

# 新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-057



2024 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。

公司负责人韩明辉、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.....	27
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	29
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。

## 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
湖州皓辉	指	湖州皓辉企业管理咨询有限公司，公司控股股东
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
畜牧业集团	指	新疆畜牧业集团有限公司
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
育种公司	指	新疆天山畜牧生物育种有限公司
天晟牧业	指	内蒙古天晟牧业有限公司
厦门明珠	指	厦门天山明珠农牧科技有限公司
广东天晟	指	广东天晟农牧科技有限公司
天晟牛业	指	广东天晟牛业有限公司
靓牛食品	指	广东靓牛食品科技有限公司
广东天邦	指	广东天邦农副产品供应有限公司
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 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
变更前的股票简称（如有）	*ST 天山		
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	韩明辉		

### 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 2023 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 2023 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 2023 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）	47,296,156.44	46,322,494.61	2.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-27,838,926.59	-13,137,015.15	-111.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-27,224,665.82	-16,033,732.53	-69.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,256,705.74	-11,860,704.65	119.03%
基本每股收益（元/股）	-0.0889	-0.0420	-111.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.0889	-0.0420	-111.67%
加权平均净资产收益率	-57.70%	-16.91%	-40.79%
	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）	296,536,949.26	315,229,860.70	-5.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	34,329,709.44	62,168,636.03	-44.78%

#### 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	289,136.41	主要是报告期处置无形资产及生物资产损益
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	365,376.58	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	67,018.00	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	-1,327,691.85	主要是公司未决诉讼因素影响计提的预计负债
少数股东权益影响额（税后）	8,099.91	
合计	-614,260.77	

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，公司实现营业总收入 4,729.62 万元，同比增加 2.1%；实现营业利润-2,404.47 万元，同比亏损增加 78.25%；实现利润总额-2,537.24 万元，同比亏损增加 109.46%；实现归属于母公司所有者的净利润-2,783.89 万元，同比亏损增加 111.91%。截止 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 29,653.69 万元，比年初减少 5.93%，其中，流动资产减少 14.32%，非流动资产减少 1.37%；公司归属于上市公司股东的所有者权益 3,432.97 万元，比年初减少 44.78%。

2024 年上半年，公司集中精力发展肉牛养殖、牛育种等主业，同时拓展活牛流通、屠宰加工和肉品销售等产业链下游环节，进一步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、育种业务

报告期，公司根据市场需求选育优秀种公牛，按照既定目标均衡生产，以服务带动销售，积极投标，努力完成 2024 年度经营目标。1) 报告期内，公司培育的种公牛优良品质持续保持，公司种公牛站被评为第一批国家级“两病”净化示范场，在顺利通过布病、结核病无疫小区国家级评审验收后，于 2024 年上半年正式授牌。2) 公司生产的天山牌牛冷冻精液上半年顺利通过 ISO9000 质量管理体系的认证，在国家冻精质检中心的质量抽检过程中，公司冻精产品连续 10 年质量监测全部合格。3) 报告期，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，国标的调整，生产量提升 25%，生产成本大幅降低。4) 公司一直努力深挖市场潜力，以专业化服务带动销售，通过走访各项目县结合售后服务的方式发展潜在客户，抢占零售市场份额。5) 报告期，公司技术人员对南北疆多个地州配种人员进行分级培训，线下总计培训五百余人，并积极开展加强线上培训，参训人数上千人，为公司未来冻精产品的直销奠定坚实的销售网络基础。

#### 2、肉牛业务

2023 年以来，由于国内肉牛养殖规模的扩大、存栏量的提升以及牛肉进口量的增长，特别是进口冷冻牛肉量增价跌的趋势，对国内牛肉价格造成了较大压力。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，致使活牛行情自 2023 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；2023 年底活牛价格在 27~28 元/kg 徘徊；活牛价格的暴跌严重影响了公司的养殖业务。2024 年春节过后，肉牛行情延续 2023 年的下跌势头，持续性的下跌，2024 年 4 月中旬的肉牛行情要比 2023 年上半年 23 连跌之后的价格还要低近 10%，同时全国多地出现卖牛难的现象，肉牛行情持续不断的刷新近 10 年来的新低，2024 年 4 月中旬北方地区的西门塔尔育肥公牛主流出栏价格区间已经跌至 10.5~11 元/斤，很多地区都已经跌破了 11 元/斤的关口，很多急于变现的“二肥牛”或者“二槽牛”主流成交价格已经跌至 9~10 元/斤，2024 年 4 月中旬的肉牛行情已经跌回至 2012 年的水平。<sup>1</sup>

面对国内市场活牛价格持续走低的情况，公司保持稳步发展，并稳重求进，拓展销售渠道、丰富业务模式，积极拓展展牛肉产品及深加工业务，全力应对行业周期波动和肉牛价格下行带来的挑战。报告期内，公司重点推进以下工作：1) 公司根据市场行情、自身生产经营状况适时调整肉牛养殖业务，在市场持续处于低位且走势不明朗的情况下，适时减少存栏数量，降低因周期波动带来的饲养风险。2) 报告期，公司在牛肉消费第一大市场广东设立控股公司广东天晟，并由广东天晟出资设立活畜养殖、供应链、牛肉销售三个子公司。公司计划以广深佛莞为主要根据地，通过内蒙、新疆和大湾区形成“北牛南运”的联动，以北京、长三角、大湾区为核心区域，建立活畜和牛肉销售网络，稳定供应健康牛肉。报告期，公司已有序开展肉牛流通、屠宰加工、肉品销售等业务，并根据会计准则规定已纳入上市公司合并财务报表。3) 公司根据市场行情、自身生产经营状况，积极拓展产业下游业务。报告期，公司已取得《动物防疫条件合格证》、《食品经营许可证》等资质，小规模试投产“巴尔鲁克”牌卤汁牛肉、风干牛肉两种产品，并计划在天猫、抖音等多种平台陆续上线。

#### 3、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。

<sup>1</sup> 中华养牛人《论“中国肉牛行情暴跌”过后的得与失》

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，于 2024 年 1 月 23 日出具判决：维持原判/被告自动撤回上诉，即一审判决生效。公司将尽力追缴上述涉案股份，并根据案件进展情况履行信息披露义务。

## （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；牛繁育规划、繁殖托管、修蹄护理、奶厅检测、饲养管理咨询、育肥技术服务；牛、羊活畜；进口种牛、种羊；牛羊肉产品；牧场、农业用地经营、租赁服务；牛奶等副产品销售。

## （三）经营模式：

### 1、冻精业务经营模式

#### 1.1 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》，公司深耕育种行业多年，开展牛、羊冻精生产和销售、后备种公牛定向培育、胚胎移植及繁育技术培训等业务。

#### （1）后备公牛的来源

①公司从国家核心育种场选购后备公牛。国家核心育种场每年都会拍卖一些自己培育的各品种种公牛，公司根据业务发展需要参加竞拍购买后备公牛，通常公司按照留种数量的 3 倍购买后备公牛。

②胚胎移植：为了丰富种公牛站特定牛群的遗传基因，公司引进了具有国际先进遗传性能的胚胎，并通过与规模化牛场签订移植协议，开展胚胎移植业务，同时公司每年亦可由此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种公牛、后备母牛群。为公司自主创新育种，及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。

#### 1.2 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。

#### 1.3 销售模式

公司牛、羊冻精、胚胎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、羊冻精销售及胚胎产品，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. 活畜养殖业务经营模式

公司活畜养殖目前主要为牛只养殖业务，主要包括青年母牛调理和育肥肉牛养殖。

#### 2.1 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，主要为：①由公司的专业采购团队从各个大型活牛交易市场，按照采购标准选购优质牛只；②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；③通过参与奶牛养殖企业、种公牛场等养殖企业淘汰母牛（奶牛）竞价购买活动或通过经纪人购入退役母/奶牛。

## 2.2 生产模式

公司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）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。

## 2.3 销售模式

公司根据客户需求结合自身资源禀赋销售多种不同用途的牛只，主要以青年母牛和育肥肉牛为主，其中育肥肉牛根据不同饲养条件和周期又细分为架子牛、二槽牛、退役奶牛、退役母牛、育成肥牛等。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，公司按照订单客户的购买需求，选购确定标准的青年母牛，经驱虫、防疫、应激调理后达出栏标准后向其交付；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）。公司根据养殖计划，结合市场行情，直接或者通过牛经纪人销售给最终客户。

## 3. 土地租赁业务经营模式

土地租赁业务的主要承担主体为公司全资子公司农牧科技，农牧科技以农业开发用地的出租、农业种植为主。公司将农业开发用地承包给农户种植，获取土地承包（租金）收入，土地主要用于种植饲草、小麦、甜菜、棉花、番茄等农作物。

