步，导致规模化养殖近些年发展相对缓慢，1000 头以上牛场的存栏头数占国内总存栏头数的比例近几年的每年的增幅仅约 0.1%。但规模化养殖有其自身的优势，比如：牛只采购标准高、饲养稳定性科学性好、可溯源等。

在肉牛养殖领域也有多种商业模式。比如母牛养殖中的“企业+农户”模式。母牛是一种生产工具，其生产的牛犊可以直接出售，并且母牛一年一胎，一胎一犊，怀胎十月才能产下牛犊，因此母牛养殖需要精细化的管理，对于没有怀孕的母牛就要尽量缩短其空怀期（本次产下牛犊到下次怀孕的期间），而对于怀孕的母牛需要悉心照料；“企业+农户”模式应运而生，企业能够提供初始的母牛、饲料配方、技术指导以及后续牛犊的收购，而农户负责养殖则更能用心、细心，更符合母牛的养殖规律。同时在公牛养殖中“接力养殖”（也称“分阶段养殖”）模式也十分常见。以目前国内最受欢迎的西门塔尔牛为例，一头 1500 斤西门塔尔牛的出栏价根据市场行情的波动通常在 25000-30000 元之间，但如果从犊牛养到出栏，至少需要 18 个月，并且牛只成本加饲养成本在 20000-28000 元之间，对于养殖企业来说在一个完整的饲养周

期内只有投入、没有产出，并且受市场行情的波动性影响，甚至在出栏时候可能出现赔钱的情况；因此“接力养殖”就显得十分重要。通过把一头牛的养殖周期划分为 4-5 个不同的养殖阶段：犊牛、架子牛、二槽牛、育肥牛等，不同的阶段不同的参与主体负责养殖，能缓解养殖成本压力，并在一定程度上对冲行业价格波动的周期性。

3、公司经营状况、行业地位及业务规划

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，是新疆唯一一家国家级冻精生产企业。2022 年，全国乳肉兼用西门塔尔种公牛育种值总排名前 100 名中，天山生物培育的西门塔尔种公牛占 36 席，其中 3 头种公牛育种值排名位列前三。65118596 TPI 成绩位居全国第一，CBI 成绩位居全国第五。65118599 T P I 成绩排名位居全国第二，CBI 成绩位居全国第十，651120602 TPI 成绩位居全国第三，CBI 成绩位居全国第八。公司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。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，公司自 2016 年起持续开展西门塔尔青年公牛的后裔测定工作。经过多年的发展与技术研发，公司已建立一套集牛的育种、繁育、防疫、营养、科学饲养为一体的现代化良种繁育体系，结合公司多年积累的良种繁育经验和改良方案的持续研究，为牛养殖户提供从育种改良方案到日常养殖的综合服务。

2014 年起，公司以优质冻精产品开展牛品种改良业务的同时，在青年母牛的推广、销售业务方面不遗余力，截止本报告期末，公司及控制下公司累计向客户供应青年母牛超过 4.5 万头。具备批量牛源组织、选种、牛只防疫免疫、牛应激处理、饲喂养殖调理、长距离活畜运输管理等经验和能力，根据客户对繁育母牛的品种、系谱、体型外貌、健康标准、繁殖能力、体重、年龄等方面的需求，向客户销售青年母牛。

近年，公司依托育种业务优势，做强、做精育种环节，以育种为基础，向产业链下游延伸，重点发展肉牛业务，积累和总结了宝贵的经验。未来公司将围绕新疆、内蒙古等肉牛重点养殖区域，大力发展肉牛养殖产业，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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

参照披露。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司受行业周期性波动以及养殖周期影响、大象广告民事案件未决等因素，生产经营受到较大影响。但在公牛育种方面的先发优势依然存在，肉牛养殖方面的实践经验进一步丰富，对影响肉牛养殖的影响因素和市场趋势判断能力进一步提升，在西门塔尔之乡通辽的影响力不断扩大。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，是新疆的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。公司在牛的良种繁育领域潜心深耕，拥有国内品系最全的乳肉兼用西门塔尔牛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) 技术和服务优势

公司多年从事种公牛冻精生产，拥有一支技术精良、实践经验丰富的专业技术人员队伍。公司拥有国内领先的冻精

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，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。2022 年公司启动新疆重点肉牛养殖区域的配种员技术提升培训服务，联合各地区畜牧兽医局开展配种员技能提升培训，一方面解决各地区配种员不足、技术水平低的问题，另一方面快速提高公司在直接用户心中的知名度，有利于把优质的产品技术快速推广下去，还能够提升公司在行业的影响力。

(3) 区位优势

目前公司业务主要布局在新疆和内蒙古两大畜牧区。新疆是国内的畜牧大省和畜牧业传统优势区域，公司的冻精产品及服务在新疆具有广阔的市场空间。内蒙古通辽市被誉为“西门塔尔之乡”，黄牛品种改良已有 60 多年的历史，培育了“中国西门塔尔牛”，是国内西门塔尔优质品种肉牛改良最为完善、存栏最为集中的地区之一。“中国西门塔尔牛”肉用性能优异是国内主要的肉牛屠宰品种，深受国内肉牛养殖户喜爱。2022 年末，通辽全市牛存栏 368.9 万头，其中能繁母牛存栏 222.5 万头；肉牛出栏 125.7 万头。通辽成峰、伊胡塔、舍伯吐、开鲁等 10 个牛市 2022 年年活牛交易量 240 万头左右。优质的牛改良基础和活跃的交易市场，为公司开展青年母牛业务、肉牛养殖业务，提供了充分的牛源保证。





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，公司拥有的经营权及资质情况如下：

| 证书名称 | 编号 | 许可范围 | 颁发部门 | 有效期至 | 权利人 |
|--------------|---------------------|---|---------------|------------------|------|
| 动物防疫条件合格证 | (新昌)动防合字第 210015 号 | 种牛养殖 | 昌吉市行政审批局 | 长期有效 | 育种公司 |
| 种畜禽生产经营许可证 | (2022)编号:新 B011501Z | 西门塔尔牛、荷斯坦牛、新疆褐牛、夏洛来牛、安格斯牛、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 | 2025 年 7 月 6 日 | |
| 国家级牛布鲁氏菌病净化场 | G J 20210054—5 | 牛布鲁氏菌病净化 | 中华人民共和国农业农村部 | 2026 年 12 月 23 日 | |
| 国家级牛结核病净化场 | G J 20210054—6 | 牛结核病净化 | 中华人民共和国农业农村部 | 2026 年 12 月 23 日 | |
| 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 | |

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 | 2032 年 06 月 06 日 | 天山生物 |
|  | 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 | 2031 年 12 月 13 日 | |
|  | 67389146 | 动物养殖；牲畜配种服务；兽医服务；虫害防治服务（为农业、水产养殖业、园艺或林业目的）；野生动物管理；养牛服务；牲畜育种养殖服务；苗木培育（截止） | 2033 年 6 月 27 日 | |

| | | | | |
|--|----------|---|-------------|------|
| 天真牛牧场 | 67395516 | 树苗；谷（谷类）；新鲜的园艺草本植物；活动物；新鲜水果；新鲜蔬菜；植物种子；饲料；酿酒麦芽；动物栖息用泥炭（截止） | 2023年4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 | 2032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 | 呼图壁县西戈壁 | 农业开发用 | 9,800.00 | 2046年2月 | 从天山农 | |

| | | | | | | |
|----------------------------|------------|--------|-----------|-----------------|---------|------|
| 第 0000048 号 | | 地 | | | 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 | 巴尔鲁克 |
| 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 | |
| 合计 | | | 95,608.61 | - | - | - |

②不动产权登记证

| 序号 | 不动产证号 | 用途 | 房屋座落 | 结构 | 建筑面积 (m ²) | 建筑年代 | 土地面积 (m ²) |
|----|---------------------------|---------|--------------------------|-----|------------------------|--------|------------------------|
| 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 年 | 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 年 | 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 幢种公牛站隔离牛舍 | 混合 | 242.39 | 2002 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 幢种公牛站后门卫 | 混合 | 22.61 | 2002 年 | 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 年 | 18,511.30 |
| 18 | 新（2017）昌吉市不动产权 | 宿舍 | 昌吉市昌高区 12 丘 5 幢宿 | 混合 | 430.99 | 2002 年 | 6,546.84 |

| | | | | | | | |
|----|---------------------------|---------|-------------------------|-----|-----------|--------|-----------|
| | 第 0006111 号 | | 舍 | | | | |
| 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 14,510.62 |
| 27 | 新（2017）昌吉市不动产权第 0006120 号 | 牛舍 | 昌吉市昌高区 12 丘 11 幢 4#牛舍 | 钢结构 | 500.93 | 2002 年 | 7,609.24 |
| 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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 年 | 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。

C. 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 |
|--------|--------------------|------------------|------------------|------|------|
| 实用新型专利 | 犊牛单独饲养装置 | ZL201520478878.6 | 2015 年 7 月 6 日 | 十年 | 天山生物 |
| | 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 | |
| 发明专利 | TMR 投料车 | ZL201410142533.3 | 2016 年 8 月 17 日 | 二十年 | 美加农 |

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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 | 47,356,894.61 | 29,027,767.83 | 63.14% | 公司肉牛养殖业务规模扩张 |
| 营业成本 | 44,667,445.26 | 25,626,778.38 | 74.30% | 同上 |
| 销售费用 | 891,594.22 | 891,562.63 | 0.00% | 同比变动不大 |
| 管理费用 | 8,226,160.67 | 7,855,765.08 | 4.71% | 同比变动不大 |
| 财务费用 | 5,270,163.45 | 7,387,477.84 | -28.66% | 同比变动不大 |
| 所得税费用 | 944,870.95 | 448,986.65 | 110.45% | 本期应税利润增加 |
| 研发投入 | 461,185.97 | 228,820.64 | 101.55% | 主要是研发人员增加导致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,860,704.65 | -2,436,813.41 | -386.73% | 主要是本年肉牛养殖业务扩张采购存货增加和采购销售收款周期不同所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -179,922.94 | -982,683.00 | 81.69% | 主要是本年收到长期股权投资分红款 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,658,730.54 | -11,992,513.14 | 19.46% | 主要是本期借款利息支出减少所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -21,699,341.16 | -15,486,877.88 | -40.11% | 主要是本年肉牛养殖业务规模扩张，存货增加所致 |

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 | 36,693,116.36 | 36,682,153.03 | 0.03% | 105.68% | 129.13% | -10.23% |
| 资产租赁 | 10,663,778.25 | 7,985,292.23 | 25.12% | -4.68% | -16.97% | 11.08% |
| 分产品 | | | | | | |
| 活畜 | 30,983,717.14 | 32,274,107.91 | -4.16% | 207.28% | 200.22% | 2.45% |
| 资产租赁 | 10,663,778.25 | 7,985,292.23 | 25.12% | -4.68% | -16.97% | 11.08% |
| 冻精 | 4,019,156.60 | 1,725,403.21 | 57.07% | -9.26% | -15.09% | 2.95% |
| 牛奶 | 982,241.79 | 2,023,364.93 | -105.99% | -41.30% | -14.14% | -65.16% |
| 其他 | 708,000.83 | 659,276.98 | 6.88% | -57.21% | -24.30% | -40.48% |

四、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 | 1,880,806.13 | -15.53% | 主要是报告期投资联营单位取得的投资收益 | 是 |
| 资产减值 | -4,083,849.79 | 33.71% | 主要是报告期计提的消耗性生物资产减值损失 | 否 |
| 营业外收入 | 1,636,824.01 | -13.51% | 主要是无需支付的其他应付款 | 否 |
| 营业外支出 | 261,162.06 | -2.16% | 主要是处置死淘牛只所致 | 否 |
| 信用减值损失 | -551,218.25 | 4.55% | 主要是报告期计提的应收账款和其他应收款减值损失 | 否 |

五、资产及负债状况分析

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 | 25,588,950.76 | 8.11% | 47,288,291.92 | 14.24% | -6.13% | 偿还银行贷款及购买存货 |
| 应收账款 | 7,478,219.61 | 2.37% | 7,966,972.32 | 2.40% | -0.03% | 无重大变化 |
| 存货 | 62,390,908.93 | 19.77% | 54,170,780.11 | 16.31% | 3.46% | 肉牛养殖业务存栏增加 |
| 投资性房地产 | 30,244,317.56 | 9.58% | 46,418,982.06 | 13.98% | -4.40% | 部分重分类至固定资产所致 |
| 长期股权投资 | 12,019,911.87 | 3.81% | 10,856,210.74 | 3.27% | 0.54% | 无重大变化 |
| 固定资产 | 79,013,374.88 | 25.04% | 66,699,349.47 | 20.08% | 4.96% | 部分投资性房地产重分类至本科目所致 |
| 使用权资产 | 1,840,929.23 | 0.58% | 2,129,658.59 | 0.64% | -0.06% | 无重大变化 |
| 短期借款 | 87,317,432.50 | 27.67% | 94,159,536.10 | 28.35% | -0.68% | 无重大变化 |
| 合同负债 | 2,216,877.77 | 0.70% | 2,408,821.37 | 0.73% | -0.03% | 无重大变化 |
| 租赁负债 | 889,331.62 | 0.28% | 1,215,874.15 | 0.37% | -0.09% | 无重大变化 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、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 |
|--------|---------------|------|
| 固定资产 | 2,280,600.89 | 抵押 |
| 无形资产 | 22,843,354.86 | 抵押 |
| 投资性房地产 | 4,897,370.32 | 抵押 |
| 合计 | 30,021,326.07 | -- |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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

公司报告期无募集资金使用情况。

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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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 |
|------------------|------|--|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | 127,068,470.69 | 109,008,652.63 | 9,916,650.00 | 3,687,125.48 | 2,728,424.07 |
| 通辽天山牧业有限责任公司 | 子公司 | 肉牛养殖 | 1000 万元 | 59,950,695.44 | -8,132,675.18 | 30,796,488.10 | -6,015,908.68 | -4,497,047.61 |
| 新疆天山畜牧生物育种有限公司 | 子公司 | 种畜禽生产；畜禽粪污处理；畜牧专业及辅助性活动；饲料原料销售；农副产品销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关务；牲畜销售；种畜禽经营；畜禽收购；初级农产品收购；牲畜销售（不含犬类）；货物进出口；牲畜饲养；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；业务培训（不含教推育培训、职业技能培训等需取得许可的培训） | 3025 万元 | 35,444,711.78 | 30,645,921.21 | 4,489,686.76 | 1,249,642.11 | 1,246,501.61 |

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 |
|--------------------|----------------|------------------------------------|
| 天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司 | 注销 | 资产已出售，已完成清算、注销事宜。 |
| 内蒙古天晟牧业有限公司 | 新设 | 大力布局重点养殖区域，实现肉牛规模化养殖，尽快实现公司未来发展规划。 |

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、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及被合同诈骗事项等影响，公司 2020 年、2021 年、2022 年度扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润均为亏损。

公司将采取积极措施改善业绩，增加市场开拓和客户沟通。首先，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，深入牧区牧场开展技术服务，增强产品竞争力和客户粘性；其次，公司将提升养殖技术，加强精细化管理，积极开拓下游客户，拓宽销售渠道；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、行业周期下行风险

养殖行业的最大特点是周期波动。2023 年 4 月以来，活牛行情受多方因素叠加影响而加速进入下行通道。中国畜牧业协会肉牛分会的监测数据显示，2022 年全国育肥牛全年均价为 35.1 元/kg，而 2023 年上半年均价 31.08 元/kg，同比下跌 12.6%，2023 年 6 月全国育肥牛平均价格约 25.39 元/kg，跌至 2017 年 11 月以来价格最低点。活牛价格的暴跌严重影响了公司的养殖业务。

采购方面拉长购牛周期，由之前的一次性几百头的批量采购调整为经常性数十头的小规模采购；养殖模式方面加速牛只销售周转，降低长期养殖比例，提高短期调理养殖比例，以短期养殖确定性的微利代替长期养殖的不确定性；对外合作方面，加强和同行的合作，优势互补，抱团取暖。

3、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、禽流感等疫病，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病，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，公司在新疆和内蒙的生产场站均远离人口密集区，可大幅降低疾病传播的风险。同时，新疆和内蒙作为传统的畜牧强区，其动物防疫水平较高，均已初步形成统一指挥、反应快捷的动物防疫网络体系，可以有效防止疾病的蔓延。

4、公司股票已被实施退市风险警示及其他风险警示

因公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，公司股票已于 2021 年被实施其他风险警示；根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》第 10.3.1 条规定，公司最近一个会计年度（2022 年度）经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，公司股票在 2022 年年度报告披露后被实施退市风险警示（股票简称前冠以“*ST”字样）。

为尽快消除退市风险警示及其他风险警示的影响，2023 年公司将继续夯实基础，在育种专业领域深耕细作，调整种公牛培育方式，未来将通过合资、合作等多种方式与国内规模化养殖场、核心育种场以联合育种的方式培育种公牛，提高种公牛的培育数量和质量。做好肉牛养殖业务，公司将着力打造肉牛产业，在新疆、内蒙等资源禀赋适宜养殖的地区