## 4. 活畜屠宰及牛肉销售业务经营模式

### 4.1 采购模式

根据市场行情及客户需求，公司在广东屠宰的牛只主要有西门塔尔公牛、肥母牛，安格斯公牛等。

（1）牛只来源为：①将公司自养的部分牛只从内蒙古和新疆运输至广东；②在内蒙古、宁夏、甘肃、吉林、河北、新疆等肉牛养殖重点区域进行牛只采购，公司在上述地区均有长期合作的经纪人和牧场；③如果价格合适，也会从广东当地的牛只交易市场进行采购。

（2）采购流程为：公司有专业的采购团队定期会外出会同当地的经纪人进行牛只的挑选和预定；然后根据屠宰需求以及市场价格的波动，分批次进行牛只的采购。

### 4.2 生产模式

公司在深圳嘉康惠宝屠宰场和佛山三水金盛屠宰场进行肉牛的屠宰和粗分割；同时，公司在深圳设立了布吉恒温分割车间和清湖分割车间，在佛山设立了大沥分割车间，在上述分割车间进行精细分割以及配送。

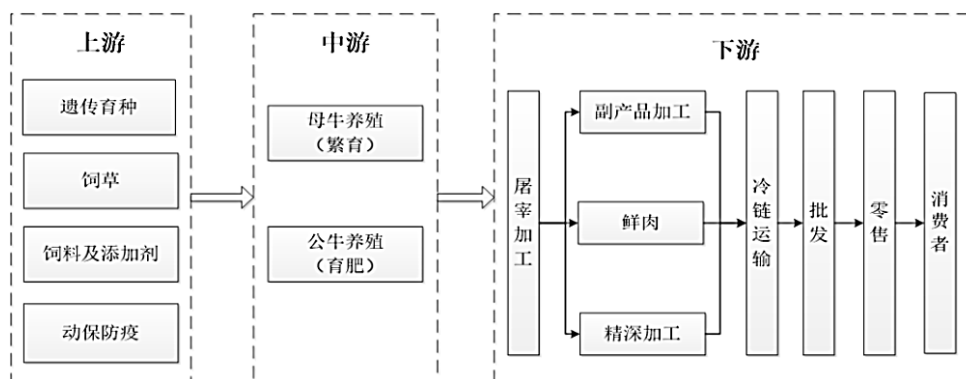
### 4.3 销售模式

目前公司主要客户有四类：①配送公司，这类配送公司通常为政府、企事业单位食堂进行配送，而牛肉作为其中的一个细分品类，公司为该类配送公司提供牛肉；②餐饮公司，通常为潮汕火锅、餐厅等；③互联网 O2O 平台，主要包含社区团购、生鲜超市等（美团的小象超市等）；④零售档口，公司设有自营零售档口，同时还在通过换招牌、换系统、换供应链的方式增加加盟零售档口。

## （四）公司所处行业情况和趋势及行业地位

公司属于中国证监会行业分类中的畜牧业，主营业务中畜牧业占比约 80%。畜牧业中以牛育种和肉牛养殖为主。国家高度重视包括肉牛养殖行业在内的畜牧养殖业的发展，公司所处行业景气度良好。肉牛养殖是对资本、技术、经验、经纪、成本控制、上下游依赖性较强的行业，规模化舍饲符合我国现实情况，尚属起步阶段，还没有形成成熟、完善的经营模式，在消费市场空间巨大，进口牛肉变量较多的背景下，肉牛养殖企业若能在试错中不断积累经验、实施有效的降本增效策略、与上下游企业形成全产业链协同，将会在行业不断变革中谋取竞争优势。

### 1、公司所处行业情况



图：肉牛全产业链业务流程图

公司牛育种和肉牛养殖分别隶属于肉牛产业链的上游和中游。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相对标准化产品，行业相对成熟。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，规模化养殖还处于起步阶段。

### （1）牛育种行业情况分析

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。为推进畜禽种业发展，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，农业农村部本次组织制定的《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。<sup>2</sup>

2021 年 12 月，农业农村部制定印发了《“十四五”全国畜牧兽医行业发展规划》，文件提出，到 2025 年，全国畜牧业现代化建设取得重大进展，奶牛、生猪、家禽养殖率先基本实现现代化。产业质量效益和竞争力不断增强，畜牧业产值稳步增长，动物疫病防控体系更加健全，畜禽产品供应能力稳步提升，现代加工流通体系加快形成，绿色发展成效逐步显现。其中，现代化建设目标为，现代养殖体系基本建立，畜禽种业发展水平全面提升，畜禽核心种源自给率达到 78%，标准化规模养殖持续发展，畜禽养殖规模化率达到 78% 以上。现代加工流通体系加快构建，养殖、屠宰、加工、冷链物流全产业链生产经营集约化、标准化、自动化、智能化水平迈上新台阶。<sup>3</sup>

2023 年 12 月，中央农村工作会议 19 日至 20 日在北京召开。习近平指出，推进中国式现代化，必须坚持不懈夯实农业基础，推进乡村全面振兴。要全面落实粮食安全党政同责，坚持稳面积、增单产两手发力。要树立大农业观、大食物观，农林牧渔并举，构建多元化食物供给体系。<sup>4</sup>

2024 年 2 月，新华社授权发布中央一号文件，文件提出，确保国家粮食安全，抓好粮食和重要农产品生产。加强“菜篮子”产品应急保供基地建设，优化生猪产能调控机制，稳定牛羊肉基础生产能力。完善液态奶标准，规范复原乳标识，促进鲜奶消费。支持深远海养殖，开发森林食品。树立大农业观、大食物观，多渠道拓展食物来源，探索构建大食物监测统计体系。<sup>5</sup>

2024 年 6 月，农业农村部办公厅发布《农业农村部办公厅关于稳定肉牛生产发展的通知》，其中提出，各地要组织落实好基础母牛扩群提质、粮改饲、牧区畜牧良种补贴、草原生态保护补助奖励、草原畜牧业转型升级等政策项目，按照农业农村部、财政部关于做好 2024 年农业相关转移支付项目实施工作的有关要求，尽快制定项目实施方案，指导项目县细化落地措施，确保实施内容符合政策要求，会同财政部门加快补助资金审核兑付；加快草原畜牧业转型升级项目建设进度。肉牛主产区要积极争取地方政策支持，加大对养殖场户特别是母牛养殖场户的扶持，稳定养殖信心；要主动争取金融机构支持，加大贷款投放力度，推动存量贷款无还本续贷或合理展期；积极争取将肉牛纳入地方优势特色农产品保险奖补资金支持范围。<sup>6</sup>

2023 年，全国拥有肉用公牛的种公牛站 42 家，肉用采精种公牛存栏 3780 头，涵盖 32 个品种，生产冻精 5000 万剂左右，产值在 4.5 亿元。冻精生产主体为西门塔尔、利木赞、夏洛来和安格斯等品种。全国现有肉牛核心育种场 44 家，

<sup>2</sup> 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》

<sup>3</sup> 农业农村部文件《“十四五”全国畜牧兽医行业发展规划》

<sup>4</sup> 新华社发布《中央农村工作会议在京召开 习近平对“三农”工作作出重要指示》

<sup>5</sup> 中共中央 国务院《关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》

<sup>6</sup> 农业农村部办公厅《农业农村部办公厅关于稳定肉牛生产发展的通知》

存栏 62827 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 30 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。<sup>7</sup>

## （2）肉牛养殖行业情况分析

2023 年，我国肉牛产业发展经历了诸多困难与挑战，主要呈现出外需减弱和内需不足碰头、周期性与结构性问题并存等特征，全国牛肉产能持续稳步增长，年进口总量进一步扩大，但活牛交易价格跌幅显著、进口牛肉价格走低、国产牛肉价格回落，且均在消费旺季行情上涨乏力。市场疲软传导养殖行业经济效益严重下滑，对养殖从业群体构成较大压力与负面影响。

### 1) 规模化水平逐步提升，活畜产能基本稳定

农业农村部肉牛产业监测预警工作组监测数据显示，2023 年 12 月份，肉牛养殖户数同比下降 1.8%，肉牛养殖规模场数量同比增长 3.8%，肉牛养殖集中度和规模化水平有所提高；但受牛价下跌影响，12 月末肉牛存栏量同比下降 2.1%，能繁母牛存栏量同比下降 1.9%；能繁母牛存栏比重为 44.9%，较上年略增 0.1 个百分点。2023 年新生犊牛数同比下降 1.4%。2023 年全国肉牛存栏 10509 万头，比上年末增加 293 万头，增长 2.9%；肉牛出栏 5023 万头，比上年增加 184 万头，增长 3.8%；牛肉产量 753 万吨，增加 34 万吨，增长 4.8%。

### 2) 行业出现周期性波动，养殖效益有所下滑

国内育肥牛价格结束了近 7 年的增长，从 2023 年 3 月中旬开始出现持续性价格下跌，据不完全统计，2023 年 3~6 月，东北地区大型肉牛屠宰企业“育肥牛收购价格”出现了史无前例的 23 连跌，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。同期成年繁育母牛市场价格跌至 16~24 元/kg，与 2020 年相比，跌幅约达 55%。价格大幅跌落导致养殖从业群体抗拒心理不断加剧，短期内形成了群体性压栏惜售的局面，造成活牛市场阶段性供应短缺，7~8 月份国内各地育肥牛行情陆续反弹，东北部地区 8 月末反弹上涨至 30 元/kg 左右，逐渐传导东北以外的肉牛主产区跟随反弹，但是好景不长，9 月份育肥牛行情再度出现下跌，12 月份回落至 27~28 元/kg。活牛价格逐渐遵循“（牛价攀升—）育肥牛补栏积极性增长—）商品牛阶段性能增加—）牛价下跌—）育肥牛补栏积极性下降—）基础母牛加速淘汰—）商品牛阶段性能减少—）牛价攀升”的周期性规律。与之同步的就是肉牛养殖效益因为市场行情下行而显著下滑，2023 年很多规模化养殖企业出现大幅度亏损。

### 3) 商业模式趋于多样化，产业链闭环更能抵御风险

在肉牛养殖领域有多种商业模式。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），而对于怀孕的母牛就应该悉心照料；“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。在公牛养殖中“接力养殖”（也称“分阶段养殖”）模式也十分常见。以目前国内最常见的西门塔尔牛为例，从犊牛养到出栏，至少需要 18 个月，对于育肥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“接力育肥”就显得十分重要。通过把一头牛的养殖周期划分为 4-5 次不同的养殖阶段：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，一来能缓解养殖成本压力，二来能在一定程度上对冲行业价格波动的周期性。

在行业周期性波动较大时，产业链闭环就显得尤为重要。肉牛养殖在整个产业链中风险相对较大，2023 年整个肉牛产业链中，除了养殖端整体亏损以外，下游的活牛流通、屠宰、牛肉销售等环节都有相对稳定的盈利。究其原因，一方面活牛流通、屠宰、牛肉销售的操作周期较短，受价格波动影响相对较小；而养殖环节周期动辄超过 1 年，销售价格受市场行情影响极大；另一方面，活牛每天都要饲喂，每天都有成本的投入，即使想止损也需要一定的周期；第三，活畜的价格传导到牛肉价格有延时性，并且牛肉价格的跌幅通常要远低于活畜价格。综上，在行业周期下行的大环境下，打造产业链闭环，形成自循环，板块之间进行利润调节，会在很大程度上抵御行业风险。

### 4) “政产学研”联合发力，持续聚焦肉牛产业高质量发展

面对不利形势，不少地区依然秉持高质量发展理念，通过政策性扶持带动、龙头企业示范引领，积极培育新质生产力赋能现代化肉牛产业体系，为将来我国肉牛行业抵御市场风险、实现向好发展积累实践经验、提供参考依据。

2023 年 11 月，安徽省人民政府发布《关于实施“秸秆变肉”暨肉牛振兴计划的意见》，提出“支持秸秆饲料生产供应”、“支持肉牛良种繁育”、“支持肉牛规模养殖”等十条支持肉牛产业发展政策，其中重点强调要开展智慧养牛试点，加大肉牛养殖标准化示范创建力度。鼓励支持有条件的县（市、区），结合“千村引领、万村升级”工程，依规统筹财政衔接推进乡村振兴、发展新型农村集体经济、秸秆综合利用、新型农业经营主体、农业产业强镇等资金，着力支持提升养殖基地、屠宰加工、仓储保鲜等设施装备水平，打造基础条件好、主导产业突出、带动效果显著的肉牛强镇强村。

<sup>7</sup> 全国畜牧总站《2023 年中国肉用及乳肉兼用种公牛遗传评估概要》

内蒙古通辽市政府出台《通辽市 2024 年推动肉牛产业高质量发展行动方案》，指出要实施肉牛数字化行动，推动数据信息产业化应用，具体做法是提升良种基础母牛和新生母牛养殖数字化水平、强化育肥牛养殖及屠宰环节数字化管理、加强金融、保险、农担公司、通信部门合作，推动“政府—银行—保险”数据融合、交互等。从而建立通辽肉牛产业大数据平台，推动“育肥—屠宰”利益联结，保障加工企业牛肉产品质量安全。为金融保险部门降低人员成本和管理成本，并提高风险防控水平。围绕冻精、兽药、饲草料、加工等全产业链生产资料产销环节，推动信息共享，为企业与养殖主体之间解决信息不对称问题。

## 2、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，是全国种业阵型企业、新疆自治区奶产业技术体系综合试验站、新疆自治区肉牛产业技术体系综合试验站和自治区种业提升计划成员单位。2023 年，在乳用种公牛方面，公司荷斯坦种公牛在全国遗传评估概要中 CPI 排名第三，产奶量育种值排名第一，乳脂量育种值排名第一，乳蛋白量育种值排名第一，GCPI 排名第七，产奶量育种值排名第四，体型总分排名第三，泌乳系统育种值排名第二。在 2023 年的中国肉用及乳肉兼用种公牛的遗传评估概要中，西门塔尔牛肉用指数 CBI 方面：前一百名中天山生物占 4 头，前两百名中天山生物占 13 头，占比全国第六，65121606 和 65121607 分别排名第四十、第五十九；在西门塔尔乳肉兼用牛指数 TPI 方面，全国前五名中天山生物占 9 头牛，数量最多，在安格斯牛的遗传评估方面：65117455 位列全国第九；在褐牛遗传评估方面前十名的公牛均为天山生物培育。<sup>8</sup>2024 年上半年，公司分别从国家奶牛核心育种场、国家肉牛核心育种场引进优秀后备公牛 25 头，其中 12 头为华西门牛，丰富公司种公牛品种的同时提升了公司的种质水平。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。公司围绕新疆、内蒙古等肉牛重点养殖区域，发展肉牛育肥养殖产业，通过将资本、管理、技术相结合，改造现有牧场，完善配套设施，建立标准化流程，实现肉牛规模化养殖；引入数字化牧场管理系统，严格控制核心生产指标，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，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。公司在牛的良好繁育领域潜心深耕，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、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

<sup>8</sup> 农业农村部种业管理局 全国畜牧总站《2023 年中国肉用及乳肉兼用种公牛遗传评估概要》

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。

## 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	
质量管理体系认证证书	00222Q23479R0S	牛冷冻精液的生产	方圆标志认证集团有限公司	2025 年 6 月 29 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	
中国商品条码系统成员证书	物编注字第 1279652 号	全球贸易项目代码(GTIN)全球位置码(GLN)系列货运包装箱代码(SSCC)全球型号代码(GMN)全球可回收资产代码(GRAI)全球单个资产代码(GIAI)全球服务关系代码(GSRN)全球文件类型代码(GDTI)全球货物托运标识代码(GINC)全球货物装运标识代码(GSIN)持有本证书的成员对厂商识别代码及上述标识代码享有专用权	中国物品编码中心	2026 年 5 月 9 日	天晟牧业
食品经营许可证	JY11505255022436	预包装食品(含冷藏冷冻食品)销售;散装食品(含冷藏冷冻食品)销售;散装食品(不含散装熟食)销售;散装食品(不含散装酒)销售	奈曼旗行政审批和政务服务局	2029 年 6 月 13 日	
动物防疫条件合格证	(奈)动防合字第 230032 号	肉牛养殖	奈曼旗行政审批和政务服务局	2024 年 12 月 29 日	

## 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；细菌培养基；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；细菌培养基；人工授精用精液；制微生物用培养物	2035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	
	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）	2033年4月13日	
	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	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）	2033年12月13日	
	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	
	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

## C. 土地使用权、不动产登记及草场使用权

①公司拥有土地、草场使用权情况如下：

土地使用权证号 (不动产证号)	坐落	用途	使用面积 (亩)	有效期	来源	所有权人
昌市国用(2011)第20110632号	昌吉市阿什里乡	设施农用地	425.7	2041年11月10日	租赁	天山生物
昌市国用(2011)第20110633号	昌吉市阿什里乡	设施农用地	150	2041年11月10日	租赁	
昌市国用(2011)第20110634号	昌吉市阿什里乡	设施农用地	250	2041年11月10日	租赁	
草原使用证第E001号 (0030315)	昌吉市阿什里乡	草场	16,568.00	2025年11月9日	从天山农牧业受让	
草原使用证第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	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	



第 0000056 号						
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000064 号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	8,873.25	2046 年 2 月	从天山农业受让	
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000060 号	呼图壁县五工台镇	农业开发用地	8,951.65	2046 年 2 月	从天山农业受让	
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000068 号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	8,500.00	2046 年 2 月	从天山农业受让	
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000048 号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	9,800.00	2046 年 2 月	从天山农业受让	
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000053 号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	9,800.00	2046 年 2 月	从天山农业受让	
新（2018）裕民县不动产权第 0000499 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
新（2018）裕民县不动产权第 0000506 号	塔城裕民县吉也克乡	工业用地	493.4	2040 年 8 月 8 日	出让	
新（2018）裕民县不动产权第 0000222 号	塔城裕民县吉也克乡	工业用地	45.1	2040 年 8 月 8 日	出让	
新（2020）裕民县不动产证明第 0000491 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不动产登记证