实现肉牛养殖业务规模化存栏，充分整合肉牛产业链有潜力的资源，并与精选优质企业进行合作，努力提升公司的盈利能力和核心竞争力。公司将努力寻求机会，通过吸引直接融资等方式，补充流动资金，有效优化资产结构；同时，继续处置公司长期闲置以及未来协同效应较差的资产，减少包袱，回收资金，努力优化资产负债结构，进一步扩大业务规模，降低公司财务风险，提升公司抗风险能力和竞争力，从而实现长期持续稳定发展。

5、诉讼风险

截止目前，公司被大象广告合同诈骗事项涉及的相关 33 个交易对方的撤销交易之诉已取得一审判决，判决撤销公司与 33 个交易对方之间于 2017 年 9 月 7 日签订的《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》。芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、刘伯权等 17 个交易对象已提出上诉，目前二审尚未开庭，最终认定结果存在不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司将继续推进诉讼案件的解决，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。

6、管理风险及人力资源风险

随着公司所处行业情况变化和业务扩展，对公司运营管理要求不断提高，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，公司投资、收购行为增多，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，将加大管理风险。

公司将进一步建立和完善内部控制体系，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，保障公司发展战略有效实施。

7、投资者诉讼风险

2021 年 4 月 8 日，公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局下发的《行政处罚决定书》（【2021】2 号），针对重大资产重组完成后公司的涉嫌信息披露违法行为，责令公司改正，给予警告，并处以 30 万元罚款。有 11 名投资者向乌鲁木齐市中院提起诉讼，要求我公司赔偿经济损失，公司存在投资者诉讼索赔的风险。

公司已聘请专业律师，积极应对，减少损失。截至本公告日，上述案件已取得一审判决，判决公司赔偿部分投资者投资差额等合计 172.13 万元。公司已提起上诉，目前二审尚未开庭。

十一、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。

第四节 公司治理

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 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---------------------|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 12.05% | 2023 年 02 月 08 日 | 2023 年 02 月 08 日 | 巨潮资讯网，公告编号：2023-009 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 34.38% | 2023 年 03 月 23 日 | 2023 年 03 月 23 日 | 巨潮资讯网，公告编号：2023-018 |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 34.40% | 2023 年 04 月 17 日 | 2023 年 04 月 17 日 | 巨潮资讯网，公告编号：2023-035 |
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 34.50% | 2023 年 05 月 18 日 | 2023 年 05 月 18 日 | 巨潮资讯网，公告编号：2023-052 |

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、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 |
|-----|---------------|-----|------------------|---|
| 马长水 | 董事长 | 被选举 | 2023 年 03 月 23 日 | 经 2023 年 3 月 23 日第二次临时股东大会补选为公司董事；经 2023 年 3 月 30 日第五届董事会 2023 年第三次临时会议选举为公司董事长。 |
| 韩明辉 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 聘任 | 2023 年 03 月 06 日 | 经 2023 年 3 月 6 日第五届董事会 2023 年第二次临时会议聘任为董事会秘书；经 2023 年 4 月 24 日第五届董事会第三次会议聘任为公司副总经理。 |
| 李强 | 董事、副总经理（总畜牧师） | 聘任 | 2023 年 03 月 06 日 | 经 2023 年 3 月 6 日第五届董事会 2023 年第二次临时会议聘任为副总经理（总畜牧师）。 |
| 樊晓慧 | 董事 | 被选举 | 2023 年 07 月 20 日 | 经 2023 年 7 月 20 日 2023 年第四次临时股东大会补选为公司董事。 |
| 张佑民 | 独立董事 | 被选举 | 2023 年 07 月 20 日 | 经 2023 年 7 月 20 日 2023 年第四次临时股东大会补选为公司独立董事。 |
| 刘军 | 监事会主席 | 被选举 | 2023 年 04 月 17 日 | 经 2023 年 4 月 17 日 2023 年第三次临时股东大会补选为公司监事；经 2023 年 4 月 24 日第五届监事会第三次会议选举为监事会主席。 |
| 葛建军 | 总经理、原监事会主席 | 聘任 | 2023 年 04 月 24 日 | 2023 年 4 月 4 日因个人原因辞去公司监事、监事会主席职务，2023 年 4 月 17 日辞职生效；经 2023 年 4 月 24 日第五届董事会第三次会议聘任为公司总经理。 |
| 窦卓娜 | 原董事 | 离任 | 2023 年 05 月 12 日 | 2023 年 5 月 12 日因个人原因辞去公司董事职务。 |
| 吴武清 | 原独立董事 | 离任 | 2023 年 07 月 20 日 | 2023 年 5 月 19 日因个人原因辞去公司独立董事职务。2023 年 7 月 20 日辞职生效。 |
| 桑洁 | 原董事长 | 离任 | 2023 年 04 月 17 日 | 经 2023 年 3 月 30 日第五届董事会 2023 年第三次临时会议免去董事长职务；经 2023 年 4 月 17 日 2023 年第三次临时股东大会免去其董事职务。 |

| | | | | |
|-----|----------------|----|------------------|--|
| 于舒玮 | 原董事、副总经理、董事会秘书 | 离任 | 2023 年 02 月 09 日 | 2023 年 2 月 9 日，因个人原因辞去董事、副总经理兼董事会秘书职务。 |
|-----|----------------|----|------------------|--|

三、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。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

本公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，也不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，积极开展环境保护的相关工作，履行社会责任。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步发展，积极承担社会责任、履行纳税义务；公司根据自身经营发展的需要，面向社会公开招聘员工，促进就业；公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等规则的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，确保所有股东在获得公司信息方面享有平等的机会，增进股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

第六节 重要事项

一、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 | 湖州皓辉企业管理咨询有限公 司、华中（天 津）企业管理中 心（有限合 伙）、解直锟 | 关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺 | 在本公司/本企业/本人作为上市公司关联方期间，本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其下属企业的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。 | 2021年09月 23日 | 持续有效 | 正常履行中 |
| | 湖州皓辉企业管理咨询有限公 司、华中（天 津）企业管理中 心（有限合 伙）、解直锟 | 关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺 | （一）本次权益变动完成之后，在本公司/本企业/本人作为上市公司控股股东和实际控制人及其一致行动人期间，本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业不会从事以下行为，具体包括：1、不会直接或间接经营任何与上市公司及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，包括与他人合作直接或间接从事与上市公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成同业竞争的业务。2、不会以任何形式支持上市公司及其他下属公司以外的他人从事与上市公司其他下属公司目前或今后所经营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。（二）如果本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业现有经营活动可能在将来与上市公司主营业务发生同业竞争或与上市公司发生重大利益冲突，本公司/本企业/本人将采取以下任一措施：1、将上述可能与上市公司发生同业竞争的业务或公司股权转让给无关第三方；2、将拥有的、可能与上市公司发生同业竞争的全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司以公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司；3、采取法律、法规及中国证监会许可的方式（包括但不限于委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）将可能与上市公司发生同业竞争的业务交由上市公司 | 2021年09月 23日 | 持续有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--|---------------------------------------|------|--|-------------|------|-------|
| | | | 经营，以避免同业竞争。 本公司/本企业/本人承诺有权签署本承诺函，且本承诺函一经签署即对本公司/本企业/本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，在本公司/本企业/本人作为上市公司控股股东、实际控制人或其一致行动人期间持续有效，不可撤销。 | | | |
| | 湖州皓辉企业管理咨询有限公司、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、解直锟 | 其他承诺 | <p>在本公司/本企业/本人作为上市公司控股股东、实际控制人期间，就保证上市公司独立性作出如下承诺：一、保证上市公司的资产分开 本公司/本企业/本人保证上市公司及其控制的企业具有完整的经营性资产；保证不违规占用上市公司及其控制的企业的资金、资产及其他资源。 二、保证上市公司的人员分开 本公司/本企业/本人保证上市公司的管理层（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员）专职在上市公司（包括下属企业）工作、并在上市公司领取薪酬，不在本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的除上市公司外的全资附属企业或控股子公司担任除董事、监事以外的职务；保证上市公司员工的人事关系、劳动关系独立于本公司/本企业/本人，保证本公司/本企业/本人推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序选举或聘任，本公司/本企业/本人不违反法律法规或越权干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。 三、保证上市公司的财务分开 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。本公司/本企业/本人承诺上市公司资金使用不受本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人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，独立于本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业，未在本公司/本企业/本人控制的除上市以外的其他企业任职。本公司/本企业/本人承诺将继续确保上市公司财务的独立性。 四、保证上市公司的治理分开 （一）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。本公司/本企业/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； （二）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公司/本企业/本人及本公司/本企业/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，本公司/本企业/本人承诺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； （三）本公司/本企业/本人承诺确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本公司/本企业/本人控制的除上市公司以</p> | 2021年09月23日 | 持续有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|------|--|------------------|------|-------------------------------|
| | | | 外的其他企业混合经营、合署办公。五、保证上市公司的业务分开 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，上市公司及其下属子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业。本公司/本企业/本人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。本公司/本企业/本人承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本公司/本企业/本人的承诺，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；本公司/本企业/本人将保证上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备条件，确保上市公司业务分开。 | | | |
| 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。 |
| | 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 | 根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。 |
| | 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 | 2018 年 04 月 26 日 | 持续有效 | 根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺 |

| | | | | | | |
|-----|------|---|---|------|-------------------------------|-----------|
| | | | <p>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（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。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。</p> <p>（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> | | | 方已违反相关承诺。 |
| 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，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。”</p> | 2018 年 04 月 26 日 | 持续有效 | 根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。 | |

| | | | | | | |
|--|--|------|---|------------------|------|-------------------------------|
| | 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 | 根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。 |
| | 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 | 根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。 |
| | 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 | 根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。 |
| | 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;呼图壁县天山农业发展有限公司 | 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 | 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（有限合伙）、北京天星盛 | 2017 年 09 月 08 日 | 持续有效 | 根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。 |

| | | | | | | |
|---------------|------|--|--|------|-------------------------------|--|
| | | | <p>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</p> | 2017 年 09 月 08 日 | 持续有效 | 根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。 | |

| | | | | | | |
|--|-------------------|------|---|-------------|------------|-------------------------------|
| | | | <p>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、新疆新城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。”</p> | | | |
| | 陈德宏等 30 名股份对价交易对方 | 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）、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、新疆新城博远股权</p> | 2017年09月08日 | 2023-04-26 | 根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。 |

| | | | | | | |
|--|-----|------|---|------------------|------------|-------------------------------|
| | | | 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宜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、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。” | | | |
| | 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。” | 2017 年 09 月 08 日 | 2023-04-26 | 根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。 |
| | 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 | 2017 年 09 月 08 日 | 持续有效 | 根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|---|------|--|------------------|---|-------------------------------|
| | | | 市公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。” | | | |
| | 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。” | 2017 年 09 月 08 日 | 持续有效 | 根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。 |
| 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。 |
| 承诺是否按时履行 | 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：截止本报告期末，大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏涉嫌合同诈骗罪，已取得终审判决，合同诈骗罪成立，公司重组大象广告交易相关标的公司、交易对方及相关人员已违反相关承诺。公司将依据 2023 年 4 月 12 日收到的新疆高院《刑事裁定书》【（2021）新刑终 143 号】的终审结果，抓紧推动一审法院执行部门尽快下达“执行裁定书”，尽力追缴陈德宏及大象广告 35 名股东所持股份，并根据案件执行的后续进展情况尽快向证券登记结算机构办理相关注销手续。 | | | | | |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、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。

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）非标准审计意见涉及的主要内容

1、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

中兴财光华提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，天山生物公司近年收入持续下降，2022 年度归属于母公司股东的净利润-3,184.82 万元，且于 2022 年 12 月 31 日，未分配利润-40,024.77 万元，公司流动负债高于流动资产 10,812.11 万元，一年内到期的银行借款 9,415.95 万元，非金融机构借款 8,558.37 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对天山生物公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

2、强调事项段涉及的内容

中兴财光华提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、4 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏涉嫌合同诈骗案经（2020）新 23 刑初 7 号《刑事判决书》一审判决，被告大象广告股份有限公司、陈德宏、陈万科上诉，天山生物公司诉武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、刘柏权等 33 名转让方股权转让纠纷案经（2021）新 23 民初 23 号《民事判决书》一审判决，17 名被告提起上诉；2023 年 4 月 7 日，大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏涉嫌合同诈骗案经（2021）新刑终 143 号《刑事裁定书》终审裁定，驳回上诉，维持原判（即：大象广告股份有限公司（现已更名为大象广告有限责任公司）、陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪，分别判处有期徒刑、无期徒刑、有期徒刑及剥夺政治权利、没收财产等刑罚，追缴被告人陈德宏名下的天山生物公司股票 37,279,083 股、被告单位大象广告股份有限公司 35 名股东与公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的天山生物公司的股票 78,345,524 股，返还天山生物公司）。天山生物公司对 2018 年度发行股份及支付现金购买大象广告有限责任公司 96.21%股权的会计处理进行追溯调整，累积影响数调整比较财务报表的最早期初数，原发行股份及支付现金购买股权而在财务报表列报的项目经调整后为其他权益工具投资 0 元、股本

11,562.46 万元、资本公积-其他资本公积-11,562.46 万元、其他应付款应付大象广告有限责任公司原股东股权现金对价 0 元、其他综合收益 0 元。截至财务报表批准报出日，陈德宏名下的天山生物公司股票 37,279,083 股、大象广告股份有限公司 35 名股东与公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的天山生物公司股票 78,345,524 股尚未完成追缴及返还天山生物公司，相关执行款项尚未到账。尚未追缴及返还的股份将根据案件执行的后续进展情况经证券登记结算机构登记注销，天山生物公司财务报表中列报的与该等股份相关的项目将予以相应处理。

（二）消除相关事项及其影响的具体措施

1、董事会关于公司持续经营能力的说明及消除影响的具体措施

董事会认为，审计结论所提公司持续经营能力存在重大不确定性是客观的。公司受大象广告合同诈骗案件影响，金融机构大幅抽贷，经营资金严重短缺，为大象广告融资担保被迫代偿，更使公司雪上加霜，此案长达四年才见分晓，期间无法从金融机构获得新的融资，不得不从控股股东借款维持经营。加之近几年受限的其他因素，且肉牛养殖行业投资大、周期长，导致公司生产规模无法扩大，经营收入持续下降，亏损增加，流动性风险加剧，持续经营能力受到影响。

针对持续经营能力存在的问题，公司将利用大象广告案件获得终审判决的有利条件，促进影响持续经营的因素予以改善。拟采取以下措施：

（1）加强与金融机构的沟通，争取获得融资支持，扩大生产规模，实现经营收入的稳步提升。

（2）充分利用国家大力发展畜牧养殖业的有利时机，聚焦中国肉牛产业，实施育种和肉牛养殖双轮驱动，适时拓展肉品加工和流通领域，分步有序实现中国肉牛产业核心环节深度布局。

（3）总结几年来在肉牛育肥领域的实践经验，加强科学养殖，实施有效的降本增效策略，提升盈利能力。

（4）处置低效和闲置资产。继续对于长期闲置以及未来协同效应较差的资产寻找购买方。

（5）建立有效的激励约束机制，引进懂行业、有经验的人才，通过有效的人力资源管理夯实公司的经营基础。

（6）争取相关主管部门和股东的支持，实现有效协同，推动公司稳健发展。

通过落实上述改善措施，逐步消除公司在持续经营方面的不确定性。

2、董事会关于强调事项段涉及事项的相关说明及消除影响的具体措施

公司董事会认为，审计结论所提强调事项是存在的。公司将依据 2023 年 4 月 12 日收到的新疆高院《刑事裁定书》【（2021）新刑终 143 号】的终审结果，抓紧推动一审法院执行部门尽快下达“执行裁定书”，尽力追缴陈德宏及大象广告 35 名股东所持股份，并根据案件执行的后续进展情况尽快向证券登记结算机构办理相关注销手续。