序号	不动产证号	用途	房屋座落	结构	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	建筑年代	土地面积 (m <sup>2</sup> )
1	新（2017）昌吉市不动产权第 0006094 号	育成牛舍	昌吉市昌高区 12 丘 24 幢 2#育成牛舍	钢结构	955.26	2002 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 幢种公牛场隔离牛舍	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	办公用房	昌吉市昌高区 12 丘 4 幢办	混合	438.18	2002 年	6,656.06

	第 0006106 号		公室				
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 幢种公牛场后门卫	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）昌吉市不动产权第 0006111 号	宿舍	昌吉市昌高区 12 丘 5 幢宿舍	混合	430.99	2002 年	6,546.84
19	新（2017）昌吉市不动产权第 0006112 号	牛舍	昌吉市昌高区 12 丘 10 幢 3#牛舍	钢结构	500.93	2002 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
36	宁（2018）兴庆区不动产权第 0065437 号	其他商服用地/商业服务	兴庆区银基花都 5 号楼 7 号营业房	商品房	406.04	2007 年	2393.08
合计					21,923.29	--	335,727.09

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	饲料除铁装置及 TMR 全混合日粮车	ZL201520478857.4	2015 年 7 月 6 日	十年	天山生物
	可调节羊用保定架	ZL201620843443.1	2017 年 05 月 31 日	十年	

## 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	47,296,156.44	46,322,494.61	2.10%	本期土地租赁业务收入增加所致
营业成本	47,584,204.49	43,633,045.26	9.06%	本期活畜销售亏损较大所致
销售费用	1,359,318.23	891,594.22	52.46%	本期新增鲜肉销售业务拓展费用所致
管理费用	9,683,937.54	8,226,160.67	17.72%	人员增加导致薪酬增加，以及中介机构费增加所致
财务费用	5,340,848.41	5,270,163.45	1.34%	同比变化不大
所得税费用	2,096,605.62	944,870.95	121.89%	本期资产租赁业务利润增加所致
研发投入	386,974.03	461,185.97	-16.09%	项目开展进度差异
经营活动产生的现金流量净额	2,256,705.74	-11,860,704.65	119.03%	本期收回上期应收账款及土地租赁业务租金收取时间变化影响所致
投资活动产生的现金流量净额	1,340,442.83	-179,922.94	845.01%	收到联营企业现金分红所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,682,471.23	-9,658,730.54	82.58%	主要系上期贷款规模减少所致
现金及现金等价物净增加额	1,914,677.34	-21,699,341.16	108.82%	主要是本期收回的土地租赁业务租金增加及上年大规模采购存货本期无此影响所致

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	31,053,125.57	39,506,836.17	-27.22%	-12.92%	10.83%	-27.25%
资产租赁	16,243,030.87	8,077,368.32	50.27%	52.32%	1.15%	25.15%

分产品						
活畜	18,985,960.65	29,519,752.58	-55.48%	-36.61%	-5.51%	-51.17%
资产租赁	15,696,635.75	8,077,368.32	48.54%	47.20%	1.15%	23.42%
冻精	3,765,677.50	1,033,759.46	72.55%	-6.31%	-40.09%	15.48%
鲜肉	7,785,742.29	8,540,142.01	-9.69%	100.00%	100.00%	-9.69%
分地区						
国内	47,296,156.44	47,584,204.49	-0.61%	2.10%	9.06%	-6.41%

#### 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	1,625,243.51	-6.41%	主要是报告期投资联营单位取得的投资收益	是
资产减值	-8,800,273.33	34.68%	主要是生物资产计提减值所致	否
营业外收入	293,626.82	-1.16%	主要是收取的客户违约金	否
营业外支出	1,621,318.67	-6.39%	主要是未决诉讼计提的预计负债	否
信用减值	-426,310.75	1.68%	主要是报告期计提的应收款项坏账损失	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	18,649,553.28	6.29%	16,734,875.94	5.31%	0.98%	无重大变化
应收账款	11,069,836.30	3.73%	11,882,107.99	3.77%	-0.04%	无重大变化
存货	60,142,203.66	20.28%	72,464,672.05	22.99%	-2.71%	无重大变化
投资性房地产	33,324,809.05	11.24%	35,008,555.32	11.11%	0.13%	无重大变化
长期股权投资	13,239,379.68	4.46%	11,614,136.17	3.68%	0.78%	无重大变化
固定资产	68,212,797.99	23.00%	70,333,030.27	22.31%	0.69%	无重大变化
使用权资产	4,478,260.49	1.51%	3,628,985.74	1.15%	0.36%	无重大变化
短期借款	83,027,432.50	28.00%	83,041,591.66	26.34%	1.66%	无重大变化
合同负债	3,130,933.77	1.06%	1,887,818.77	0.60%	0.46%	无重大变化
租赁负债	3,366,327.66	1.14%	1,990,261.28	0.63%	0.51%	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	1,159,651.72	抵押
无形资产	21,104,491.78	抵押
投资性房地产	3,108,360.40	抵押
合计	25,372,503.90	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,473,500.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
厦门天山明珠农牧科技有限公司	畜禽收购；牲畜销售；鲜肉批发；鲜肉零售等	新设	255,000.00	51.00%	自有资金	东莞佑霖农业有限公司、厦门仲达供应链有限公司	长期	活畜、鲜肉	已设立		-70,215.85	否	--	--
广东天晟农牧科技有限公司	农副产品销售；畜禽收购；牲畜销售；鲜肉批发等	新设	5,060,000.00	51.00%	自有资金	佛山市益康肉类有限公司	长期	活畜、鲜肉	已设立		-10,643.06	否	2024年03月15日	巨潮资讯网
广东天邦农副产品供应有限公司	农副产品销售；食品销售(仅销售预包装食品)；畜禽收购等	新设	758,500.00	51.00%	自有资金	广东天晟农牧科技有限公司下属全资子公司	长期	鲜肉、活畜、食品加工	已设立		-987,161.62	否	2024年03月15日	巨潮资讯网
广东靓牛食品科技有限公司	鲜肉批发；鲜肉零售；食用农产品批发；食用农产品零售等	新设	1,000,000.00	51.00%	自有资金	广东天晟农牧科技有限公司下属全资子公司	长期	鲜肉、活畜、食品加工	已设立		-352,737.33	否	2024年03月15日	巨潮资讯网
广东天晟牛业有限公司	牲畜饲养；家禽饲养；食品生产；食品销售；牲畜屠宰等	新设	3,400,000.00	43.35%	自有资金	巫阳新、代业德	长期	活畜、鲜肉	已设立		-175,486.84	否	2024年03月15日	巨潮资讯网
合计	--	--	10,473,500.00	--	--	--	--	--	--	--	-1,596,244.70	--	--	--

### 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	146,876,438.23	120,256,256.45	15,306,927.42	8,281,698.62	6,072,485.95
通辽天山牧业有限责任公司	子公司	肉牛养殖	1000 万元	47,532,541.62	-31,482,697.08	25,222,800.12	-19,269,822.70	-19,161,669.55
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	43,053,246.00	33,949,197.36	3,845,229.84	575,971.06	575,971.05
昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	子公司	牛的饲养；苜蓿、青饲料、饲料牧草的种植；复混肥料制造；有机肥料及微生物肥料制造；中量元素肥料制造；微量元素肥料制造；批发零售牲畜、饲料、农业机械；零售化肥；农业技术推广服务；生物技术推广服务；	5000 万	28,079,236.53	21,858,204.54	2,282,477.89	-3,012,591.96	-3,056,821.28

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
吉林天山畜牧生物有限责任公司	注销	该公司已注销，对公司整体生产经营和业绩无重大影响
厦门天山明珠农牧科技有限公司	新设	推进公司整体发展战略实施，拓展活牛流通、屠宰加工和肉品销售等产业链下游环节，建立活畜和牛肉销售网络，稳定供应健康牛肉
广东天晟农牧科技有限公司	新设	
广东天邦农副产品供应有限公司	新设	
广东靓牛食品科技有限公司	新设	
广东天晟牛业有限公司	新设	



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、公司被继续实施“ST”的风险

公司 2023 年年度经审计后的净利润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的情形。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 9.4 条的相关规定，公司股票交易在 2023 年年度报告披露后将被继续实施其他风险警示。截至本报告披露日，公司因上述原因触及的其他风险警示情形尚未消除，根据相关规定，公司将继续实施其他风险警示。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