（三）公司董事会意见

公司董事会尊重中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营相关的重大不确定性段和强调事项段的无保留意见的审计报告。该审计报告意见是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会对审计意见无异议。我们将尽力采取相应有效的措施，尽早消除审计报告中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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22日,昌吉州公安局以被合同诈骗案立案侦查。 | 237,261.45 | 否 | 执行阶段 | 一审判决:判决大象广告、陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪,并处相应罚金、刑期,判决追缴大象广告股东与公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的全部股票并返还给公司,二审维持原判。 | 案件转移执行局 | 2023年04月12日 | 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于收到刑事裁定书的公告》,公告编号:2023-034 |
| 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》。 | 122,355.41 | 否 | 已收到一审判决,2023年8月8日二审开庭 | 一审判决:判决撤销公司与33个交易对方之间于2017年9月7日签订的《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》。 | 不适用 | 2023年07月11日 | 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于收到民事判决书的公告》、《关于收到法院传票的公告》,公告编号:2022-073、2023-066 |
| 2021年6月19日,公司就追偿权纠纷一案向浙江省宁波市中级人民法院提起诉讼,请求判令大象广告和无独立请求权第三人立即偿还公司代为垫付 | 5,677.35 | 否 | 执行阶段 | 判决大象广告归还原告天山生物代偿款55114530.81元及支付资金占用损失等。 | 因被执行人大象广告有限公司无可供执行财产,中止执行。 | 2022年01月18日 | 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于收到民事裁定书的公告》,公告编号:2022-010 |

| | | | | | | | |
|---|--------|---|-------------------|---|--|------------------|---|
| 的银行贷款、利息及保全费及代垫款项的利息等。 | | | | | | | |
| 因追偿权纠纷，公司于 2018 年 6 月以宁夏伊源及合同项下连带保证责任人邓永洪与秦宁英、黄上明与秦丽华、秦选军与梁蓉为被告向固原市中级人民法院提起诉讼 | 559.04 | 否 | 执行阶段 | 一审判决：1、由被告宁夏伊源于本判决生效后三十日内向天山生物给付代偿款 559.0381 万元；2、天山生物对被告宁夏伊源所有的位于泾源县香水镇沙源村、杨家村，地号为 2015022 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；3、由被告邓永洪与被告秦宁英对被告宁夏伊源应向天山生物给付的 559.0381 万元代偿款中不能清偿部分的四分之一承担连带清偿责任；4、由被告黄上明与被告秦丽华对被告宁夏伊源应向天山生物给付的 559.0381 万元代偿款中不能清偿部分的四分之一承担连带清偿责任；5、由被告秦选军与被告梁蓉对被告宁夏伊源应向天山生物给付的 559.0381 万元代偿款中不能清偿部分的四分之一承担连带清偿责任。二审判决：驳回上诉，维持原判。 | 该案件已审结，处于执行阶段，已执行回款 170.01 万元，剩余 389.03 万元仍在申请执行中。 | 2019 年 04 月 24 日 | 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于收到宁夏伊源诉讼事项二审判决的公告》，公告编号：2019-054 |
| 2021 年 7 月起，赵光统等 11 名投资者以公司被中国证监会出具《行政处罚决定书》为由，认为公司在重组报告中存在虚假记载、未披露关联交易等违法行为，向乌鲁木齐市中院提起诉讼，要求公司赔偿经济损失。 | 172.13 | 是 | 已收到一审判决，目前二审尚未开庭。 | 公司于 2023 年 3 月收到一审判决：公司需赔偿部分投资者投资差额等合计 172.13 万元。该案件一审判决，公司已提起上诉，目前二审尚未开庭。 | 不适用 | 2023 年 04 月 26 日 | 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2022 年年度报告》，公告编号：2023-041 |

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 | 675.56 | 否 | -- | -- | -- | | -- |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、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。

十一、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务：

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 期初余额（万元） | 本期新增金额（万元） | 本期归还金额（万元） | 利率 | 本期利息（万元） | 期末余额（万元） |
|---------------------|-----------|---|----------|------------|------------|-------|----------|----------|
| 湖州中植融云投资有限公司 | 控股股东之控股股东 | 资金拆借 | 7,649 | | 0 | 7.00% | 265.52 | 7,649 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 控股股东之控股股东 | 资金拆借利息 | 909.37 | 265.52 | 0 | | | 1,174.89 |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | 2020年1月3日，公司与湖州中植签订了《借款合同》，湖州中植为公司提供不超过9,000万元的借款，主要用于补充企业经营所需流动资金及经营周转，合同项下各笔借款期限为13个月，自借款发放日起算。具体起止日期以借（贷）款凭证记载为准。借款年利率为7%，借款利息到期后一次性付清。由公司全资子公司昌吉安格斯为该笔借款提供不可撤销的连带责任保证，保证期间为债务履行期限届满之日起两年。 | | | | | | |

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》、《公司总经理工作细则》等规定，该事项已经公司总经理办公会审议通过。2021年9月23日，公司控股股东变更为湖州皓辉，实际控制人变更为解直锟先生。湖州皓辉的独资股东湖州中植成为公司关联方。

为缓解公司生产经营发展资金需要，公司已与湖州中植签订《借款合同之补充协议》，将借款期限展期至2023年12月31日，该事项已经公司2023年第五届董事会第一次临时会议、2023年第一次临时股东大会审议通过。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于2023年4月6日召开第五届董事会2023年第四次临时会议、第五届监事会2023年第一次临时会议，审议通过了《新疆畜牧业集团有限公司与新疆天山畜牧生物工程股份有限公司2023年度拟发生日常经营业务暨关联交易额度预计的议案》，新疆畜牧利用自身资源优势、根据自身需求，可以和公司及其下属子公司开展活畜和冻精两方面业务，2023年预计发生的交易金额不超过5,600万元。活畜业务主要是公司采购新疆畜牧及下属子公司的退役奶牛（退役奶牛：即当产奶量达不到企业标准时进行淘汰处理的奶牛，这些奶牛通过快速养殖出栏后屠宰肉用，新疆畜牧及下属子公司每年有数千头退役奶牛）。冻精业务主要是新疆畜牧及下属子公司采购公司的冻精，用于奶牛的配种。此项关联交易已经2023年第三次临时股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|---|-------------|------------|
| 关于公司与新疆畜牧业集团有限公司2023年度拟发生日常经营业务暨关联交易额度预计的公告 | 2023年04月07日 | 巨潮资讯网 |

十二、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

| 序号 | 出租方 | 承租人 | 租赁资产内容 | 租赁期限 | 租赁金额 |
|----|-------|-------------------|--------------------------------------|------------------------|--------|
| 1 | 天山生物 | 昌吉市吉缘牧业有限公司 | 奶牛厂场地及地面建筑物、附着物以及不用移动的设备 | 2020年4月25日至2025年4月26日止 | 25万元/年 |
| 2 | 天山生物 | 昌吉市吉缘牧业有限公司 | 西门塔尔场场地及地面建筑物、附着物以及不用移动的设备 | 2020年9月25日至2025年9月24日 | 15万元/年 |
| 3 | 天山生物 | 昌吉州吉润农牧科技有限公司 | 安格斯场场地及地面建筑物、附着物以及不用移动的设备 | 2021年9月10日至2023年2月9日 | 14万元/年 |
| 4 | 天山生物 | 昌吉市盛源定点牛羊屠宰有限责任公司 | 羊场场地及地面建筑物、附着物以及不用移动的设备等 | 2021年9月26日至2023年1月25日 | 18万元/年 |
| 5 | 昌吉安格斯 | 昌吉市远东运输有限公司 | 榆树沟场区不动产、土地及附属设施 | 2021年8月25日至2026年8月24日 | 20万元/年 |
| 6 | 巴尔鲁克 | 赵建平 | 巴尔鲁克公司老牛场土地、养殖圈舍及配套资产、打草草场、万亩草场及饲草料地 | 2021年10月1日至2024年9月30日 | 70万元/年 |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 公司 2018 年重组大象广告善后进展

2017 年 9 月，公司与大象广告股东陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司等 36 名交易对方签订《发行股份及支付现金购买资产协议》，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公司 96.21% 股权，交易价格为 237,261.42 万元。2018 年 12 月，公司发现大象广告公司原实际控制人陈德宏涉嫌违法、违规等行为。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。

2021 年 10 月，公司收到昌吉州中院关于刑事案件一审判决，并于 2023 年 4 月收到终审判决，大象广告、陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪，分别判处有期徒刑、无期徒刑、有期徒刑及剥夺政治权利、没收财产等刑罚，追缴被告人陈德宏名下的公司股票 37,279,083 股、被告单位大象广告 35 名股东与公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的天山生物公司的股票 78,345,524 股，返还给公司。公司将根据判决结果，尽快督促执行部门追缴陈德宏及大象广告 35 名股东股份返还给公司，并根据案件执行的后续进展情况尽快向证券登记结算机构办理相关注销手续。

（二）控股股东累计被质押情况

截至本报告披露日，公司控股股东湖州皓辉持有公司股份 69,211,312 股，占公司总股本的 22.11%。其所持股份累计被质押 15,350,000 股，占其所持公司股份数量的 22.18%，占公司总股本 4.90%。

上述内容详见公司于 2023 年 4 月 3 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

（三）陈德宏股份累计被质押、被冻结及轮候冻结的情况

截至本报告披露日，陈德宏持有公司股份数量 37,279,083 股，占公司总股本的 11.91%。陈德宏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%。陈德宏先生所持有公司股份累计被冻结的数量为 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、东莞市第一中级人民法院、东莞市第三中级人民法院、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、广东省东莞市第三中级人民法院、深圳市罗湖区人民法院、广东省广州市中级人民法院、昌吉回族自治州中级人民法院进行了司法冻结或轮候冻结。

上述内容详见公司于 2023 年 6 月 14 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

农牧科技生产环境发生变化

2021 年 3 月，公司收到新疆昌吉呼图壁县农场管理局为加强地下水资源保护与管理制定的《地下水水位下降治理方案》，治理期间为 2021-2025 年。3 月 30 日，公司收到呼图壁县农场管理局制定的详细的水量分配方案，2021 年底，非基本农田范围内的耕地一律不予配水，已核准配置地下水的地块，不得超面积种植；对未配置地下水的地块及农场实行休耕。农牧科技属于本次专项治理范围。2021 年至 2025 年，农牧科技可种植面积降至 4360.81 亩。受此影响，可能导致公司农业开发用地出现减值迹象。本着谨慎性原则，经独立第三方评估判断，公司于 2021 年第一季度末计提减值准备 2,869 万元。2021 年 5 月，政府对 2021 年水量分配方案进行了调整，最后核定 2021 年度农牧科技 2021 年可种植面积合计为 30,049.50 亩。2021 年末，政府确定 2022 年水量分配方案，核定 2022 年度农牧科技可种植面积合计为 24,155 亩。2023 年 3 月初，政府确定 2023 年水量分配方案，核定 2023 年度农牧科技可种植面积合计为 20,352 亩。上述调整政策未明确后续治理期间的可种植面积，因此未来年度的种植面积仍具有不确定性。

详见公司分别于 2021 年 3 月 25 日、3 月 31 日、4 月 27 日、5 月 6 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的相关公告。

第七节 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 | 128,755,919 | 41.14% | | | | | | 128,755,919 | 41.14% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 26,798,770 | 8.56% | | | | | | 26,798,770 | 8.56% |
| 3、其他内资持股 | 101,957,149 | 32.58% | | | | | | 101,957,149 | 32.58% |
| 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 | 51,922,886 | 16.59% | | | | | | 51,922,886 | 16.59% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 184,221,477 | 58.86% | | | | | | 184,221,477 | 58.86% |
| 1、人民币普通股 | 184,221,477 | 58.86% | | | | | | 184,221,477 | 58.86% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 312,977,396 | 100.00% | | | | | | 312,977,396 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

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

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 | 14,649 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8) | 0 | 持有特别表决权 股份的股东总数 (如有) | 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、标记或冻结情 况 | |
| | | | | | | | 股份 状态 | 数量 |
| 湖州皓辉企业 管理咨询有限 公司 | 境内非国有 法人 | 22.11% | 69,211,312 | 0 | 13,131,312 | 56,080,000 | 质押 | 15,350,000 |
| 陈德宏 | 境内自然人 | 11.91% | 37,279,083 | 0 | 37,279,083 | 0 | 质押 冻结 | 36,509,768 37,279,083 |
| 新疆畜牧业集 团有限公司 | 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 |
| 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 | 2.69% | 8,424,390 | -300 | 8,424,390 | 0 | 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 |
| 巫阳新 | 境内自然人 | 1.50% | 4,684,800 | 516,000 | 0 | 4,684,800 | | |
| 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 | 华中(天津)企业管理中心(有限合伙)为湖州皓辉企业管理咨询有限公司的一致行动人,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。 | | | | | | | |

| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | |
|--|---|--------|------------|
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 不适用 | | |
| 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 |
| 湖州皓辉企业管理咨询有限公司 | 56,080,000 | 人民币普通股 | 56,080,000 |
| 新疆畜牧业集团有限公司 | 33,025,998 | 人民币普通股 | 33,025,998 |
| 巫阳新 | 4,684,800 | 人民币普通股 | 4,684,800 |
| 徐开东 | 1,975,000 | 人民币普通股 | 1,975,000 |
| 唐应斌 | 1,965,500 | 人民币普通股 | 1,965,500 |
| 梁路妹 | 1,031,800 | 人民币普通股 | 1,031,800 |
| 黄宁波 | 992,800 | 人民币普通股 | 992,800 |
| 唐建柏 | 900,000 | 人民币普通股 | 900,000 |
| 耿益峰 | 668,400 | 人民币普通股 | 668,400 |
| 侯永保 | 630,500 | 人民币普通股 | 630,500 |
| 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》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 | | |

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、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 2022 年年报。

六、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 25,588,950.76 | 47,288,291.92 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 7,478,219.61 | 7,966,972.32 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 519,402.01 | 266,277.93 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 7,736,426.89 | 7,080,814.37 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 62,390,908.93 | 54,170,780.11 |
| 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 | 1,388,316.35 | 865,168.06 |
| 流动资产合计 | 105,102,224.55 | 117,638,304.71 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 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 | 12,019,911.87 | 10,856,210.74 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 30,244,317.56 | 46,418,982.06 |
| 固定资产 | 79,013,374.88 | 66,699,349.47 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | 6,455,942.46 | 5,840,149.73 |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 1,840,929.23 | 2,129,658.59 |
| 无形资产 | 67,406,980.82 | 69,154,493.12 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 5,323,931.05 | 5,105,908.97 |
| 递延所得税资产 | 6,954,557.87 | 7,114,423.07 |
| 其他非流动资产 | 1,223,127.09 | 1,188,127.09 |
| 非流动资产合计 | 210,483,072.83 | 214,507,302.84 |
| 资产总计 | 315,585,297.38 | 332,145,607.55 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 87,317,432.50 | 94,159,536.10 |
| 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 | 18,949,177.77 | 10,897,949.90 |
| 预收款项 | 6,785,712.85 | 11,279,400.13 |
| 合同负债 | 2,216,877.77 | 2,408,821.37 |
| 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 | 3,578,604.17 | 5,230,205.79 |
| 应交税费 | 710,033.81 | 697,513.84 |
| 其他应付款 | 101,540,444.18 | 100,537,050.39 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |

| | | |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 577,383.00 | 548,952.17 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 221,675,666.05 | 225,759,429.69 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 889,331.62 | 1,215,874.15 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |
| 递延收益 | 10,210,643.50 | 9,302,352.34 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 12,799,975.12 | 12,218,226.49 |
| 负债合计 | 234,475,641.17 | 237,977,656.18 |
| 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 | 160,717,830.93 | 160,717,830.93 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 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 | -413,384,722.85 | -400,247,707.70 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 71,124,465.24 | 84,261,480.39 |
| 少数股东权益 | 9,985,190.97 | 9,906,470.98 |
| 所有者权益合计 | 81,109,656.21 | 94,167,951.37 |
| 负债和所有者权益总计 | 315,585,297.38 | 332,145,607.55 |

法定代表人：马长水

主管会计工作负责人：陈越凡

会计机构负责人：杨露

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|---------|------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 989,458.96 | 28,910,739.68 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 1,028,682.89 | 1,151,050.19 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 29,649.96 | 21,475.42 |
| 其他应收款 | 118,786,371.79 | 104,300,103.41 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 841,921.79 | 828,108.38 |
| 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 | 1,373.84 | 1,373.84 |
| 流动资产合计 | 121,677,459.23 | 135,212,850.92 |
| 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 | 207,398,957.79 | 207,398,957.79 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 22,906,167.49 | 38,609,482.01 |
| 固定资产 | 54,189,518.79 | 41,204,378.26 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 7,944,291.37 | 8,267,416.81 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,026,730.49 | 2,097,155.01 |
| 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 | 295,063,265.93 | 298,174,989.88 |
| 资产总计 | 416,740,725.16 | 433,387,840.80 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 87,027,432.50 | 93,059,536.10 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 1,957,728.82 | 1,957,728.82 |
| 预收款项 | 273,716.78 | 698,716.80 |
| 合同负债 | 715,006.70 | 715,006.70 |

| | | |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 应付职工薪酬 | 845,773.34 | 1,040,078.82 |
| 应交税费 | 220,390.65 | 291,643.21 |
| 其他应付款 | 170,043,417.07 | 168,380,699.63 |
| 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 | 261,083,465.86 | 266,143,410.08 |
| 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 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |
| 递延收益 | 5,785,054.75 | 6,056,121.25 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 7,485,054.75 | 7,756,121.25 |
| 负债合计 | 268,568,520.61 | 273,899,531.33 |
| 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 | 175,262,442.81 | 175,262,442.81 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 10,813,961.16 | 10,813,961.16 |
| 未分配利润 | -350,881,595.42 | -339,565,490.50 |
| 所有者权益合计 | 148,172,204.55 | 159,488,309.47 |
| 负债和所有者权益总计 | 416,740,725.16 | 433,387,840.80 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 47,356,894.61 | 29,027,767.83 |
| 其中：营业收入 | 47,356,894.61 | 29,027,767.83 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 二、营业总成本 | 59,591,758.46 | 42,054,171.07 |
| 其中：营业成本 | 44,667,445.26 | 25,626,778.38 |
| 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 | 75,208.89 | 63,766.50 |
| 销售费用 | 891,594.22 | 891,562.63 |
| 管理费用 | 8,226,160.67 | 7,855,765.08 |
| 研发费用 | 461,185.97 | 228,820.64 |
| 财务费用 | 5,270,163.45 | 7,387,477.84 |
| 其中：利息费用 | 5,534,864.27 | 7,445,859.35 |
| 利息收入 | 277,242.42 | 68,824.72 |
| 加：其他收益 | 1,368,142.01 | 542,006.09 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,880,806.13 | 1,130,029.01 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,880,806.13 | 1,130,029.01 |
| 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） | -551,218.25 | 652,414.71 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -4,083,849.79 | -720,292.67 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 131,897.59 | -172,511.42 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -13,489,086.16 | -11,594,757.52 |
| 加：营业外收入 | 1,636,824.01 | 168,643.48 |
| 减：营业外支出 | 261,162.06 | 321,324.41 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -12,113,424.21 | -11,747,438.45 |
| 减：所得税费用 | 944,870.95 | 448,986.65 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -13,058,295.16 | -12,196,425.10 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -13,058,295.16 | -12,196,425.10 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | -13,137,015.15 | -12,011,071.53 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 78,719.99 | -185,353.57 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -139,401.35 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -139,401.35 |
| （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 | | -139,401.35 |
| 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 | | -139,401.35 |
| 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 | -13,058,295.16 | -12,335,826.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -13,137,015.15 | -12,150,472.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 78,719.99 | -185,353.57 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.0420 | -0.0384 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.0420 | -0.0384 |