公司将继续发展现有产业，并积极拓展产业链下游环节，合理规划业务运营规模，制定稳健的经营目标，持续做好运营管理，加强全面预算管理和成本管控，最大限度提高主营业务盈利水平；同时，公司将努力优化资产负债结构，进一步扩大业务规模，提升公司抗风险能力和竞争力，从而实现公司长期持续稳定发展。

### 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 年全国育肥牛均价为均价 30.02 元/kg，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。价格大幅跌落导致养殖从业群体抗拒心理不断加剧，短期内形成了群体性压栏惜售的局面，造成活牛市场阶段性供应短缺，7~8 月份国内各地育肥牛行情陆续反弹，东北部地区 8 月末反弹上涨至 30 元/kg 左右，逐渐传导东北以外的肉牛主产区跟随反弹，但是好景不长，9 月份育肥牛行情再度出现下跌，12 月份回落至 27~28 元/kg。活牛价格的暴跌严重影响了公司的养殖业务。2024 年春节过后，肉牛行情延续 2023 年的下跌势头，持续性的下跌，2024 年 4 月中旬的肉牛行情要比 2023 年上半年 23 连跌之后的价格还要低近 10%，同时全国多地出现卖牛难的现象，肉牛行情持续不断的刷新近 10 年来的新低，2024 年 4 月中旬北方地区的西门塔尔育肥公牛主流出栏价格区间已经跌至 10.5~11 元/斤，很多地区都已经跌破了 11 元/斤的关口，很多急于变现的“二肥牛”或者“二槽牛”主流成交价格已经跌至 9~10 元/斤，2024 年 4 月中旬的肉牛行情已经跌回至 2012 年的水平。

在行业周期下行的大环境下，打造产业链闭环，形成自循环，板块之间进行利润调节，最大程度抵御行业风险。

### 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、投资者诉讼索赔的风险

受重组大象广告事件影响，公司被中国证券监督管理委员会新疆监管局出具《行政处罚决定书》，部分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，主张公司权益，根据已生效判决赔付比例、结合司法实践等情况，积极应对，努力减少公司损失。

#### 5、诉讼执行风险

截至目前，公司被合同诈骗相关刑事案件已获终审判决，相关的民事案件也获生效判决，法院判决撤销公司与 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》。截至目前，后续涉及的股权返还事宜尚未完成。

公司将继续推进该案件的执行进度，主张权益，全力追缴涉案股份，以维护公平正义，保护上市公司和广大中小股东合法利益。

#### 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。

### 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。

### 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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 年度股东大会	年度股东大会	33.76%	2024 年 04 月 23 日	2024 年 04 月 23 日	巨潮资讯网，公告编号：2024-033

#### 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	原董事长	离任	2024 年 01 月 18 日	2024 年 1 月 18 日，因个人原因辞去董事长。
樊晓慧	原董事	离任	2024 年 03 月 15 日	2024 年 3 月 15 日，因个人原因辞去董事职务。
方晓军	原董事	离任	2024 年 03 月 27 日	2024 年 3 月 27 日，因个人原因辞去董事职务。

### 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。

虽然公司诉讼缠身、经营受阻，但公司一直高度重视社会责任的履行。近年来，公司持续通过输血式和造血式扶贫方式积极拓展扶贫协作，通过就业帮扶、技术帮扶和生活帮扶等使产业发展与乡村振兴有效链接，提升可持续就业能力，改善农牧民的生活水平。

## 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
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	（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联第三方；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经营，以避免同业	2021年09月23日	持续有效	正常履行中

			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。			
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	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人员，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。</p> <p>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</p>	2021 年 09 月 23 日	持续有效	正常履行中

			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。
资产重组时所作承诺	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。
资产重组时所作承诺	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	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

			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。（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。”			反相关承诺。
资产重组时所作承诺	陈德宏	其他承诺	“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。”	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。
资产重组时所作承诺	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	2018 年 04 月 26 日	持续有效	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成



			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。			立，该承诺方已违反相关承诺。
资产重组时所作承诺	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。
资产重组时所作承诺	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。
资产重组时所作承诺	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。
资产重组时所作承诺	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	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>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</p> <p>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>			
资产重组时所作承诺	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司、温巧夫、上</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>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</p> <p>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>			
资产重组时所作承诺	陈德宏	其他承诺	<p>“1、本人将善意履行作为上市公司股东的义务，不利用本人的股东地位，就上市公司及其控股子公司与本人及本人控制的企业之间的任何关联交易采取任何行动，促使或影响其他股东在上市公司的股东大会或董事会做出损害上市公司和其他股东合法权益的决议。2、本人及本人的关联方不以任何方式违规占用上市公司资金或资源，或要求上市公司违规提供担保。3、如果上市公司与本人及本人控制的企业之间发生无法避免或有合理原因的关联交易，则本人承诺将促使上述关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则，依照正常商业条件进行。本人将不会要求，也不会接受上市公司给予优于其在一项市场公平交易中向第三方给予的交易条件。4、本人将严格遵守和执行上市公司关联交易管理制度的各项规定，如有违反以上承诺及上市公司关联交易管理制度而给上市公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。”</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。

资产重组时所作承诺	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【注 1】					
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，公司将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对涉案股份进行追缴。					

## 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

### 董事会、监事会、独立董事对会计师事务所 2023 年度“非标准审计报告”的说明

#### （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

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 2023 年归属于母公司股东的净亏损 2,200.16 万元，累计亏损 42,234.06 万元，且于 2023 年 12 月 31 日，天山生物公司流动负债高于流动资产 11,861.03 万元，流动负债中银行借款 8,304.16 万元、非金融机构借款 9,093.91 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

中兴财光华提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一、2 和十三、1 所述，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罪经（2021）新刑终 143 号《刑事裁定书》终审裁定，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）、被告人陈德宏、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 名股东与天山生物公司签订《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，返还被害单位天山生物公司。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。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。天山生物公司对尚未追缴及返还的股份将根据案件执行的后续进展情况予以相应处理。

#### （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

公司董事会相信审计机构的独立判断能力，对中兴财光华出具的带持续经营重大不确定性段的审计报告表示理解和认可，并已认识到该审计结论涉及事项对公司可能造成的影响。公司将积极采取有效措施，消除上述事项的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体措施如下：

##### （1）继续聚焦主业，落实战略布局

充分利用国家大力发展畜牧养殖业的有利时机，聚焦肉牛产业，实施育种和肉牛养殖双轮驱动，布局国内重点养殖区域，实现养殖规模合理增长；同时启动下游屠宰、流通环节业务，打造知名牛肉品牌，以北京、长三角、大湾区为核心区域，建立牛肉销售网络，稳定供应健康牛肉。

#### （2）优化资源配置，提升抗风险能力

首先，公司将继续对现有存量资产进行梳理，对效益不佳、长期闲置以及未来协同效应较差的资产进行处置或清算，进一步降低管理成本，优化资源配置，实现资产提质增效，促进持续健康发展。其次，努力加强财务管理水平，实现公司资产负债结构的逐步优化，提升公司的抗风险能力。

#### （3）完善激励机制，强化专业队伍建设

配合公司战略规划，积极吸纳懂行业、有经验的技术和管理人才，为业务发展组建扎实、可靠的专业团队，并建立更为科学合理的激励约束机制，不断提升团队的工作积极性，通过有效的人力资源管理夯实公司的经营基础。

#### （4）研究资本运作，改善资本结构

结合公司条件和资本市场因素，适时启动资本运作项目，改善公司资本结构，为公司的远期发展助力。

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》【（2022）新刑终 143 号】的终审结果及民事终审结果，抓紧推动一审法院执行部门尽快执行，公司将尽全力追缴涉案股份，以维护公平正义，保护上市公司和广大中小股东合法权益。

#### （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。

#### （四）公司监事会意见

监事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告客观、公允地反映了公司 2023 年度的财务状况及经营成果，公司董事会针对持续经营相关的重大不确定性段和强调事项段事项所做的说明客观、真实，符合公司实际情况，公司监事会同意《董事会关于与 2023 年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段和强调事项段涉及事项的专项说明》。

公司监事会将积极配合公司董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。同时，监事会也会督促董事会和管理层采取切实有效的措施，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。	执行阶段	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	执行阶段	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》。二审判决: 驳回上诉, 维持原判/被告自动撤回上诉, 即一审判决生效。	执行阶段	2024年02月05日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于收到民事判决书和民事裁定书的公告》, 公告编号: 2024-005
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的银行贷款、利息及保全费及代垫款项的利息等。	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
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

## 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	895.27	注	--	--	--		--

注：报告期末，公司对投资者诉讼案件计提预计负债余额为 193.66 万元，其他诉讼案件不涉及计提预计负债。

## 九、处罚及整改情况

☑适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
新疆天山畜牧生物工程股份有限公司	其他	行政监管措施决定书中指出：“2023 年，你公司活畜业务部分供应商与客户重叠或存在借贷、劳务等密切关系，基于谨慎性原则，分别调减第二季度、第三季度、第四季度活畜销售收入 103.44 万元、1,630.82 万元、922.71 万元，导致你公司 2023 年半年度报告和 2023 年第三季度报告中的营业收入错报金额分别为 103.44 万元、1,734.26 万元，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第三条第一款的规定。”	其他	新疆证监局决定对公司采取责令改正的监督管理措施，并记入资本市场诚信档案。	2024 年 06 月 03 日	巨潮资讯网：《关于收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-041）

## 整改情况说明

☑适用 ☐不适用

收到《决定书》后，公司高度重视，就《决定书》所提出的相关问题进行全面梳理，同时结合公司实际情况，就《决定书》中提出的问题和要求切实进行整改，并在规定期限内完成了整改，同时披露了整改报告及整改后的定期报告等，具体内容详见公司于 2024 年 7 月 3 日在巨潮资讯网披露的《关于新疆证监局对公司采取责令改正措施的整改报告》《关于 2023 年半年度报告和第三季度报告的更正公告》《2023 年半年度报告（更正后）》《2023 年第三季度报告（更正后）》。



## 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。公司实际控制人控制下的中植企业集团有限公司因不能清偿到期债务，已向法院申请破产清算。北京市第一中级人民法院经审查认为，该申请符合《中华人民共和国企业破产法》第二条第一款规定的破产原因，已于 2024 年 1 月 5 日裁定受理中植企业集团有限公司破产清算申请。

2024 年 6 月 28 日，公司收到控股股东告知书，告知书称，中植企业集团有限公司管理人以包括湖州皓辉在内的中植集团等 248 家企业存在高度关联性且法人人格高度混同，区分中植集团等 248 家企业财产的成本过高、单独破产清算将严重损害全体债权人的公平清偿利益为由，向北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）申请对中植集团等 248 家企业进行实质合并破产清算。截至本报告披露日，中植集团管理人提出的实质合并破产清算申请能否被北京一中院受理、上述 248 家企业是否进入合并破产清算程序尚存在不确定性。

截至本报告披露日，湖州皓辉持有公司股份数量为 69,211,312 股，占公司股份总数的 22.11%。如果对中植集团等 248 家企业的实质合并破产清算申请被北京一中院受理，湖州皓辉进入实质合并破产清算程序，将可能对公司的股权结构产生影响。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持相互独立，控股股东被申请实质合并破产清算不会对公司日常生产经营产生影响。

## 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			7.00%		7,649
湖州中植融云	控股股东之	资金拆借	1,444.91	266.94				1,711.85

投资有限公司	控股股东	利息					
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		<p>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。</p> <p>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》，湖州中植同意将已经借出的款项合计 7,649 万元进行展期，展期期限至 2024 年 12 月 31 日，展期期间利率与 2020 年《借款合同》约定一致。该事项已经公司第五届董事会 2023 年第九次临时会议、2023 年第七次临时股东大会审议通过。</p>					

## 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

2024 年 7 月 18 日，公司召开第五届董事会 2024 年第四次临时会议，审议通过了《关于控股子公司减资暨关联交易的议案》，根据育种公司章程，并与新疆刀郎庄园新农业集团股份有限公司（以下简称“刀郎庄园”）协商一致，育种公司对刀郎庄园尚未出资的 850 万元进行减资。本次减资完成后，育种公司的注册资本由 3,025 万元减少至 2,175 万元。天山生物持有育种公司的股权比例从 66.94% 上升至 93.10%，刀郎庄园持有育种公司的股权比例从 33.06% 下降至 6.90%。本次减资不会导致公司合并报表范围发生变更。截至目前，减资事项相关工商变更尚未完成。

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
关于控股子公司减资暨关联交易的公告	2024 年 07 月 19 日	巨潮资讯网，公告编号：2024-051

## 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

公司充分利用公司存量资产，将部分闲置场站及相关资产用于出租，签署租赁合同，报告期内确认该项租赁业务收入金额 93.61 万元。

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

适用 不适用

## 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) 控股股东被申请实质合并破产清算情况

2024 年 6 月 28 日，公司收到控股股东湖州皓辉的告知书，告知书中称，中植企业集团有限公司（以下简称“中植集团”）管理人以包括湖州皓辉在内的中植集团等 248 家企业存在高度关联性且法人人格高度混同，区分中植集团等 248 家企业财产的成本过高、单独破产清算将严重损害全体债权人的公平清偿利益为由，向北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）申请对中植集团等 248 家企业进行实质合并破产清算。截至本报告披露日，中植集团管理人提出的实质合并破产清算申请能否被北京一中院受理、上述 248 家企业是否进入合并破产清算程序尚存在不确定性。

截至本报告披露日，湖州皓辉持有公司股份数量为 69,211,312 股，占公司股份总数的 22.11%。如果对中植集团等 248 家企业的实质合并破产清算申请被北京一中院受理，湖州皓辉进入实质合并破产清算程序，将可能对公司的股权结构产生影响。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持相互独立，控股股东被申请实质合并破产清算不会对公司日常生产经营产生影响。

上述内容详见公司于 2024 年 6 月 28 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

### (二) 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。

2022 年 10 月，公司收到昌吉州中院关于刑事案件一审判决，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。该事项涉及的民事诉讼已获得终审判决，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》。公司将根据刑事和民事判决结果，尽快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履行信息披露义务。

### （三）控股股东所持股份累计被质押情况

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 11 月 23 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

### （四）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 15 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

### （五）九江银行拟申请执行陈德宏质押股票进展

2018 年 6 月初，公司从证券登记机构获得陈德宏质押公司股票情况后，立即从陈德宏处了解到，陈德宏与九江银行股份有限公司广州分行（以下简称“九江银行”）于 2018 年 5 月 30 日分别签署了三份《最高额质押合同》，陈德宏将其持有的 13,509,768 股天山生物股票分三笔质押给九江银行。2022 年 9 月，公司收到《广东省广州市天河区人民法院函》，函称九江银行广州广园支行申请执行陈德宏、东莞市嘉盈实业投资有限公司保证及质押合同纠纷案，九江银行广州广园支行向法院申请执行陈德宏质押的 13,509,768 股天山生物股票。公司第一时间向天河区人民法院复函说明陈德宏质押股票违反其向公司承诺和公告等相关情况。2022 年 11 月，公司又向天河区人民法院递交了《执行异议申请书》等相关资料，就申请执行人申请执行上述股票的合法性、合规性等事项提出异议，请求法院裁定中止执行被执行人陈德宏质押的 13,509,768 股天山生物股票，并终止对该些股票的执行拍卖行为。该案件于 2023 年 6 月 7 日在天河区人民法院举行听证。2023 年 10 月 10 日，公司收到天河区人民法院(2023)粤 0106 执异 29 号《执行裁定书》，裁定：驳回异议人新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的异议请求。2024 年 3 月，公司在广州市天河区人民法院网上就该案申请再审，该案将于 2024 年 9 月 12 日在广州市天河区人民法院举行听证。

上述内容详见公司于 2018 年 6 月 2 日、2023 年 10 月 11 日、2024 年 8 月 28 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

### 1、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。2021 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，政府对当年水量分配方案进行了调整。经政府核定后，农牧科技 2021 年度-2024 年度可种植面积分别为 30,049.50 亩、24,155 亩、20,352 亩、22,567 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。

### 2、公司对外投资设立合资公司的事项

2024 年 3 月，为进一步推进公司整体发展战略实施，改善公司经营状况，提高公司盈利能力，经多次调研论证、慎重考量，公司通过全资子公司通辽天山牧业与佛山市益康肉类有限公司（以下简称“佛山益康”）共同出资成立了广东天晟农牧科技有限公司。该公司注册完成后，再由该公司出资设立三个子公司，分别为广东天晟牛业有限公司、广东靓牛食品科技有限公司、广东天邦农副产品供应有限公司，上述公司以广深佛莞为主要根据地，通过内蒙、新疆和大湾区形成“北牛南运”的联动，最终实现育肥牛销售、屠宰分割及牛肉批发和零售的产业链条。