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

法定代表人：马长水

主管会计工作负责人：陈越凡

会计机构负责人：杨露

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 958,854.55 | 1,308,297.84 |
| 减：营业成本 | 2,030,529.12 | 2,855,144.83 |
| 税金及附加 | 5,980.10 | 7,503.74 |
| 销售费用 | 7,804.68 | 5,653.14 |
| 管理费用 | 5,083,986.09 | 4,071,770.01 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 5,274,018.56 | 7,305,660.22 |
| 其中：利息费用 | 5,432,967.15 | 7,304,464.81 |
| 利息收入 | 163,272.26 | 2,844.60 |
| 加：其他收益 | 274,583.78 | 293,526.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 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） | -184,261.30 | -126,541.28 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 13,813.41 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -11,339,328.11 | -12,770,448.88 |
| 加：营业外收入 | 24,141.32 | 25,325.57 |
| 减：营业外支出 | 918.13 | 1,436.65 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -11,316,104.92 | -12,746,559.96 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -11,316,104.92 | -12,746,559.96 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -11,316,104.92 | -12,746,559.96 |
| （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 | -11,316,104.92 | -12,746,559.96 |
| 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 | 2023 年半年度 | 2022 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 | 43,076,107.30 | 44,210,877.79 |
| 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 | 15,993.17 | 8,465.69 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,032,916.64 | 1,417,185.13 |
| 经营活动现金流入小计 | 47,125,017.11 | 45,636,528.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 43,064,619.96 | 25,256,030.28 |
| 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 | 9,481,052.76 | 9,252,715.85 |
| 支付的各项税费 | 1,077,747.93 | 8,850,853.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,362,301.11 | 4,713,742.73 |
| 经营活动现金流出小计 | 58,985,721.76 | 48,073,342.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,860,704.65 | -2,436,813.41 |
| 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 | 717,105.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 343,632.00 | 113,568.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,060,737.00 | 113,568.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,240,659.94 | 1,096,251.00 |
| 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 | 1,240,659.94 | 1,096,251.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -179,922.94 | -982,683.00 |
| 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 | 47,990,000.00 | 87,380,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,200,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 47,990,000.00 | 90,580,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 54,800,000.00 | 97,372,655.78 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,848,730.54 | 4,924,299.61 |
| 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 | | 275,557.75 |
| 筹资活动现金流出小计 | 57,648,730.54 | 102,572,513.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,658,730.54 | -11,992,513.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 16.97 | -74,868.33 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -21,699,341.16 | -15,486,877.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 47,288,291.92 | 108,882,482.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 25,588,950.76 | 93,395,604.73 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 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 | 558,775.63 | 858,626.86 |
| 收到的税费返还 | 3,517.28 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14,301,312.18 | 16,650,418.46 |
| 经营活动现金流入小计 | 14,863,605.09 | 17,509,045.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 291,526.55 | 308,276.40 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,850,258.45 | 2,027,384.94 |
| 支付的各项税费 | 91,098.95 | 82,780.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 31,677,344.48 | 3,667,740.72 |
| 经营活动现金流出小计 | 33,910,228.43 | 6,086,182.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,046,623.34 | 11,422,862.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 64,749.63 | 12,279.00 |
| 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 | 64,749.63 | 12,279.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -64,749.63 | -12,279.00 |
| 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 | 47,000,000.00 | 85,980,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,200,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 47,000,000.00 | 89,180,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 53,000,000.00 | 95,472,655.78 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,809,924.72 | 4,775,284.02 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 55,809,924.72 | 100,247,939.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,809,924.72 | -11,067,939.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 16.97 | -0.03 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -27,921,280.72 | 342,643.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 28,910,739.68 | 2,986,629.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 989,458.96 | 3,329,273.58 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 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 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 312,977,396.00 | | | | 160,717,830.93 | | | | 10,813,961.16 | | -400,247,707.70 | | 84,261,480.39 | 9,906,470.98 | 94,167,951.37 |
| 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 | | | | 160,717,830.93 | | | | 10,813,961.16 | | -400,247,707.70 | | 84,261,480.39 | 9,906,470.98 | 94,167,951.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -13,137,015.15 | | -13,137,015.15 | 78,719.99 | -13,058,295.16 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -13,137,015.15 | | -13,137,015.15 | 78,719.99 | -13,058,295.16 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|---|---------------|--------------|---------------|
| 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 | | | | 160,717,830.93 | | | 10,813,961.16 | | 413,384,722.85 | - | 71,124,465.24 | 9,985,190.97 | 81,109,656.21 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|---------------|------|---------------|-------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 小计 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 312,977,396.00 | | | | 160,717,830.93 | | | 11,980,296.36 | | 10,813,961.16 | | 368,399,485.49 | - | 104,129,406.24 | 10,229,963.53 | 114,359,369.77 |
| 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 | | | | 160,717,830.93 | | | 11,980,296.36 | | 10,813,961.16 | | 368,399,485.49 | - | 104,129,406.24 | 10,229,963.53 | 114,359,369.77 |
| 三、本期增减 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|---------------|--|---------------|------------|---------------|
| 变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 139,401.35 | | | | 12,011,071.53 | | 12,150,472.88 | 185,353.57 | 12,335,826.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 139,401.35 | | | | 12,011,071.53 | | 12,150,472.88 | 185,353.57 | 12,335,826.45 |
| （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（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 | | | | 160,717,830.93 | | -12,119,697.71 | 10,813,961.16 | | -380,410,557.02 | 91,978,933.36 | 10,044,609.96 | 102,023,543.32 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | | | | 175,262,442.81 | | | | 10,813,961.16 | -339,565,490.50 | | 159,488,309.47 |
| 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 | | | 175,262,442.81 | | | | 10,813,961.16 | -339,565,490.50 | | | 159,488,309.47 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | | | -11,316,104.92 | | | -11,316,104.92 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | -11,316,104.92 | | | -11,316,104.92 |
| (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 | | | | 175,262,442.81 | | | | 10,813,961.16 | -350,881,595.42 | | 148,172,204.55 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | 312,977,396.00 | | | | 175,262,442.81 | | | | 10,813,961.16 | -259,007,192.03 | | 240,046,607.94 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|------|--|---------------|-----------------|--|----------------|
| 末余额 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | 175,262,442.81 | | 0.00 | | 10,813,961.16 | -259,007,192.03 | | 240,046,607.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | -12,746,559.96 | | -12,746,559.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -12,746,559.96 | | -12,746,559.96 |
| （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 | | | | 175,262,442.81 | | | | 10,813,961.16 | -271,753,751.99 | 227,300,047.98 |

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式、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。截至 2023 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 128,755,919 股；无限售条件的流通股份 A 股 184,221,477 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。餐饮管理、经营日常生活服务、非居住房地产租赁、机械设备租赁、办公设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、母公司以及集团最终母公司名称

本公司的母公司为湖州皓辉企业管理咨询有限公司。本公司的实际控制人为解直锟先生。

4、财务报告批准报出日 本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

5、合并报表范围 本公司 2023 年度上半年纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本报告八“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围 比上年度增加 1 户。

本公司主营产品为牛活畜、种公牛冻精和胚胎。子公司呼图壁县天山农牧科技发展有限公司以土地租赁为主，新疆天山生物育种有限公司以公牛冻精和胚胎的生产和销售为主，通辽天山牧业有限责任公司以畜牧养殖、活畜销售为主，宁夏青铜峡市安格斯牧业发展有限公司以畜牧养殖、活畜销售、鲜奶销售主。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。除部分金融工具外，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

天山生物公司近年来收入持续下降，公司 2023 半年度归属于母公司股东的净利润-1,313.70 万元，累计亏损 41,338.47 万元，且于 2023 年 6 月 30 日，公司流动负债高于流动资产 11,657.34 万元，一年内到期的银行借款 8,731.74 万元，非金融机构借款 8,823.89 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) 加强与金融机构的沟通，争取获得融资支持，扩大生产规模，实现经营收入的稳步提升。
- (2) 充分利用国家大力发展畜牧养殖业的有利时机，聚焦中国肉牛产业，实施育种和肉牛养殖双轮驱动，适时拓展肉品加工和流通领域，分步有序实现中国肉牛产业核心环节深度布局。
- (3) 总结几年来在肉牛育肥领域的实践经验，加强科学养殖，实施有效的降本增效策略，提升盈利能力。
- (4) 处置低效和闲置资产。继续对于长期闲置以及未来协同效应较差的资产寻找购买方。
- (5) 建立有效的激励约束机制，引进懂行业、有经验的人才，通过有效的人力资源管理夯实公司的经营基础。
- (6) 争取相关主管部门和股东的支持，实现有效协同，推动公司稳健发展。

报告期内，公司优化了债权结构，进一步降低了财务成本；公司紧跟政策导向，分析肉牛产业现状，利用通辽地区及自身专业水平、技术优势、经验和资源累积，探索多种肉牛养殖业务模式，稳步发展肉牛养殖业务；积极发挥现有育种业务优势，与合资方成立育种公司，实现优势互补、合作共赢。

基于以上所述，本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，本公司仍以持续经营为基础编制本年度财务报表。

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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2023 半年度的合并及公司经营成果和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根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，详见本附注五、16 “长期股权投资” 或本附注五、10 “金融工具”。

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”（详见本附注五、16 “长期股权投资”（2）④）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，按照本附注五、14 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

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的现金、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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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；年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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时，确认金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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，本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。

金融资产减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

（3）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，在组合的基础上评估信用风险。

（4）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。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，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 | 确认组合的依据 |
|-------------------|-----------------------|
| 应收账款： | |
| 组合 1：账龄组合 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征 |
| 组合 2：应收合并范围内关联方款项 | 本组合为风险较低对合并范围内关联方的应收款 |

12、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

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 | 确认组合的依据 |
|-------------------|-----------------------|
| 组合 1：账龄组合 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征 |
| 组合 2：应收合并范围内关联方款项 | 本组合为风险较低对合并范围内关联方的应收款 |

13、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产、库存商品、委托加工物资等。

（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。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价，消耗性生物资产的发出采用个别计价法计价。

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

- 存货的盘存制度为永续盘存制
- 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

15、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，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。

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） | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4-5 年 | 70.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

16、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，本集团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，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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股东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股东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股东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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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，按本附注五、6、（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。

17、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

18、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 | 5 | 9.50-2.71 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-6 | 5 | 19.00-15.83 |

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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

（4）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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

19、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；购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。

20、生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(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。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。本公司的消耗性生物资产为犊牛、青年母牛、怀孕母牛、育肥牛、不能满足生产目的的成母牛及种公牛等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本公司生产性生物资产为种公牛、成母牛、未成熟性牛（犊母牛、后备母牛、后备公牛）等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、装卸费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出（直接费用、饲喂成本、分摊的制造费用等），包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。本公司生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 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 |

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

年度终了，公司对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

(3) 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产。公益性生物资产按成本进行后续计量。自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。在郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产不计提资产减值准备。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、32“租赁”。

22、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。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 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 |

| 项目 | 使用寿命(年) | 摊销方法 |
|-------|---------|-----------|
| 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 |
| 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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

24、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。本公司的长期待摊费用主要包括农场机井维修、水库建设、租赁费、牛舍改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

27、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、32“租赁”。

28、预计负债

如果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本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售冻精、肉牛养殖等业务通常包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

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

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产与递延所得税负债

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。

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经被处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本报告期暂不涉及此项业务。

34、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

35、其他

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的

股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计无变更。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------------------------|
| 增值税 | 应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 免征、3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税税额 | 免征、5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注 1] |
| 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 | 实际缴纳流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳流转税税额 | 2% |
| 水利建设基金 | 营业收入 | 0.07% |
| 环保税 | 畜禽养殖场（牛）（水）：应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数计缴 | 适用《中华人民共和国环境保护税法》所附《环境保护税目税额表》 |

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 | 免征、25% |
| 北京天山凯风畜牧科技有限公司（以下简称凯风） | 25% |
| 新疆天山生物育种有限公司（以下简称育种公司） | 免征、25% |
| 中澳德润牧业有限责任公司（以下简称中澳德润） | 25% |
| 新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司（以下简称巴尔鲁克） | 25% |
| 呼图壁县天山农牧科技发展有限公司（以下简称农牧科技） | 免征、25% |
| 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） | 免征、25% |
| 宁夏青铜峡市安格斯牧业发展有限公司（以下简称青铜峡美加农） | 免征、25% |
| 通辽市天山牧业有限责任公司（以下简称通辽天山牧业） | 免征、25% |
| 内蒙古天晟牧业有限公司（以下简称内蒙古天晟） | 免征、25% |
| 昌吉安格斯牛业科技发展有限公司（以下简称安格斯） | 免征、25% |
| 吉林天山畜牧生物有限责任公司（以下简称吉林天山） | 免征、25% |

2、税收优惠

| 减免税文件 | 审批或备案机关 | 减免税 | 减免税 | 减免税收入 种类 | 减免税期限 | 减免后税率 | 法律依据 |
|---|----------|-----|-----|---------------|-------------|--------|---|
| | | 单位 | 税种 | | | | |
| 《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） | 昌吉市国家税务局 | 本公司 | 增值税 | 鲜活肉蛋产品免征增值税优惠 | 2014年1月1日起 | 免征 | 《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） |
| 《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税 | 昌吉市国家税务局 | 本公司 | 印花税 | 资金账簿减半征收印花税 | 2018年5月1日起- | 万分之二点五 | 《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税〔2018〕50号） |

| | | | | | | | |
|--|----------|------|-----|----------------------------|-------------|---------|--|
| (2018) 50 号) | | | | | | | |
| 《国家税务总局关于增值税简易征收政策有关管理问题的通知》(国税函(2009)90号) | 昌吉市国家税务局 | 本公司 | 增值税 | 销售旧货(不含二手车经销)、已使用固定资产减征增值税 | 2019年1月1日起 | 减按2%征收率 | 《国家税务总局关于增值税简易征收政策有关管理问题的通知》(国税函(2009)90号) |
| 财税[2016]36号 | 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免征增值税 | 2016年10月1日起 | 免征 | 财税[2016]36号 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附件3第一条第(三十五)项 |
| 《财政部 国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113号) | 昌吉市国家税务局 | 本公司 | 增值税 | 农业生产资料免征增值税 | 2016年10月1日起 | 免征 | 《财政部 国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113号) |
| 纳税人减免税登记表 | 昌吉市国家税务局 | 育种公司 | 增值税 | 家畜, 牲畜, 水生动物的配种服务 | 2021年7月1日起 | 免征 | 《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》策的通知》(财税[2016]36号) |
| 纳税人减免税登记表 | 昌吉市国家税务局 | 育种公司 | 所得税 | 从事农、林、牧、渔业项目所得 | 2021年7月1日起 | 免征 | 《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) |
| 纳税人减免税登记表 | 裕民县国家税务局 | 巴尔鲁克 | 增值税 | 自产农产品免征增值税 | 2014年1月1日起 | 免征 | 《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) |
| 纳税人减免税登记表 | 裕民县国家税务局 | 巴尔鲁克 | 土地税 | 采摘观光的种植养殖土地免土地税 | 2017年1月1日起 | 免征 | 《财政部 国家税务总局关于房产税、城镇土地使用税有关政策的通知》财税(2006)186号 |
| 纳税人减免税登记表 | 裕民县国家税务局 | 巴尔鲁克 | 增值税 | 销售旧货(不含二手车经销)、已使用固定资产减征增值税 | 2019年1月1日 | 减按2%征收率 | 《国家税务总局关于增值税简易征收政策有关管理问题的通知》(国税函(2009)90号)第四条第二款) |
| 纳税人减免税登记表 | 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 | 免征 | 《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) |
| 纳税人减免税登记表 | 昌吉市国家税务局 | 中澳德润 | 所得税 | 从事农、林、牧、渔业项目所得 | 2014年8月1日起 | 免征 | 《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) |
| 纳税人减免税登记表 | 昌吉市国家税务局 | 中澳德润 | 所得税 | 从事农、林、牧、渔业项目所得 | 2014年8月1日起 | 免征 | 《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) |
| 纳税人减免税登记表 | 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业产品免征增值税 | 2014年8月1日起 | 免征 | 《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) |
| 纳税人减免税登记表 | 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 | 免征 | 《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) |
| 纳税人减免税登记表 | 昌吉市国家税务局 | 安格斯 | 增值税 | 自产农产品免征增值税 | 2017年1月1日起 | 免征 | 《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) |
| 财税[2016]36号文件 | 呼图壁县国 | 农牧 | 增值税 | 土地使用权转让 | 2016年5月1日 | 免征 | 《财政部国家税务总局关于全 |

| | | | | | | | |
|------------------------------|------------------------|---------|-----|-------------------------------------|-------------|----|--|
| | 家税务局 | 科技 | 税 | 给农业生产者用于农业生产 | 起 | | 面推开营业税改增值税试点的通知》（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 | 青铜峡市国家税务局 | 青铜峡美加农 | 增值税 | 农业生产者销售的自产农业产品、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 | 免征 | 《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 | 免征 | 《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 |
| 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 | 粮食、饲料 | 2018年6月1日起 | 免征 | 《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税的问题的通知》财税（2001）121号 |
| 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 | 鲜活肉蛋产品 | 2018年1月1日起 | 免征 | 《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 |
| 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日起 | 免征 | 《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 | 国家税务总局科尔沁左翼中旗税务局第二税务分局 | 通辽天山牧业 | 增值税 | 畜牧养殖收入 | 2020年6月4日起 | 免征 | 按照《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定 |
| 纳税人减免税备案登记表 | 国家税务总局科尔沁左翼中旗税务局第二税务分局 | 通辽天山牧业 | 所得税 | 畜牧养殖的所得额 | 2020年6月4日起 | 免征 | 《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第512号）第八十六条规定 |
| 纳税人减免税备案登记表 | 国家税务总局科尔沁左翼中旗税务局第二税务分局 | 内蒙古天晟牧业 | 增值税 | 畜牧养殖收入 | 2023年2月14日起 | 免征 | 按照《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定 |
| 纳税人减免税备案登记表 | 国家税务总局科尔沁左翼中旗税务局第二税务分局 | 内蒙古天晟牧业 | 所得税 | 畜牧养殖的所得额 | 2023年2月14日起 | 免征 | 《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第512号）第八十六条规定 |

3、其他

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 | 25,588,950.76 | 47,288,291.92 |
| 合计 | 25,588,950.76 | 47,288,291.92 |

2、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 | 3,488,334.45 | 25.03% | 3,488,334.45 | 100.00% | | 3,530,343.45 | 25.34% | 3,530,343.45 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 10,448,048.17 | 74.97% | 2,969,828.56 | 28.42% | 7,478,219.61 | 10,403,764.52 | 74.66% | 2,436,792.20 | 23.42% | 7,966,972.32 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 13,936,382.62 | 100.00% | 6,458,163.01 | 100.00% | 7,478,219.61 | 13,934,107.97 | 100.00% | 5,967,135.65 | 100.00% | 7,966,972.32 |

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 | 1,593,099.45 | 1,593,099.45 | 100.00% | 回收可能性 |
| 辽宁世领自营牧场有限公司 | 552,280.00 | 552,280.00 | 100.00% | 回收可能性 |
| 合计 | 2,145,379.45 | 2,145,379.45 | | |

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 |
| 宁夏吴忠市锦源养殖有限公司 | 230,540.00 | 230,540.00 | 100.00% | 回收可能性 |
| 应县富川农牧专业合作社 | 212,000.00 | 212,000.00 | 100.00% | 回收可能性 |
| 山西美卡特畜牧科技有限公司 | 139,300.00 | 139,300.00 | 100.00% | 回收可能性 |
| 中宁县兴宁奶牛养殖场 | 113,500.00 | 113,500.00 | 100.00% | 回收可能性 |
| 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% | 回收可能性 |
| 其他 | 545,470.00 | 545,470.00 | 100.00% | 回收可能性 |
| 合计 | 1,342,955.00 | 1,342,955.00 | | |

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） | 5,492,292.51 | 274,614.62 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 789,035.55 | 78,903.56 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 346,920.00 | 69,384.00 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 1,774,669.97 | 887,334.99 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 1,285,129.14 | 899,590.40 | 70.00% |
| 5 年以上 | 760,001.00 | 760,001.00 | 100.00% |
| 合计 | 10,448,048.17 | 2,969,828.56 | |

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） | 5,492,292.51 |
| 1 至 2 年 | 789,035.55 |
| 2 至 3 年 | 346,920.00 |
| 3 年以上 | 7,308,134.56 |
| 3 至 4 年 | 1,774,669.97 |
| 4 至 5 年 | 1,285,129.14 |
| 5 年以上 | 4,248,335.45 |
| 合计 | 13,936,382.62 |

（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 | 5,967,135.65 | 570,386.36 | 79,359.00 | | | 6,458,163.01 |
| 合计 | 5,967,135.65 | 570,386.36 | 79,359.00 | | | 6,458,163.01 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|-----------|--------|
| 冯潘 | 28,600.00 | 应收款项收回 |
| 乔治 | 12,700.00 | 应收款项收回 |
| 常国新 | 15,000.00 | 应收款项收回 |
| 合计 | 56,300.00 | |

(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 |
|------------------|--------------|-----------------|--------------|
| 吉林省牛多多农牧业科技有限公司 | 2,033,020.00 | 14.59% | 101,651.00 |
| 辽宁辉山乳业集团有限公司 | 1,593,099.45 | 11.43% | 1,593,099.45 |
| 于小元 | 1,025,000.00 | 7.35% | 512,500.00 |
| 新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司 | 848,905.55 | 6.09% | 574,525.00 |
| 呼图壁县全新良种牛业发展有限公司 | 820,750.00 | 5.89% | 820,750.00 |
| 合计 | 6,320,775.00 | 45.35% | |

3、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 | 504,259.59 | 97.08% | 251,135.51 | 94.31% |
| 2 至 3 年 | 2,000.00 | 0.39% | 2,004.54 | 0.75% |
| 3 年以上 | 13,142.42 | 2.53% | 13,137.88 | 4.93% |
| 合计 | 519,402.01 | | 266,277.93 | |

(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（%） |
|-----------------------|------------|---------------|
| 和田地区津垦牧业科技有限公司 | 240,000.00 | 46.21% |
| 内蒙古顺旺牛业有限公司 | 200,000.00 | 38.51% |
| 中国石油天然气股份有限公司内蒙古销售分公司 | 18,429.13 | 3.55% |
| 国网汇通金财（北京）信息科技有限公司 | 18,180.50 | 3.50% |
| 中国移动通信集团新疆有限公司昌吉州分公司 | 13,296.00 | 2.56% |
| 小计 | 489,905.63 | 94.32% |

4、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,736,426.89 | 7,080,814.37 |
| 合计 | 7,736,426.89 | 7,080,814.37 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|
| 代垫款 | 11,487,831.46 | 10,613,546.84 |
| 押金及保证金 | 745,723.18 | 854,423.18 |
| 备用金 | 70,190.00 | 38,245.41 |
| 代垫社保 | 199,057.45 | 148,060.44 |
| 其他 | 34,562.83 | 167,285.64 |
| 合计 | 12,537,364.92 | 11,821,561.51 |

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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 34,732.45 | 127,041.17 | 4,578,973.52 | 4,740,747.14 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 81,251.97 | | | 81,251.97 |
| 本期转回 | 2,676.18 | | 18,384.90 | 21,061.08 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 113,308.24 | 127,041.17 | 4,560,588.62 | 4,800,938.03 |

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) | 1,541,850.28 |
| 1 至 2 年 | 6,205,500.62 |
| 2 至 3 年 | 56,444.48 |
| 3 年以上 | 4,733,569.54 |
| 3 至 4 年 | 5,186.14 |
| 4 至 5 年 | 43,687.45 |
| 5 年以上 | 4,684,695.95 |
| 合计 | 12,537,364.92 |

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 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 4,578,973.52 | | 18,384.90 | | | 4,560,588.62 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 161,773.62 | 81,251.97 | 2,676.18 | | | 240,349.41 |
| 合计 | 4,740,747.14 | 81,251.97 | 21,061.08 | | | 4,800,938.03 |

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 |
|---------------|-----------|----------|
| 北京鑫茂华商进出口有限公司 | 18,384.90 | 其他应收款项收回 |
| 合计 | 18,384.90 | |

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 |
|-------------------|-------|---------------|------|------------------|--------------|
| 新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院 | 代垫款 | 6,159,570.40 | 1-2年 | 49.13% | |
| 宁夏伊源肉牛养殖公司 | 代垫款 | 3,890,277.72 | 5年以上 | 31.03% | 3,890,277.72 |
| 北京鑫茂华商进出口 | 购牛款 | 540,015.10 | 5年以上 | 4.31% | 540,015.10 |
| 大连金弘基种畜有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 2.39% | 60,000.00 |
| 田晓阳 | 代垫款 | 250,190.00 | 1年以内 | 2.00% | 12,509.50 |
| 合计 | | 11,140,053.22 | | 88.85% | 4,502,802.32 |

5、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 | 3,835,558.73 | 735,015.70 | 3,100,543.03 | 5,070,275.61 | 1,336,829.08 | 3,733,446.53 |
| 库存商品 | 17,471,474.88 | 5,064,587.57 | 12,406,887.31 | 14,945,968.08 | 5,119,656.71 | 9,826,311.37 |
| 消耗性生物资产 | 50,982,456.27 | 4,098,977.68 | 46,883,478.59 | 42,951,880.11 | 2,370,105.50 | 40,581,774.61 |
| 委托加工物资 | | | | 29,247.60 | | 29,247.60 |
| 合计 | 72,289,489.88 | 9,898,580.95 | 62,390,908.93 | 62,997,371.40 | 8,826,591.29 | 54,170,780.11 |

(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 | 1,336,829.08 | | | 601,813.38 | | 735,015.70 |

| | | | | | | |
|---------|--------------|--------------|--|--------------|--|--------------|
| 库存商品 | 5,119,656.71 | | | 55,069.14 | | 5,064,587.57 |
| 消耗性生物资产 | 2,370,105.50 | 4,098,977.68 | | 2,370,105.50 | | 4,098,977.68 |
| 合计 | 8,826,591.29 | 4,098,977.68 | | 3,026,988.02 | | 9,898,580.95 |

6、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------|--------------|------|------------|
| 待摊费用 | | 1,351,464.38 | | 824,566.09 |
| 待抵扣增值税 | | 35,478.13 | | 39,228.13 |
| 其他 | | 1,373.84 | | 1,373.84 |
| 合计 | | 1,388,316.35 | | 865,168.06 |

7、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 | |
| 受托采购商品分期收款 | 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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | | | 2,633,938.00 | 2,633,938.00 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 2023 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

8、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 | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------|---------------|--|--|--------------|--|--|------------|--|--|---------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 宁夏博瑞饲料有限公司 | 10,856,210.74 | | | 1,880,806.13 | | | 717,105.00 | | | 12,019,911.87 |
| 小计 | 10,856,210.74 | | | 1,880,806.13 | | | 717,105.00 | | | 12,019,911.87 |
| 合计 | 10,856,210.74 | | | 1,880,806.13 | | | 717,105.00 | | | 12,019,911.87 |

9、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 | 113,318,307.38 | | | 113,318,307.38 |
| 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 | 27,962,750.59 | | | 27,962,750.59 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| (3) 经营转自用 | 27,962,750.59 | | | 27,962,750.59 |
| 4. 期末余额 | 85,355,556.79 | | | 85,355,556.79 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 42,211,288.58 | | | 42,211,288.58 |
| 2. 本期增加金额 | 1,527,864.70 | | | 1,527,864.70 |
| (1) 计提或摊销 | 1,527,864.70 | | | 1,527,864.70 |
| 3. 本期减少金额 | 12,250,235.35 | | | 12,250,235.35 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| (3) 经营转自用 | 12,250,235.35 | | | 12,250,235.35 |
| 4. 期末余额 | 31,488,917.93 | | | 31,488,917.93 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | 24,688,036.74 | | | 24,688,036.74 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,065,715.44 | | | 1,065,715.44 |
| (1) 处置 | | | | |

| | | | |
|-----------|---------------|--|---------------|
| (2) 其他转出 | | | |
| (3) 经营转自用 | 1,065,715.44 | | 1,065,715.44 |
| 4. 期末余额 | 23,622,321.30 | | 23,622,321.30 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 30,244,317.56 | | 30,244,317.56 |
| 2. 期初账面价值 | 46,418,982.06 | | 46,418,982.06 |

(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 |
|--------------|---------------|-----------|
| 良繁牛场、西门塔尔牛场等 | 22,937,109.41 | 注 1 |
| 昌吉安格斯牛业房产 | 512,752.93 | 注 2 |

其他说明

注 1：本公司阿什里牛场主要用于种牛的育种养殖和安格斯牛、西门塔尔牛的养殖，建设用地符合“青国土资农备（2016）36 号”规定，由于该土地是通过土地承包经营权取得的用地，相关圈舍无法取得房产证。

注 2：昌吉安格斯牛业科技发展有限责任公司部分资产是临时性或简易型的建筑，未办理产权。

10、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 79,013,374.88 | 66,699,349.47 |
| 合计 | 79,013,374.88 | 66,699,349.47 |

(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 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 126,475,798.58 | 18,154,123.60 | 2,207,505.14 | 2,644,472.04 | 149,481,899.36 |
| 2. 本期增加金额 | 27,962,750.59 | | 243,605.31 | 117,023.63 | 28,323,379.53 |
| (1) 购置 | | | 243,605.31 | 117,023.63 | 360,628.94 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 经营转自用 | 27,962,750.59 | | | | 27,962,750.59 |
| 3. 本期减少 | | | | 5,500.00 | 5,500.00 |

| | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 金额 | | | | | |
| (1) 处 置或报废 | | | | 5,500.00 | 5,500.00 |
| 4. 期末余额 | 154,438,549.17 | 18,154,123.60 | 2,451,110.45 | 2,755,995.67 | 177,799,778.89 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 44,930,677.26 | 12,644,251.23 | 1,439,505.72 | 2,144,441.83 | 61,158,876.04 |
| 2. 本期增加 金额 | 14,285,895.50 | 363,001.12 | 120,882.78 | 169,483.37 | 14,939,262.77 |
| (1) 计 提 | 2,035,660.15 | 363,001.12 | 120,882.78 | 169,483.37 | 2,689,027.42 |
| (2) 经 营转自用 | 12,250,235.35 | | | | 12,250,235.35 |
| 3. 本期减少 金额 | | | | 1,124.09 | 1,124.09 |
| (1) 处 置或报废 | | | | 1,124.09 | 1,124.09 |
| 4. 期末余额 | 59,216,572.76 | 13,007,252.35 | 1,560,388.50 | 2,312,801.11 | 76,097,014.72 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 20,302,808.79 | 1,288,640.56 | 1,864.84 | 30,359.66 | 21,623,673.85 |
| 2. 本期增加 金额 | 1,065,715.44 | | | | 1,065,715.44 |
| (1) 计 提 | | | | | |
| (2) 经 营转自用 | 1,065,715.44 | | | | 1,065,715.44 |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 21,368,524.23 | 1,288,640.56 | 1,864.84 | 30,359.66 | 22,689,389.29 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 73,853,452.18 | 3,858,230.69 | 888,857.11 | 412,834.90 | 79,013,374.88 |
| 2. 期初账面 价值 | 61,242,312.53 | 4,221,231.81 | 766,134.58 | 469,670.55 | 66,699,349.47 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| 房屋及建筑物 | 7,112,883.76 | 1,982,109.55 | 2,850,173.32 | 2,280,600.89 | 美加农 |
| 房屋及建筑物 | 27,962,750.59 | 12,644,601.75 | 1,065,715.44 | 14,252,433.40 | 育种分公司 |
| 小计 | 35,075,634.35 | 14,626,711.30 | 3,915,888.76 | 16,533,034.29 | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 8,556,708.17 |
| 合计 | 8,556,708.17 |

(4) 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 |
|---------------------|---------------|------------|
| 阿什里种公牛站、厂区、羊场、安格斯场等 | 52,319,011.25 | 注 1 |
| 宁夏青铜峡房产 | 11,194,873.06 | 注 2 |
| 农牧科技公司房产 | 4,925,990.58 | 注 3 |
| 小计 | 68,439,874.89 | |

其他说明

注 1：本公司阿什里种羊场、牛场主要用于种牛、种羊的育种养殖和安格斯牛、西门塔尔牛的养殖，建设用地符合“青国土资农备（2016）36 号”规定，由于该土地是通过土地承包经营权取得的用地，相关圈舍无法取得房产证。

注 2：宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司房产主要用于牛养殖，其建设用地符合“青国土资农备（2016）36 号”规定，由于该土地是通过土地承包经营权取得的用地，相关圈舍无法取得房产证；

注 3：呼图壁县天山农牧科技发展有限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，相关资产无法取得房产证。