详见公司于 2024 年 3 月 15 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

## 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	15,099	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（不含通过转融通出借股份）								
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	不适用	
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	0	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
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
上海锦麟投资中 心（有限合伙）	境内非国 有法人	0.97%	3,044,262	0	3,044,262	0	冻结	3,044,262
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	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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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	2,768,800	人民币普通股	2,768,800
张涛	1,532,500	人民币普通股	1,532,500
崔鹏飞	1,183,800	人民币普通股	1,183,800
梁路妹	1,133,800	人民币普通股	1,133,800
唐应斌	1,010,500	人民币普通股	1,010,500
胡金松	748,600	人民币普通股	748,600
蔡建龙	734,700	人民币普通股	734,700
李如龙	522,300	人民币普通股	522,300
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		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 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 2023 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	18,649,553.28	16,734,875.94
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	11,069,836.30	11,882,107.99
应收款项融资		
预付款项	483,448.63	284,995.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,484,050.23	8,793,160.71
其中：应收利息		
应收股利		1,434,210.00
买入返售金融资产		
存货	60,142,203.66	72,464,672.05
其中：数据资源		
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	328,683.51	900,664.84
流动资产合计	95,157,775.61	111,060,476.88
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	13,239,379.68	11,614,136.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,324,809.05	35,008,555.32
固定资产	68,212,797.99	70,333,030.27
在建工程		
生产性生物资产	4,840,182.38	4,688,205.70
油气资产		
使用权资产	4,478,260.49	3,628,985.74
无形资产	63,910,912.68	65,715,468.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,684,663.53	4,702,750.76
递延所得税资产	7,693,403.66	7,507,487.16
其他非流动资产	994,764.19	970,764.19
非流动资产合计	201,379,173.65	204,169,383.82
资产总计	296,536,949.26	315,229,860.70
流动负债：		
短期借款	83,027,432.50	83,041,591.66
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	17,902,639.09	19,356,454.22
预收款项	13,396,922.81	9,856,717.59
合同负债	3,130,933.77	1,887,818.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,562,809.28	7,365,002.54
应交税费	1,283,066.49	563,250.11
其他应付款	108,186,214.20	106,749,290.59
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	774,329.98	850,690.30
其他流动负债		
流动负债合计	232,264,348.12	229,670,815.78
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	3,366,327.66	1,990,261.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,936,634.73	1,950,000.00
递延收益	12,180,942.57	8,718,439.15
递延所得税负债	1,119,565.12	907,246.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,603,470.08	13,565,946.84
负债合计	250,867,818.20	243,236,762.62
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	-450,179,478.65	-422,340,552.06
归属于母公司所有者权益合计	34,329,709.44	62,168,636.03
少数股东权益	11,339,421.62	9,824,462.05
所有者权益合计	45,669,131.06	71,993,098.08
负债和所有者权益总计	296,536,949.26	315,229,860.70

法定代表人：韩明辉

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	27,786.44	464,518.37
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,336,376.00	1,156,371.45
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	108,176,025.81	105,760,149.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	828,108.38	970,570.38
其中：数据资源		
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	44,017.27	44,017.27
流动资产合计	110,412,313.90	108,395,626.97
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	28,622,258.18	29,878,459.57
固定资产	42,880,528.76	44,403,755.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,227,696.96	7,621,165.93
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,885,881.45	1,956,305.97
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	288,015,323.14	291,258,644.30
资产总计	398,427,637.04	399,654,271.27
流动负债：		
短期借款	83,027,432.50	83,041,591.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	2,157,210.82	2,493,594.90
预收款项	254,999.90	109,999.94
合同负债	473,556.70	715,006.70
应付职工薪酬	906,142.27	2,116,487.33
应交税费	184,380.04	296,747.54
其他应付款	185,156,151.01	171,439,096.05
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	272,159,873.24	260,212,524.12
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	1,936,634.73	1,950,000.00
递延收益	5,326,305.17	5,530,599.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,262,939.90	7,480,599.41
负债合计	279,422,813.14	267,693,123.53
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	-380,048,976.07	-367,092,652.23
所有者权益合计	119,004,823.90	131,961,147.74
负债和所有者权益总计	398,427,637.04	399,654,271.27

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	47,296,156.44	46,322,494.61

其中：营业收入	47,296,156.44	46,322,494.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	64,406,774.35	58,557,358.46
其中：营业成本	47,584,204.49	43,633,045.26
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	51,491.65	75,208.89
销售费用	1,359,318.23	891,594.22
管理费用	9,683,937.54	8,226,160.67
研发费用	386,974.03	461,185.97
财务费用	5,340,848.41	5,270,163.45
其中：利息费用	5,373,122.81	5,534,864.27
利息收入	48,575.98	277,242.42
加：其他收益	378,152.52	1,368,142.01
投资收益（损失以“—”号填列）	1,625,243.51	1,880,806.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,625,243.51	1,880,806.13
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）	-426,310.75	-551,218.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,800,273.33	-4,083,849.79
资产处置收益（损失以“—”号填列）	289,136.41	131,897.59
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-24,044,669.55	-13,489,086.16
加：营业外收入	293,626.82	1,636,824.01
减：营业外支出	1,621,318.67	261,162.06
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-25,372,361.40	-12,113,424.21
减：所得税费用	2,096,605.62	944,870.95
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-27,468,967.02	-13,058,295.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-27,468,967.02	-13,058,295.16
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）	-27,838,926.59	-13,137,015.15
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	369,959.57	78,719.99
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-27,468,967.02	-13,058,295.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-27,838,926.59	-13,137,015.15
归属于少数股东的综合收益总额	369,959.57	78,719.99
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0889	-0.0420
(二) 稀释每股收益	-0.0889	-0.0420

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：韩明辉

主管会计工作负责人：陈超凡

会计机构负责人：杨露

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,106,303.63	958,854.55
减：营业成本	2,286,797.27	2,030,529.12
税金及附加	3,574.20	5,980.10
销售费用		7,804.68
管理费用	5,492,259.71	5,083,986.09
研发费用		
财务费用	5,261,154.82	5,274,018.56
其中：利息费用	5,259,028.85	5,432,967.15
利息收入	327.90	163,272.26
加：其他收益	208,597.28	274,583.78
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）	-202,034.99	-184,261.30
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）	244,638.07	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-11,686,282.01	-11,339,328.11
加：营业外收入	21,274.22	24,141.32
减：营业外支出	1,291,316.05	918.13

三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-12,956,323.84	-11,316,104.92
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-12,956,323.84	-11,316,104.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-12,956,323.84	-11,316,104.92
（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	-12,956,323.84	-11,316,104.92
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	2024 年半年度	2023 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	59,182,640.67	42,041,707.30
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	276,304.44	15,993.17
收到其他与经营活动有关的现金	9,376,271.89	4,056,973.64
经营活动现金流入小计	68,835,217.00	46,114,674.11
购买商品、接受劳务支付的现金	43,597,724.67	42,054,276.96
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	11,257,551.82	9,481,052.76
支付的各项税费	2,391,379.95	1,077,747.93
支付其他与经营活动有关的现金	9,331,854.82	5,362,301.11
经营活动现金流出小计	66,578,511.26	57,975,378.76
经营活动产生的现金流量净额	2,256,705.74	-11,860,704.65
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	1,434,210.00	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	427,420.00	343,632.00
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	1,861,630.00	1,060,737.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	521,187.17	1,240,659.94
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	521,187.17	1,240,659.94
投资活动产生的现金流量净额	1,340,442.83	-179,922.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,145,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,145,000.00	
取得借款收到的现金	36,000,000.00	47,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	37,145,000.00	47,990,000.00
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	54,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,603,756.23	2,848,730.54
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	223,715.00	
筹资活动现金流出小计	38,827,471.23	57,648,730.54
筹资活动产生的现金流量净额	-1,682,471.23	-9,658,730.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16.97
五、现金及现金等价物净增加额	1,914,677.34	-21,699,341.16
加：期初现金及现金等价物余额	16,734,875.94	47,288,291.92
六、期末现金及现金等价物余额	18,649,553.28	25,588,950.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,031,924.74	558,775.63
收到的税费返还	4,303.04	3,517.28
收到其他与经营活动有关的现金	48,458,081.59	14,301,312.18
经营活动现金流入小计	49,494,309.37	14,863,605.09
购买商品、接受劳务支付的现金	654,622.76	291,526.55
支付给职工以及为职工支付的现金	2,460,730.77	1,850,258.45
支付的各项税费	582,674.00	91,098.95
支付其他与经营活动有关的现金	44,366,499.21	31,677,344.48
经营活动现金流出小计	48,064,526.74	33,910,228.43
经营活动产生的现金流量净额	1,429,782.63	-19,046,623.34
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	324,000.00	
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	324,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,800.00	64,749.63
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	7,800.00	64,749.63
投资活动产生的现金流量净额	316,200.00	-64,749.63
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	36,000,000.00	47,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	36,000,000.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,182,714.56	2,809,924.72
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	38,182,714.56	55,809,924.72
筹资活动产生的现金流量净额	-2,182,714.56	-8,809,924.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16.97
五、现金及现金等价物净增加额	-436,731.93	-27,921,280.72
加：期初现金及现金等价物余额	464,518.37	28,910,739.68
六、期末现金及现金等价物余额	27,786.44	989,458.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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		-422,340,552.06		62,168,636.03	9,824,462.05	71,993,098.08
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				160,717,830.93				10,813,961.16		-422,340,552.06		62,168,636.03	9,824,462.05	71,993,098.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-27,838,926.59		-27,838,926.59	1,514,959.57	-26,323,967.02
（一）综合收益总额											-27,838,926.59		-27,838,926.59	369,959.57	-27,468,967.02
（二）所有者投入和减少资本														1,145,000.00	1,145,000.00