11、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 | 未成熟牛 | | | |
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 3,221,106.79 | 6,160,299.04 | 1,914,803.83 | | | 11,296,209.66 |
| 2. 本期增加金额 | | 275,279.23 | 488,223.52 | 1,858,123.52 | | | 2,621,626.27 |
| (1) 外购 | | | 85,863.32 | 826,500.00 | | | 912,363.32 |
| (2) 自行培育 | | | | 1,031,623.52 | | | 1,031,623.52 |
| 转群 | | 275,279.23 | 402,360.20 | | | | 677,639.43 |
| 3. 本期减少金额 | | 959,810.35 | 101,643.69 | 716,903.67 | | | 1,778,357.71 |
| (1) 处置 | | 959,810.35 | 101,643.69 | 39,264.24 | | | 1,100,718.28 |
| (2) 其他 | | | | | | | |
| 转群 | | | | 677,639.43 | | | 677,639.43 |

| | | | | | | |
|-----------|--|--------------|--------------|--------------|--|---------------|
| 4. 期末余额 | | 2,536,575.67 | 6,546,878.87 | 3,056,023.68 | | 12,139,478.22 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 1,003,881.65 | 4,203,534.30 | | | 5,207,415.95 |
| 2. 本期增加金额 | | 228,929.20 | 551,430.16 | | | 780,359.36 |
| (1) 计提 | | 228,929.20 | 551,430.16 | | | 780,359.36 |
| 3. 本期减少金额 | | 370,490.14 | 48,755.03 | | | 419,245.17 |
| (1) 处置 | | 370,490.14 | 48,755.03 | | | 48,755.03 |
| (2) 其他 | | | | | | 370,490.14 |
| 4. 期末余额 | | 862,320.71 | 4,706,209.43 | | | 5,568,530.14 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 248,643.98 | | | | 248,643.98 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 133,638.36 | | | | 133,638.36 |
| (1) 处置 | | 133,638.36 | | | | 133,638.36 |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 115,005.62 | | | | 115,005.62 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | 1,559,249.34 | 1,840,669.44 | 3,056,023.68 | | 6,455,942.46 |
| 2. 期初账面价值 | | 1,968,581.16 | 1,956,764.74 | 1,914,803.83 | | 5,840,149.73 |

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

12、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 2,887,293.93 | 2,887,293.93 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 2,887,293.93 | 2,887,293.93 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 757,635.34 | 757,635.34 |
| 2. 本期增加金额 | 288,729.36 | 288,729.36 |
| (1) 计提 | 288,729.36 | 288,729.36 |
| | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| | | |
| 4. 期末余额 | 1,046,364.70 | 1,046,364.70 |
| 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 | | |
| | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,840,929.23 | 1,840,929.23 |
| 2. 期初账面价值 | 2,129,658.59 | 2,129,658.59 |

13、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 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-------|---------------|--------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 119,418,127.94 | | | 12,137,905.00 | 1,211,224.37 | 67,000.00 | 132,834,257.31 |
| 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 | 119,418,127.94 | | | 12,137,905.00 | 1,211,224.37 | 67,000.00 | 132,834,257.31 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 29,835,973.87 | | | 3,870,488.19 | 1,211,224.37 | 33,156.46 | 34,950,842.89 |
| 2. 本期增加金额 | 1,424,386.86 | | | 323,125.44 | | | 1,747,512.30 |
| (1) 计提 | 1,424,386.86 | | | 323,125.44 | | | 1,747,512.30 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 31,260,360.73 | | | 4,193,613.63 | 1,211,224.37 | 33,156.46 | 36,698,355.19 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 28,695,077.76 | | | | | 33,843.54 | 28,728,921.30 |
| 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 | 28,695,077.76 | | | | | 33,843.54 | 28,728,921.30 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 59,462,689.45 | | | 7,944,291.37 | | | 67,406,980.82 |
| 2. 期初账面价值 | 60,887,076.31 | | | 8,267,416.81 | | | 69,154,493.12 |

14、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 | | |
| 宁夏美加农生物科技发展有限公司 | 1,943,151.32 | | | | | 1,943,151.32 |

| | | | | | |
|-------|--------------|--|--|--|--------------|
| 份有限公司 | | | | | |
| 合计 | 1,943,151.32 | | | | 1,943,151.32 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 宁夏美加农生物科技发展股份有限公司 | 1,943,151.32 | | | | | 1,943,151.32 |
| 合计 | 1,943,151.32 | | | | | 1,943,151.32 |

15、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 |
|-------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 阿什里乡种羊场道路林带 | 1,955,779.37 | | 51,582.24 | | 1,904,197.13 |
| 农场机井维修 | 1,226,486.32 | 618,810.00 | 266,026.08 | | 1,579,270.24 |
| 美加农草场土地租赁费 | 801,912.94 | | 22,695.66 | | 779,217.28 |
| 水库建设 | 667,511.97 | | 111,252.00 | | 556,259.97 |
| 租赁牛舍改造支出 | 312,842.73 | 437,731.41 | 83,256.62 | 284,864.45 | 382,453.07 |
| 阿什里乡农场土地租赁 | 141,375.64 | | 18,842.28 | | 122,533.36 |
| 合计 | 5,105,908.97 | 1,056,541.41 | 553,654.88 | 284,864.45 | 5,323,931.05 |

16、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 | 27,798,172.87 | 6,949,543.22 | 28,436,500.41 | 7,109,125.12 |
| 信用减值损失 | 20,058.61 | 5,014.65 | 21,191.80 | 5,297.95 |
| 合计 | 27,818,231.48 | 6,954,557.87 | 28,457,692.21 | 7,114,423.07 |

(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 | | 6,954,557.87 | | 7,114,423.07 |

(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 | 61,220,147.43 | 33,838,947.28 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 148,240,699.26 | 181,395,463.78 |
| 合计 | 209,460,846.69 | 215,234,411.06 |

(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 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2023 | | 50,137,887.40 | |
| 2024 | 8,599,151.95 | 8,599,151.95 | |
| 2025 | 7,745,620.62 | 7,745,620.62 | |
| 2026 | 34,820,044.51 | 34,820,044.51 | |
| 2027 | 80,092,759.30 | 80,092,759.30 | |
| 2028 | 16,983,122.88 | | |
| 合计 | 148,240,699.26 | 181,395,463.78 | |

17、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 |
| 固沙树种植 | 625,527.09 | | 625,527.09 | 590,527.09 | | 590,527.09 |
| 合计 | 1,223,127.09 | | 1,223,127.09 | 1,188,127.09 | | 1,188,127.09 |

18、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 | 37,290,000.00 | 44,100,000.00 |
| 保证借款 | 49,900,000.00 | 49,900,000.00 |
| 应付利息 | 127,432.50 | 159,536.10 |
| 合计 | 87,317,432.50 | 94,159,536.10 |

19、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 | 13,019,367.42 | 5,661,936.68 |
| 工程设备款 | 147,701.84 | 114,191.80 |
| 水资源使用费 | 1,691,646.55 | 1,867,006.55 |
| 农用地管理费 | 3,938,770.00 | 2,819,410.00 |
| 服务费 | 48,655.00 | 335,545.72 |
| 其他 | 103,036.96 | 99,859.15 |
| 合计 | 18,949,177.77 | 10,897,949.90 |

(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 |
|----------------|--------------|-----------|
| 呼图壁县农场管理局 | 3,361,270.00 | 双方协商延期支付 |
| 宁夏一加禾牧业有限公司 | 1,708,040.38 | 双方协商延期支付 |
| 宁夏博瑞饲料有限公司 | 1,256,004.13 | 双方协商延期支付 |
| 宁夏冠典牧业科技有限公司 | 239,951.76 | 双方协商延期支付 |
| 新疆七色花信息科技有限公司 | 140,000.00 | 双方协商延期支付 |
| 北京东方联鸣科技发展有限公司 | 64,638.00 | 双方协商延期支付 |
| 上海卡苏生物科技有限公司 | 14,300.00 | 双方协商延期支付 |
| 合计 | 6,784,204.27 | |

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 预收牧场租金 | 560,581.04 | 329,166.66 |
| 土地承包费 | 6,178,245.00 | 10,911,746.66 |
| 其他 | 46,886.81 | 38,486.81 |
| 合计 | 6,785,712.85 | 11,279,400.13 |

21、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,216,877.77 | 2,408,821.37 |
| 合计 | 2,216,877.77 | 2,408,821.37 |

22、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 | 4,613,174.42 | 7,589,647.70 | 9,186,274.63 | 3,016,547.49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 305,479.54 | 468,760.05 | 523,734.74 | 250,504.85 |
| 三、辞退福利 | 13,720.33 | | | 13,720.33 |
| 四、一年内到期的其他福利 | 297,831.50 | | | 297,831.50 |
| 合计 | 5,230,205.79 | 8,058,407.75 | 9,710,009.37 | 3,578,604.17 |

(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 | 4,433,119.68 | 6,957,958.59 | 8,464,384.23 | 2,926,694.04 |

| | | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 2、职工福利费 | 3,000.00 | 151,886.14 | 151,530.73 | 3,355.41 |
| 3、社会保险费 | 132,090.84 | 43,774.01 | 117,499.72 | 58,365.13 |
| 其中：医疗保险费 | 129,778.39 | 340,549.67 | 412,439.91 | 57,888.15 |
| 工伤保险费 | 1,868.57 | 21,986.34 | 23,821.81 | 33.10 |
| 生育保险费 | 443.88 | | | 443.88 |
| 4、住房公积金 | | 318,762.00 | 318,762.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 44,963.90 | 117,266.96 | 134,097.95 | 28,132.91 |
| 合计 | 4,613,174.42 | 7,589,647.70 | 9,186,274.63 | 3,016,547.49 |

(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 | 290,920.76 | 454,509.43 | 507,818.07 | 237,612.12 |
| 2、失业保险费 | 14,558.78 | 14,250.62 | 15,916.67 | 12,892.73 |
| 合计 | 305,479.54 | 468,760.05 | 523,734.74 | 250,504.85 |

23、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 294,394.37 | 333,819.30 |
| 企业所得税 | 182,498.34 | 254,496.39 |
| 个人所得税 | 191,033.00 | 67,356.16 |
| 城市维护建设税 | 12,435.01 | 13,446.35 |
| 房产税 | 5,338.09 | 5,338.09 |
| 城镇土地使用税 | 38.07 | 38.07 |
| 教育费附加 | 14,441.10 | 15,508.55 |
| 印花税 | 9,568.34 | 6,348.11 |
| 水利建设基金 | 287.49 | 442.82 |
| 车船使用税 | | 720.00 |
| 合计 | 710,033.81 | 697,513.84 |

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 101,540,444.18 | 100,537,050.39 |
| 合计 | 101,540,444.18 | 100,537,050.39 |

(1) 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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 8,152,834.49 | 8,341,745.61 |
| 关联方借款 | 88,238,882.48 | 85,583,736.45 |
| 保证金及押金 | 3,871,233.89 | 5,796,267.29 |
| 其他 | 1,277,493.32 | 815,301.04 |
| 合计 | 101,540,444.18 | 100,537,050.39 |

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 |
|--------------|---------------|-----------|
| 湖州中植融云投资有限公司 | 88,238,882.48 | 借款展期 |
| 长城科文资本管理有限公司 | 2,600,000.00 | 未达结算条件 |
| 鲁宝杰 | 1,865,264.61 | 协商延期支付 |
| 徐晶辉 | 1,610,000.00 | 协商延期支付 |
| 李华 | 486,000.00 | 协商延期支付 |
| 合计 | 94,800,147.09 | |

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 577,383.00 | 548,952.17 |
| 合计 | 577,383.00 | 548,952.17 |

26、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 1,613,145.00 | 1,974,348.00 |
| 未确认融资费用 | -146,430.38 | -209,521.68 |
| 一年内到期的租赁负债 | -577,383.00 | -548,952.17 |
| 合计 | 889,331.62 | 1,215,874.15 |

27、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------|
| 未决诉讼 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | 诉讼 |
| 合计 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | |

28、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 | 9,302,352.34 | 1,240,440.00 | 332,148.84 | 10,210,643.50 | 政府补助 |
| 合计 | 9,302,352.34 | 1,240,440.00 | 332,148.84 | 10,210,643.50 | |

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 |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|------------|------|--------------|-----------------|
| 2023 年种畜禽生产性能测定项目 | | 1,200,000.00 | | | | | 1,200,000.00 | 与资产相关 |
| 温带大陆气候区核心种质培育与示范推广项目 | | 900,000.00 | | 900,000.00 | | | 0.00 | 与收益相关 |
| “西门塔尔（安格斯）群体改良提升计划”项目 | | 40,000.00 | | 40,000.00 | | | 0.00 | 与收益相关 |
| 新疆褐牛联合育种群体改良提升行动计划项目 | | 80,000.00 | | 80,000.00 | | | 0.00 | 与收益相关 |
| 退耕还林项目 | 2,105,200.00 | 40,440.00 | | | | | 2,145,640.00 | 与资产相关 |
| 液氮塔补贴项目-养殖基地储备建设 | 93,333.64 | | | 13,333.32 | | | 80,000.32 | 与资产相关 |
| 液氮塔补贴项目-技术改造项目 | 221,030.62 | | | 27,749.04 | | | 193,281.58 | 与资产相关 |
| 液氮塔补贴项目-草原牧业转型县建设项目资金 | 160,000.18 | | | 19,999.98 | | | 140,000.20 | 与资产相关 |
| 青铜峡农牧和科技局肉牛标准化规模养殖场建设基金 | 666,666.65 | | | | | | 666,666.65 | 与资产相关 |
| 良种奶牛建设项目（乌昌建财 2010.339） | 486,016.90 | | | 39,674.88 | | | 446,342.02 | 与资产相关 |
| 肉羊标准化养殖场建设项目 | 299,068.90 | | | 8,158.44 | | | 290,910.46 | 与资产相关 |
| 昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目 | 90,666.67 | | | 48,000.00 | | | 42,666.67 | 与资产相关 |
| 天山生物挤奶厅改扩建项目（短平快项目） | 251,666.66 | | | 12,000.00 | | | 239,666.66 | 与资产相关 |
| 畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目 | 89,184.73 | | | 4,999.98 | | | 84,184.75 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------|--------------|--------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 昌吉市种公牛站建设项目 | 3,818,120.11 | | | 155,848.56 | | | 3,662,271.55 | 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 | 840,000.00 | | | | | | 840,000.00 | 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 |
| 农机购置补贴资金 | 31,397.28 | | | 2,384.64 | | | 29,012.64 | 与资产相关 |
| 小计 | 9,302,352.34 | 2,260,440.00 | | 1,352,148.84 | | | 10,210,643.50 | |

其他说明：

29、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：

注：1、期初、期末股本总额中包括有限售条件的流通股份 128,755,919 股（含大象广告 36 名股东待收回股份 115,624,607 股），无限售条件的流通股份 184,211,477 股。

2、根据刑事裁定终审判决书（（2021）新刑终 143 号），追缴被告人陈德宏名下的新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的股票 37,279,083 股、被告单位大象广告股份有限公司 35 名股东与新疆天山畜牧生物工程股份有限公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的股票 78,345,524 股，返还被害单位新疆天山畜牧生物工程股份有限公司。详见本财务报表附注十三、3、大象广告刑事案件对报表的影响。

30、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） | 276,015,761.40 | | | 276,015,761.40 |
| 其他资本公积 | -115,297,930.47 | | | -115,297,930.47 |
| 合计 | 160,717,830.93 | | | 160,717,830.93 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：见本财务报表附注七、29、股本。

31、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 |

32、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 | -400,247,707.70 | -368,399,485.49 |
| 调整后期初未分配利润 | -400,247,707.70 | -368,399,485.49 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -13,137,015.15 | -12,011,071.53 |
| 期末未分配利润 | -413,384,722.85 | -380,410,557.02 |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

33、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 | 46,274,356.73 | 43,163,724.70 | 26,231,021.37 | 21,540,680.34 |
| 其他业务 | 1,082,537.88 | 1,503,720.56 | 2,796,746.46 | 4,086,098.04 |
| 合计 | 47,356,894.61 | 44,667,445.26 | 29,027,767.83 | 25,626,778.38 |

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 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 活畜 | 30,983,717.14 | | | 30,983,717.14 |
| 资产租赁 | 10,663,778.25 | | | 10,663,778.25 |
| 冻精 | 4,019,156.60 | | | 4,019,156.60 |
| 牛奶 | 982,241.79 | | | 982,241.79 |
| 其他 | 708,000.83 | | | 708,000.83 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 国内 | 47,356,894.61 | | | 47,356,894.61 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |

| | | | | |
|------------|---------------|--|--|---------------|
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 47,356,894.61 | | | 47,356,894.61 |

与履约义务相关的信息：

0

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

34、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 | 3,913.16 | 5,344.48 |
| 教育费附加 | 2,831.70 | 4,661.68 |
| 房产税 | 18,870.54 | 4,524.64 |
| 土地使用税 | 4,814.01 | 12,401.62 |
| 车船使用税 | 605.00 | 76.14 |
| 印花税 | 14,242.33 | 7,904.57 |
| 水利建设基金 | | 1,455.50 |
| 其他（残保金） | 29,932.15 | 27,397.87 |
| 合计 | 75,208.89 | 63,766.50 |

35、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 491,262.88 | 466,950.98 |
| 运输费 | 26,690.17 | 26,769.62 |
| 差旅费 | 78,606.18 | 52,638.42 |
| 技术服务费 | 8,755.55 | 166,800.00 |
| 招待费 | 105,769.23 | 37,119.00 |
| 广告宣传费 | 1,200.00 | 300.00 |
| 办公费 | 13,148.32 | 5,235.00 |
| 折旧及摊销 | 10,796.14 | 26,536.98 |

| | | |
|---------|------------|------------|
| 招投标费 | | 18,750.00 |
| 修理及物料消耗 | 115,138.75 | 84,182.03 |
| 其他 | 40,227.00 | 6,280.60 |
| 合计 | 891,594.22 | 891,562.63 |

36、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,341,388.51 | 3,886,743.17 |
| 中介机构费 | 1,392,730.98 | 828,600.95 |
| 招待、差旅、办公等费用 | 645,882.60 | 328,191.77 |
| 无形资产摊销 | 411,445.08 | 389,085.24 |
| 折旧 | 1,644,764.38 | 1,096,754.34 |
| 存货盘亏、毁损及死亡 | 100,610.80 | 140,791.54 |
| 租赁费及物业费 | 345,342.32 | 272,459.22 |
| 物料消耗 | 85,660.00 | 10,971.57 |
| 技术服务费 | 20,933.00 | 78,937.61 |
| 其他 | 237,403.00 | 823,229.67 |
| 合计 | 8,226,160.67 | 7,855,765.08 |

37、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 275,853.69 | 118,867.21 |
| 办公费、差旅费等 | 62,322.17 | 30,563.28 |
| 材料、冻精、液氮消耗费 | 71,228.37 | 24,777.85 |
| 技术服务费 | 10,000.00 | |
| 质量认证费 | 8,016.70 | |
| 专家咨询费 | 8,000.00 | 30,000.00 |
| 其他 | 25,765.04 | 24,612.30 |
| 合计 | 461,185.97 | 228,820.64 |

38、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 5,534,864.27 | 7,445,859.35 |
| 减：利息收入 | -277,242.42 | -68,824.72 |
| 汇兑损益 | -16.97 | 0.03 |
| 银行手续费 | 12,558.57 | 10,324.18 |
| 其他 | | 119.00 |
| 合计 | 5,270,163.45 | 7,387,477.84 |

39、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 |
|------------|--------------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 332,148.84 | 522,636.68 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,020,000.00 | 10,517.06 |

| | | |
|--------------|--------------|------------|
| 代扣代缴个人所得税手续费 | 15,993.17 | 8,852.35 |
| 合计 | 1,368,142.01 | 542,006.09 |

40、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 | 1,880,806.13 | 1,130,029.01 |
| 合计 | 1,880,806.13 | 1,130,029.01 |

41、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|------------|
| 其他应收款坏账损失 | -60,190.89 | -12,549.70 |
| 应收账款坏账损失 | -491,027.36 | 664,964.41 |
| 合计 | -551,218.25 | 652,414.71 |

42、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|-------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -4,083,849.79 | -720,292.67 |
| 合计 | -4,083,849.79 | -720,292.67 |

43、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 |
|-----------|------------|-------------|
| 其中：固定资产 | -4,375.91 | |
| 生产性生物资产 | 41,933.88 | -172,511.42 |
| 无形资产 | 94,339.62 | |
| 合计 | 131,897.59 | -172,511.42 |

44、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 |
|------------|--------------|------------|---------------|
| 无需支付的其他应付款 | 1,612,682.69 | 132,190.00 | 1,612,682.69 |
| 其他 | 24,141.32 | 36,453.48 | 24,141.32 |
| 合计 | 1,636,824.01 | 168,643.48 | 1,636,824.01 |

45、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 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

| | | | |
|-------------|------------|------------|------------|
| 存货毁损报废损失 | 235,143.35 | 208,914.92 | 235,143.35 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,540.03 | 72,367.68 | 1,540.03 |
| 罚款支出 | 1,338.18 | 500.00 | 1,338.18 |
| 其他 | 23,140.50 | 39,541.81 | 23,140.50 |
| 合计 | 261,162.06 | 321,324.41 | 261,162.06 |

46、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 | 785,005.75 | 289,265.30 |
| 递延所得税费用 | 159,865.20 | 159,721.35 |
| 合计 | 944,870.95 | 448,986.65 |

(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 | -12,113,424.21 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -3,028,356.09 |
| 非应税收入的影响 | -322,337.82 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 52,804.39 |
| 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 | 4,242,760.48 |
| 所得税费用 | 944,870.95 |

47、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 | 1,353,968.63 | 314,187.78 |
| 收到与收益相关的财政补贴资金 | 2,260,440.00 | 19,369.41 |
| 收到银行存款利息收入 | 277,242.42 | 68,824.72 |
| 其他 | 141,265.59 | 1,014,803.22 |
| 合计 | 4,032,916.64 | 1,417,185.13 |

(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押金 | 1,110,227.30 | 366,500.00 |
| 支付的销售及管理费用等付现部分 | 4,058,115.82 | 2,974,673.07 |
| 其他 | 193,957.99 | 1,372,569.66 |
| 合计 | 5,362,301.11 | 4,713,742.73 |

(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 |
|----|-------|--------------|
| | | 3,200,000.00 |
| 合计 | | 3,200,000.00 |

(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 |
|----|-------|------------|
| | | 275,557.75 |
| 合计 | | 275,557.75 |

48、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 | -13,058,295.16 | -12,196,425.10 |
| 加：资产减值准备 | 4,635,068.04 | 67,877.96 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,997,251.48 | 5,164,809.95 |
| 使用权资产折旧 | 288,729.36 | 288,729.36 |
| 无形资产摊销 | 1,747,512.30 | 1,775,979.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 470,398.26 | 483,918.56 |
| 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） | -231,897.59 | 172,511.42 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | 281,270.08 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 5,534,864.27 | 7,445,859.35 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 1,880,540.27 | -1,130,029.01 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 159,865.20 | 403,939.34 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | -244,217.99 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -12,338,154.31 | -10,052,863.45 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -535,127.30 | 31,969,489.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -5,409,207.47 | -26,860,046.31 |
| 其他 | -2,252.00 | -7,615.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,860,704.65 | -2,436,813.41 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 25,588,950.76 | 93,395,604.73 |
| 减：现金的期初余额 | 47,288,291.92 | 108,882,482.61 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -21,699,341.16 | -15,486,877.88 |

(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 | 25,588,950.76 | 47,288,291.92 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 25,588,950.76 | 47,288,291.92 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 25,588,950.76 | 47,288,291.92 |

49、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 |
|--------|---------------|------|
| 固定资产 | 2,280,600.89 | 抵押 |
| 无形资产 | 22,843,354.86 | 抵押 |
| 投资性房地产 | 4,897,370.32 | 抵押 |
| 合计 | 30,021,326.07 | |

50、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 |
|------------------------------|---------------|------|--------------|
| 2023 年种畜禽生产性能测定项目 | 1,200,000.00 | 递延收益 | |
| 温带大陆气候区核心种质培育与示范推广项目 | 900,000.00 | 递延收益 | 900,000.00 |
| 西门塔尔（安格斯）群体改良提升计划项目 | 40,000.00 | 递延收益 | 40,000.00 |
| 新疆褐牛联合育种群体改良提升行动计划项目 | 80,000.00 | 递延收益 | 80,000.00 |
| 退耕还林项目 | 2,145,640.00 | 递延收益 | |
| 液氮塔补贴项目-养殖基地储备建设 | 80,000.32 | 递延收益 | 13,333.32 |
| 液氮塔补贴项目-技术改造项目 | 193,281.58 | 递延收益 | 27,749.04 |
| 液氮塔补贴项目-草原畜牧业转型县建设项目资金 | 140,000.20 | 递延收益 | 19,999.98 |
| 青铜峡农牧和科技局肉牛标准化规模养殖场建设基金 | 666,666.65 | 递延收益 | |
| 良种奶牛建设项目（乌昌建财 2010.339） | 446,342.02 | 递延收益 | 39,674.88 |
| 肉羊标准化养殖场建设项目 | 290,910.46 | 递延收益 | 8,158.44 |
| 昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目 | 42,666.67 | 递延收益 | 48,000.00 |
| 天山生物挤奶厅改扩建项目（短平快项目） | 239,666.66 | 递延收益 | 12,000.00 |
| 畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目 | 84,184.75 | 递延收益 | 4,999.98 |
| 昌吉市种公牛站建设项目 | 3,662,271.55 | 递延收益 | 155,848.56 |
| 2019 中央农业生产发展资金扶持牧场（奶农合作社）项目 | 840,000.00 | 递延收益 | |
| 2018 年规范化防疫示范场建设项目 | 150,000.00 | 递延收益 | |
| 农机购置补贴资金 | 29,012.64 | 递延收益 | 2,384.64 |
| 个税手续费返还 | 15,993.17 | 其他收益 | 15,993.17 |
| 合计 | 11,246,636.67 | | 1,368,142.01 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、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：

本年新设内蒙古天晟牧业有限公司

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 |
|-------------------|-----------|-----------|------------------|---------|---------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 新疆天山生物育种有限公司 | 新疆昌吉州 | 新疆昌吉州 | 畜牧养殖、销售；饲料牧草批发等 | 66.94% | | 新设 |
| 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 |
| 中澳德润牧业有限责任公司 | 新疆昌吉州 | 新疆昌吉州 | 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 | 新疆昌吉州呼图壁县 | 新疆昌吉州呼图壁县 | 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 | 宁夏银川 | 宁夏银川 | 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 | 宁夏青铜峡 | 宁夏青铜峡 | 畜牧养殖 | | 51.00% | 直接投资 |
| 昌吉安格斯牛业科技发展有限公司 | 新疆昌吉州 | 新疆昌吉州 | 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 | 新疆塔城地区 | 新疆塔城地区 | 畜牧养殖、饲料种植、加工和销售等 | | 100.00% | 直接投资 |
| 通辽市天山牧业有限责任公司 | 内蒙古通辽 | 内蒙古通辽 | 畜牧养殖、饲料种植、活畜销售等 | 100.00% | | 直接投资 |
| 内蒙古天晟牧业有限公司 | 内蒙古通辽 | 内蒙古通辽 | 畜牧养殖、饲料种植、活畜销售等 | | 100.00% | 直接投资 |

(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 |
|-------------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 新疆天山生物育种有限公司 | 6.90% | 85,956.24 | | 2,113,280.95 |
| 宁夏美加农生物科技发展股份有限公司 | 49.00% | -7,236.25 | | 7,871,910.02 |

(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 |
| 新疆天山生物育种有限公司 | 28,971,564.94 | 6,473,146.84 | 35,444,711.78 | 3,598,790.57 | 1,200,000.00 | 4,798,790.57 | 28,872,208.10 | 5,526,480.31 | 34,398,688.41 | 4,999,268.81 | | 4,999,268.81 |
| 宁夏美加农生物科技发展有限公司 | 2,057,876.86 | 30,388,255.97 | 32,446,132.83 | 15,714,343.68 | 666,666.65 | 16,381,010.33 | 3,022,021.54 | 30,129,105.44 | 33,151,126.98 | 16,404,569.97 | 666,666.65 | 17,071,236.62 |

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 |
| 新疆天山生物育种有限公司 | 4,489,686.76 | 1,246,501.61 | | 1,432,541.86 | 4,429,159.69 | 156,977.07 | | 5,787,260.27 |
| 宁夏美加农生物科技发展有限公司 | 1,356,402.13 | -14,767.86 | | 113,362.56 | 2,408,403.56 | 548,905.07 | | 670,155.07 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|------|------------|------|--------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宁夏博瑞饲料有限公司 | 宁夏银川 | 宁夏银川 | 科技推广和应用服务业 | | 14.34% | 权益法核算 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 宁夏博瑞饲料有限公司 | 宁夏博瑞饲料有限公司 |
| 流动资产 | 120,986,296.19 | 120,399,755.66 |
| 非流动资产 | 89,871,749.10 | 92,173,661.90 |
| 资产合计 | 210,858,045.29 | 212,573,417.56 |
| 流动负债 | 58,345,006.03 | 69,339,006.09 |
| 非流动负债 | 68,704,635.66 | 67,539,872.18 |
| 负债合计 | 127,049,641.69 | 136,878,878.27 |
| | | |
| 少数股东权益 | 41,048,434.19 | 37,074,252.70 |
| 归属于母公司股东权益 | 42,759,969.41 | 38,620,186.59 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 12,019,911.87 | 10,856,210.74 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 178,008,775.41 | 116,690,718.06 |
| 净利润 | 13,115,802.86 | 6,144,580.24 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 13,115,802.86 | 6,144,580.24 |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 717,105.00 | |

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 利率风险 本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(2) 其他价格风险 本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款、其他应收款、贷款等。。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。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。对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从多家金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|------|-----------------------|
| | 一年以内（元） | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计（元） |
| 短期借款 | 87,317,432.50 | | | | 87,317,432.50 |
| 应付账款 | 18,949,177.77 | | | | 18,949,177.77 |
| 租赁负债 | 658,116.00 | 955,029.00 | | | 1,613,145.00 |
| 其他应付款 | 101,540,444.18 | | | | 101,540,444.18 |
| 合计 | 208,465,170.45 | 955,029.00 | 0.00 | | 209,420,199.45 |
| | | | | | |
| 项目 | 期初余额 | | | | |
| | 一年以内（元） | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计（元） |
| 短期借款 | 94,159,536.10 | | | | 94,159,536.10 |
| 应付账款 | 10,897,949.90 | | | | 10,897,949.90 |
| 租赁负债 | 658,116.00 | 658,116.00 | 658,116.00 | | 1,974,348.00 |
| 其他应付款 | 100,537,050.39 | | | | 100,537,050.39 |
| 合计 | 206,252,652.39 | 658,116.00 | 658,116.00 | | 207,568,884.39 |

十一、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 |
|----------------|--------|-------|----------|--------------|---------------|
| 湖州皓辉企业管理咨询有限公司 | 浙江省湖州市 | 商务服务业 | 5,000 万元 | 22.11% | 22.11% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是解直锟先生（2021 年 12 月 18 日因病逝世，其名下股权变更办理尚未完成）。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、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 |
|----------------------------|-----------------------------|
| 华中（天津）企业管理中心（有限合伙） | 控股股东一致行动人 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 控股股东之控股股东 |
| 大象广告有限责任公司 | [注] |
| 陈德宏 | 5%以上股东 |
| 新疆刀郎庄园新农业集团股份有限公司 | 对子公司育种公司可施加重大影响的少数股东 |
| 新疆慕士塔格阳光生态农牧科技有限公司 | 与对子公司育种公司可施加重大影响的少数股东属统一控制人 |
| 新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司（以下简称刀郎阳光） | 与对子公司育种公司可施加重大影响的少数股东属同一控制人 |
| 宁夏博瑞饲料有限公司 | 公司的联营企业 |

其他说明

注：公司持有其 96.21% 股权但无法对其实施控制。详见本财务报表附注十二、2

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------------|--------|------------|---------|----------|------------|
| 宁夏博瑞饲料有限公司 | 采购饲料 | 305,988.00 | | 否 | 469,694.33 |
| 小计 | | 305,988.00 | | | 469,694.33 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|-----------|------------|
| 新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司 | 技术服务 | | 792,105.55 |
| 新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司 | 销售冻精 | 91,800.00 | |
| 新疆刀郎庄园新农业股份有限公司 | 技术服务 | | 290,800.00 |
| 新疆刀郎庄园新农业股份有限公司 | 销售冻精 | 24,200.00 | 18,000.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联担保情况

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 |
|----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 湖州皓辉企业管理咨询有限公司 | 16,000,000.00 | 2022年12月13日 | 2023年12月12日 | 否 |

| | | | | |
|--------------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 湖州皓辉企业管理咨询 有限公司 | 48,000,000.00 | 2022年03月18日 | 2023年01月13日 | 是 |
| 湖州皓辉企业管理咨询 有限公司 | 37,000,000.00 | 2023年01月18日 | 2023年07月17日 | 否 |
| 合计 | 101,000,000.00 | | | |

(3) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|---------------|-------------|-------------|-----------|
| 拆入 | | | | |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 5,000,000.00 | 2020年06月24日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 10,000,000.00 | 2020年07月24日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 810,000.00 | 2020年08月28日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 300,000.00 | 2020年09月29日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 3,500,000.00 | 2020年09月30日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 2,800,000.00 | 2020年10月09日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 5,000,000.00 | 2021年02月02日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 3,080,000.00 | 2021年03月01日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 5,000,000.00 | 2021年06月11日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 2,000,000.00 | 2021年07月25日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 30,000,000.00 | 2021年08月17日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 2,000,000.00 | 2021年10月27日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 500,000.00 | 2021年11月08日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 3,300,000.00 | 2021年12月31日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 湖州中植融云投资有限公司 | 3,200,000.00 | 2022年02月18日 | 2023年12月31日 | 年利率7%，未到期 |
| 合计 | 76,490,000.00 | | | |
| 拆出 | | | | |

(4) 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 | 1,453,322.34 | 1,777,742.38 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------------|------------|------------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 新疆慕士塔格阳光生态农牧科技有限公司 | 100,000.00 | 50,000.00 | 100,000.00 | 20,000.00 |
| | 新疆刀郎庄园新农业集团股份有限公司 | 24,300.00 | 2,115.00 | 24,300.00 | 2,115.00 |
| | 新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司 | 848,905.55 | 94,060.56 | 848,905.55 | 53,015.28 |
| 合计 | | 973,205.55 | 146,175.56 | 973,205.55 | 75,130.28 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 宁夏博瑞饲料有限公司 | 1,256,004.13 | 1,050,016.13 |
| 小计 | | 1,256,004.13 | 1,050,016.13 |
| | 湖州中植融云投资有限公司 | 88,238,882.48 | 85,583,736.45 |
| 小计 | | 88,288,882.48 | 86,683,752.58 |
| 合计 | | 89,494,886.61 | 87,683,768.71 |

十二、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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

诉讼事项

(1) 刑事案件：大象广告、陈德宏等合同诈骗案

详见本财务报表附注十三、2、发行股份及支付现金购买大象广告有限责任公司股权对财务报表的影响。

(2) 民事案件：

①公司诉大象广告担保追偿权纠纷案件

因公司在收购大象广告后，为大象广告在浙商银行股份有限公司宁波分行的银行借款提供了连带责任担保，大象广告逾期未偿还银行借款，浙商银行向法院提起诉讼，并申请判令公司履行连带清偿责任。公司为保证正常生产经营，决定履行对浙商银行的担保责任，履行担保责任的金额为 5,510.95 万元。浙商银行收到公司还款后向法院申请了撤诉。在承担完担保责任后，公司多次向大象广告追偿，但大象广告至今未支付分文。

2021 年 6 月 18 日，公司就追偿权纠纷一案向浙江省宁波市中级人民法院提起诉讼，请求判令大象广告和无独立请求权第三人立即偿还公司代为垫付的银行贷款、利息及保全费及代垫款项的利息等，浙江省宁波市中级人民法院立案受理。

2021 年 12 月 15 日，公司收到浙江省宁波市中级人民法院出具的（2021）浙 02 民初 1472 号《民事判决书》，被告大象广告有限责任公司归还原告本公司代偿款 55,114,530.81 元为基数，按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）计算的资金占用损失。

被告大象广告有限责任公司向浙江省高级人民法院提起上诉，获终审判决“本案按大象广告有限责任公司自动撤回上诉处理。一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。”

②公司与 33 名重组交易对象股权转让纠纷案件

2019 年 10 月 28 日，公司向昌吉市人民法院提起诉讼，诉请撤销《发行股份及支付现金购买资产协议》项下除陈德宏、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）以外的 33 名交易对象向公司转让大象广告股份有限公司股权所签署的《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》，并要求相关股份对价方向天山生物返还股份。

该案因部分被告提出管辖权异议，新疆昌吉回族自治州中级人民法院于 2020 年 10 月 13 日作出（2020）新 23 民辖终 68 号《民事裁定书》，本案移送新疆昌吉回族自治州中级人民法院审理。2022 年 12 月 7 日，公司收到新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院《民事判决书》【（2021）新 23 民初 23 号】，法院裁定撤销原告与 33 个被告签订的《发行股份及支付现金购买资产决议》。该判决为一审判决，目前 17 名被告已提起上诉，2023 年 8 月 8 日二审开庭，截至本财务报表批准报出日尚未判决。

③ 股民诉讼案件

公司因证券虚假陈述纠纷被黄晓丽、江丽、李宗敏、楼向东、麦樱培、宋铁柱、谭宪华、吴泽昊、赵光统、刘希存、李文才等股民起诉。上述股民诉讼案件已获一审判决，判决公司向原告股民赔偿相关损失，公司已经提起上诉，截止本财务报表批准报出日二审尚未开庭。

（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。

十三、其他重要事项

1、其他

1、租赁

（1）本公司作为承租人

| | 金额（元） |
|-------------------------|------------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 630,331.34 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 | 8,160.00 |

（2）本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

| 期 间 | 金额（元） |
|------------------|--------------|
| 第 1 年 | 1,615,000.00 |
| 第 2 年 | 1,615,000.00 |
| 第 3 年 | 665,000.00 |
| 第 4 年 | 515,000.00 |
| 第 5 年 | 315,000.00 |
| 剩余年度将收到的未折现租赁收款额 | 805,000.00 |
| 合 计 | 5,530,000.00 |

2、发行股份支付现金购买大象广告有限责任公司股权对财务报表的影响

（1）发行股份支付现金购买大象广告股权的会计处理

公司于 2017 年 9 月 7 日与大象广告股份有限公司（2018 年更名为大象广告有限责任公司，以下统称“大象广告公司”）股东陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）（以下简称“华融渝稳”）、华融天泽投资有限公司（以下简称“华融天泽”）等 36 名交易对方签订《发行股份及支付现金购买资产协议》，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公司 96.21% 股权，交易价格为 237,261.42 万元，其中：股份支付对价金额为 179,565.01 万元，公司发行股份 115,624,607 股；现金支付对价金额为 57,696.41 万元。2018 年 5 月，公司完成发行股份购买资产新增股份上市事宜，账面确认长期股权投资（投资成本）2,372,614,263.48 元，股本 115,624,607.00 元，资本公积（股本溢价）1,680,025,539.71 元，及其他应付款-应付交易对手方股权现金对价款 576,964,116.77 元。

2018 年 12 月，公司发现大象广告公司原实际控制人陈德宏涉嫌违法、违规。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，为及时挽回经济损失，公司提请对股东陈德宏等人合计数量为 115,624,607 股的股票予以冻结，2018 年 12 月 24 日，公司收到新疆昌吉回族自治州公安局出具的《冻结告知书》。2018 年资产负债表日，公司因未能够对大象广告公司行使实质性表决权，未将其纳入合并范围，同时公司将未能获取控制权的长期股权投资调整到可供出售金融资产（其他权益工具投资），并对该项资产的可收回金额进行估计，以尚未支付的现金对价确定为该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 1,795,650,146.71 元，计入 2018 年度损益（公司第四届董事会 2019 年第五次临时会议审议通过《公司关于 2018 年度计提资产减值准备及预计负债的议案》）。因会计政策变更，公司 2019 年将在未分配利润科目反映的其他权益工具投资减值损失金额 1,795,650,146.71 元调整至其他综合收益。

2019 年广东宏业广电产业投资有限公司（以下简称“广东宏业”）、深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）（以下简称“盛世轩金”）向新疆昌吉回族自治州中级人民法院起诉，分别要求天山生物公司向其支付股权转让款 99,224,252.31 元、34,144,615.38 元。该案天山生物向法院提出反诉。2019 年 12 月 23 日，新疆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》、（2019）新 23 民初 71 号《民事判决书》，判决撤销原告（反诉被告）广东宏业、盛世轩金与被告（反诉原告）新疆天山畜牧生物工程股份有限公司于 2017 年 9 月 7 日签订的《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》中被告（反诉原告）新疆天山畜牧生物工程股份有限公司以支付 99,224,252.31 元、34,144,615.38 元现金购买原告（反诉被告）广东宏业、盛世轩金持有的大象广告公司 4.023%、1.3846% 股权的相关约定。

2020 年 6 月公司收到反诉重组交易对象广东宏业、盛世轩金案民事案件的终审判决，驳回上诉，维持原判。当年，公司根据法院裁定，将股权转让款 133,368,867.69 元从其他应付款-应付股权转让款和其他权益工具投资中冲回。

公司诉武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、刘柏权等 33 名转让方股权转让纠纷案经（2021）新 23 民初 23 号《民事判决书》一审判决，17 名被告提起上诉。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司因购买大象广告公司股权而在财务报表列报其他权益工具投资 443,595,249.08 元，股本 115,624,607 元、资本公积-股本溢价 1,680,025,539.71 元、其他应付款应付大象广告公司原股东股权现金对价 443,595,249.08 元、其他综合收益-1,795,650,146.71 元。

2023 年 4 月 7 日，新疆维吾尔自治区高级人民法院作出《刑事裁定书》（（2021）新刑终 143 号），终审裁定被告单位大象广告公司、被告人陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪，并“追缴被告人陈德宏名下的新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的股票 37,279,083 股、被告单位大象广告股份有限公司 35 名股东与新疆天山畜牧生物工程股份有限公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的股票 78,345,524 股，返还被害单位新疆天山畜牧生物工程股份有限公司。”

公司于 2022 年资产负债表日对 2018 年度发行股份及支付现金购买大象广告有限责任公司 96.21% 股权的会计处理进行追溯调整（追溯调整对本报告期披露财务报表的影响详见本财务报表附注十三、3、（2））。截至本财务报表批准报出日，陈德宏名下的天山生物公司股票 37,279,083 股、大象广告公司 35 名股东与公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的天山生物公司股票 78,345,524 股尚未追缴及返还天山生物公司，相关执行款项尚未到账。尚

未追缴及返还的股份将根据案件执行的后续进展情况经证券登记结算机构登记注销，天山生物公司财务报表中列报的与该等股份相关的项目将予以相应处理。

(2) 追溯调整对财务报表的影响

公司对 2018 年度发行股份及支付现金购买大象广告公司 96.21%股权的会计处理进行追溯调整，累积影响数调整比较财务报表的最早期初数，原发行股份及支付现金购买股权而在财务报表列报的项目经调整后为其他权益工具投资 0 元、股本 11,562.46 万元、资本公积-其他资本公积-11,562.46 万元、其他应付款应付大象广告公司原股东股权现金对价 0 元、其他综合收益 0 元。追溯调整对本报告期披露财务报表的影响列示如下：

单位：元

| 报表科目 | 2021 年 12 月 31 日（追溯调整前） | | 2021 年 12 月 31 日（追溯调整后） | |
|--------|-------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| | 合并报表 | 公司报表 | 合并报表 | 公司报表 |
| 资本公积 | 1,956,367,977.64 | 1,970,912,589.52 | 160,717,830.93 | 175,262,442.81 |
| 其他综合收益 | -1,807,630,443.07 | -1,795,650,146.71 | -11,980,296.36 | |

(续)

| 报表科目 | 2022 年 6 月 30 日（追溯调整前） | | 2022 年 6 月 30 日（追溯调整后） | |
|--------|------------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| | 合并报表 | 公司报表 | 合并报表 | 公司报表 |
| 资本公积 | 1,956,367,977.64 | 1,970,912,589.52 | 160,717,830.93 | 175,262,442.81 |
| 其他综合收益 | -1,807,769,844.42 | -1,795,650,146.71 | -12,119,697.71 | - |

十四、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 | 2,283,103.68 | 100.00% | 1,254,420.79 | 54.94% | 1,028,682.89 | 2,237,054.98 | 100.00% | 1,086,004.79 | 48.55% | 1,151,050.19 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,178,643.98 | 95.42% | 1,254,420.79 | 57.58% | 924,223.19 | 2,178,643.98 | 97.39% | 1,086,004.79 | 49.85% | 1,151,050.19 |
| 低风险组合 | 104,459.70 | 4.58% | | 0.00% | 104,459.70 | 58,411.00 | 2.61% | | | 58,411.00 |
| 合计 | 2,283,103.68 | 100.00% | 1,254,420.79 | 54.94% | 1,028,682.89 | 2,237,054.98 | 100.00% | 1,086,004.79 | 48.55% | 1,151,050.19 |

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） | 104,459.70 |
| 1 至 2 年 | 65,050.00 |
| 2 至 3 年 | 235,920.00 |
| 3 年以上 | 1,877,673.98 |
| 3 至 4 年 | 636,000.00 |
| 4 至 5 年 | 1,196,473.98 |
| 5 年以上 | 45,200.00 |
| 合计 | 2,283,103.68 |

(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 | 1,086,004.79 | 168,416.00 | | | | 1,254,420.79 |
| 合计 | 1,086,004.79 | 168,416.00 | | | | 1,254,420.79 |

(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 | 35.95% | 820,750.00 |
| 阿瓦提县农业农村局 | 336,600.00 | 14.74% | 168,300.00 |
| 新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司 | 130,400.00 | 5.71% | 26,080.00 |
| 塔城市畜牧兽医工作站 | 111,100.00 | 4.87% | 77,770.00 |
| 杨硕 | 109,493.98 | 4.80% | 76,645.79 |
| 合计 | 1,508,343.98 | 66.07% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 118,786,371.79 | 104,300,103.41 |
| 合计 | 118,786,371.79 | 104,300,103.41 |

(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 |
|------------------|----------------|----------------|
| 大象广告诉讼案件代垫诉讼费等款项 | 10,049,848.12 | 10,049,848.12 |
| 押金及保证金 | 172,128.42 | 173,461.75 |
| 备用金 | 10,131.20 | 21,059.41 |
| 代垫社保 | 120,856.95 | 96,990.06 |
| 其他 | 19,814.33 | 37,754.92 |
| 合并范围内关联方往来 | 112,405,667.28 | 97,897,218.36 |
| 合计 | 122,778,446.30 | 108,276,332.62 |

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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 6,187.30 | 79,764.19 | 3,890,277.72 | 3,976,229.21 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 17,388.29 | | | 17,388.29 |
| 本期转回 | 1,542.99 | | | 1,542.99 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 22,032.60 | 79,764.19 | 3,890,277.72 | 3,992,074.51 |

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） | 180,409.74 |
| 1 至 2 年 | 6,170,043.40 |
| 2 至 3 年 | 58,213,804.27 |
| 3 年以上 | 58,214,188.89 |
| 3 至 4 年 | 54,220,853.42 |
| 4 至 5 年 | 42,132.75 |
| 5 年以上 | 3,951,202.72 |
| 合计 | 122,778,446.30 |

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 | 3,976,229.21 | 17,388.29 | 1,542.99 | | | 3,992,074.51 |
| 合计 | 3,976,229.21 | 17,388.29 | 1,542.99 | | | 3,992,074.51 |

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 |
|-------------------|------------|----------------|------|------------------|----------|
| 通辽市天山牧业有限责任公司 | 合并范围内关联方往来 | 49,021,284.66 | 1年以内 | 39.93% | |
| 通辽市天山牧业有限责任公司 | 合并范围内关联方往来 | 9,168,715.34 | 1-2年 | 7.47% | |
| 中澳德润牧业有限责任公司 | 合并范围内关联方往来 | 20,095,000.00 | 1年以内 | 16.37% | |
| 中澳德润牧业有限责任公司 | 合并范围内关联方往来 | 21,490,792.07 | 2-3年 | 17.50% | |
| 宁夏美加农生物科技发展有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 7,128,700.57 | 3-4年 | 5.81% | |
| 新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院 | 代垫款 | 6,159,570.40 | 1-2年 | 5.02% | |
| 北京天山凯风畜牧科技有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 163,448.92 | 1年以内 | 0.13% | |
| 北京天山凯风畜牧科技有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 5,337,725.72 | 1-2年 | 4.35% | |
| 合计 | | 118,565,237.68 | | 96.58% | |

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 | 290,271,338.31 | 82,872,380.52 | 207,398,957.79 | 290,271,338.31 | 82,872,380.52 | 207,398,957.79 |
| 合计 | 290,271,338.31 | 82,872,380.52 | 207,398,957.79 | 290,271,338.31 | 82,872,380.52 | 207,398,957.79 |

(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 | | | | | | 76,385,696.91 | |
| 北京天山凯风畜牧科技有限公司 | | | | | | 3,900,000.00 | |
| 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 | | | | | 2,586,683.61 | |
| 昌吉安格斯牛业科技 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |

| | | | | | | |
|----------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|
| 发展有限责任公司 | | | | | | |
| 通辽市天山牧业有限责任公司 | 10,000,000.00 | | | | 10,000,000.00 | |
| 新疆天山畜牧生物育种有限公司 | 20,252,376.09 | | | | 20,252,376.09 | |
| 合计 | 207,398,957.79 | | | | 207,398,957.79 | 82,872,380.52 |

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 |
| 其他业务 | 958,854.55 | 2,030,529.12 | 1,308,297.84 | 2,855,144.83 |
| 合计 | 958,854.55 | 2,030,529.12 | 1,308,297.84 | 2,855,144.83 |

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 | 958,854.55 | | | 958,854.55 |
| 其中： | | | | |
| 资产租赁 | 674,981.84 | | | 674,981.84 |
| 其他 | 283,872.71 | | | 283,872.71 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 国内 | 958,854.55 | | | 958,854.55 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 958,854.55 | | | 958,854.55 |

与履约义务相关的信息：

0

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计

将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

十五、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 131,897.59 | 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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,352,148.84 | 主要是取得和摊销的政府补助 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 42,009.00 | 主要为收回子公司前期已单项计提减值的应收款项 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,375,661.95 | 主要为不需要支付的其他应付款所致 |
| 减：所得税影响额 | 5,000.00 | |
| 合计 | 2,896,717.38 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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 | -16.91% | -0.0420 | -0.0420 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -20.64% | -0.0512 | -0.0512 |

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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