1. 所有者投入的普通股															1,145,000.00	1,145,000.00
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、本期末余额	312,977,396.00				160,717,830.93				10,813,961.16		450,179,478.65		34,329,709.44	11,339,421.62	45,669,131.06

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	312,977,396.00				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																
其他																
二、本年初余额	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	- 13,137,0 15.15	78,719.99	- 13,058,2 95.16
(一)综合 收益总额											- 13,137,015 .15	- 13,137,0 15.15	78,719.99	- 13,058,2 95.16
(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			10,813, 961.16		- 413,384,72 2.85		71,124,4 65.24	9,985,190.9 7	81,109,6 56.21	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	-367,092,652.23		131,961,147.74

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	-367,092,652.23		131,961,147.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-12,956,323.84		-12,956,323.84	
（一）综合收益总额									-12,956,323.84		-12,956,323.84	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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	-380,048,976.07		119,004,823.90

上期金额

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）								0.00	-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

### 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 2024 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。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，大象广告有限责任公司陈德宏等 36 名股东持有的 115,624,607 股有限售条件的本公司股份需返还本公司。截至本财务报表批准报出日，该等股份尚未完成追缴及返还。

#### 2、公司从事的主要经营活动

本公司属畜牧行业。

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。非居住房地产租赁、机械设备租赁、办公设备租赁服务，餐饮管理、居民日常生活服务。

本公司及各子公司主要从事冻精及胚胎生产和销售、活畜养殖和销售、土地租赁、牛奶生产和销售等。子公司新疆天山畜牧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及昌吉安格斯牛业科技发展有限公司以畜牧养殖、活畜销售、肉类加工及销售为主，呼图壁县天山农牧科技发展有限公司以土地租赁为主，宁夏青铜峡市安格斯牧业发展有限公司以畜牧养殖、鲜奶销售为主。

#### 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（以下简称湖州皓辉）。本公司的实际控制人为解直锟先生（2021 年 12 月 18 日因病逝世，其名下股权变更办理尚未完成）。

#### 4、财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

### 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（2023 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

公司 2024 年半年度归属于母公司股东的净亏损 2,783.89 万元，累计亏损 45,017.95 万元，且于 2024 年 6 月 30 日，公司流动负债高于流动资产 13,710.66 万元，流动负债中银行借款 8,302.74 万元，非金融机构借款 9,360.85 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）继续聚焦主业，落实战略布局

充分利用国家大力发展畜牧养殖业的有利时机，聚焦肉牛产业，实施育种和肉牛养殖双轮驱动，布局国内重点养殖区域，实现养殖规模合理增长；同时启动下游屠宰、流通环节业务，打造知名牛肉品牌，以北京、长三角、大湾区为核心区域，建立牛肉销售网络，稳定供应健康牛肉。

## （2）优化资源配置，提升抗风险能力

首先，公司将继续对现有存量资产进行梳理，对效益不佳、长期闲置以及未来协同效应较差的资产进行处置或清算，进一步降低管理成本，优化资源配置，实现资产提质增效，促进持续健康发展。其次，努力加强财务管理水平，实现公司资产负债结构的逐步优化，提升公司的抗风险能力。

## （3）完善激励机制，强化专业队伍建设

配合公司战略规划，积极吸纳懂行业、有经验和的技术和管理人才，为业务发展组建扎实、可靠的专业团队，并建立更为科学合理的激励约束机制，不断提升团队的工作积极性，通过有效的人力资源管理夯实公司的经营基础。

## （4）研究资本运作，改善资本结构

结合公司条件和资本市场因素，适时启动资本运作项目，改善公司资本结构，为公司的远期发展助力。

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。

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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2024 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

### 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（参见本附注三、7（2）“合并财务报表的编制方法”），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三、16“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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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。

子公司的所有者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所有者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，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“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”（详见本附注三、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，按照本附注三、16“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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### ● 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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款项，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司选择将部分非交易性权益工具投资在初始确认时不可撤销地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。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及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，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益。

## 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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。初始确认后，对于此类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的分类和计量

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照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。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

#### (4) 金融工具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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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，并优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ① 终止确认所转移的金融资产

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B. 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；C. 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。

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。

### ② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认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金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。

## 11、应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款等，单项计提减值准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备，例如，当债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产的；该应收款项的产生与公司经营业务无关，其收回节点与特定事项密切相关的（如诉讼进度等）；具有其他明显区别于常规应收款项特征，不适合账龄法且无法归类入应收款项组合的。

对于未发生信用减值的应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### (1) 应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### (2) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (3) 长期应收款组合

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

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

## 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、合同资产/合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 14、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

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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。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。

### (3) 存货可变现净值的确定依据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。

- 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。

## 15、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

终止经营，是指本公司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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 16、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

## 17、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。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，按本附注三、7、（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。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本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。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 19、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司，且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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三、26“长期资产减值”。

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。

## 20、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 21、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。

## 22、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

生物资产是指有生命的动物和植物。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。

### （2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

### （3）生产性生物资产的折旧政策

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预计使用寿命、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。

### （4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的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，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

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

## 23、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、草原使用权、软件等。本公司无形资产按成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	使用寿命的确认依据	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	产权登记期限	26-50	直线法
草原使用权	产权登记期限	12-24	直线法
软件	参考能为公司带来经济利益的期限	5	直线法
其他	参考能为公司带来经济利益的期限	10-20	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出区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，才能予以资本化，即：

- 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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 24、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。

## 25、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。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

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、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能够收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露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且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

具体收入确认方式及计量方法：



本公司销售冻精、育肥牛等业务通常包括转让商品的履约义务，在商品已经发出至合同约定交货地点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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 29、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。

## 30、递延所得税资产/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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

### 31、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### (1) 本公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以年限平均法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### ③售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的企业会计准则对资产购买和资产出租进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。相关重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 33、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) 2024 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项目情况

□适用 □不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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]
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%
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%
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%
新疆天山畜牧生物育种有限公司（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）	免征、25%
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司（以下简称巴尔鲁克）	免征、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（以下简称天晟牧业）	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%
厦门天山明珠农牧科技有限公司	免征、25%
广东天晟农牧科技有限公司	免征、25%
广东天邦农副产品供应有限公司	免征、25%
广东靓牛食品科技有限公司	免征、25%
广东天晟牛业有限公司	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	减免税期限	法律依据
		单位	税种	种类		

《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	《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〔2018〕50号)	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	《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)
《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	《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	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	《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	《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)
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	《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	《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	《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	《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	《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	《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	《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	《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	《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	《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	呼图壁县国家税务局	农牧科技	增值税	土地使用权转让给农业生产者用于农业生产	2016年5月1日起	《财政部国家税务总局关于全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	《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	《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	《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	《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起	《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	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	《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	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	《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
《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）	佛山市南海区局大沥税务分局	广东天晟农牧科技	增值税	鲜活肉蛋产品免征增值税优惠	2014年1月1日起	《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 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）	佛山市南海区局大沥税务分局	天邦食品	增值税	鲜活肉蛋产品免征增值税优惠	2014年1月1日起	《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 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）	佛山市南海区局大沥税务分局	广东靓牛	增值税	鲜活肉蛋产品免征增值税优惠	2014年1月1日起	《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）
纳税人减免税备案登记表	英德市局浛洸税务分局	广东天晟牧业	增值税	畜牧养殖收入	2020年6月4日起	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	英德市局浛洸税务分局	广东天晟牧业	所得税	畜牧养殖的所得额	2020年6月4日起	《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	英德市局浛洸税务分局	广东天晟牧业	环保税	养殖产生废弃物	2018/年1月1日起	中华人民共和国国务院令（第 693 号）《中华人民共和国环境保护税法》第四条
《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）	集美区局后溪税务所	厦门天山明珠	增值税	鲜活肉蛋产品免征增值税优惠	2014年1月1日起	《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）

## 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	18,649,553.28	16,734,875.94
合计	18,649,553.28	16,734,875.94



## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,989,624.55	10,314,833.43
1 至 2 年	502,870.00	1,025,213.60
2 至 3 年	601,780.00	297,230.00
3 年以上	6,955,406.88	6,822,474.88
3 至 4 年	226,570.00	1,483,220.00
4 至 5 年	1,774,669.97	603,099.97
5 年以上	4,954,166.91	4,736,154.91
合计	18,049,681.43	18,459,751.91

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	2,914,036.77	16.14%	2,914,036.77	100.00%	0.00	2,981,054.77	16.15%	2,981,054.77	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,076,676.77	11.51%	2,076,676.77	100.00%	0.00	2,080,694.77	11.27%	2,080,694.77	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	837,360.00	4.64%	837,360.00	100.00%	0.00	900,360.00	4.88%	900,360.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,135,644.66	83.86%	4,065,808.36	26.86%	11,069,836.30	15,478,697.14	83.85%	3,596,589.15	23.24%	11,882,107.99
其中：										

账龄组合	15,135,644.66	83.86%	4,065,808.36	26.86%	11,069,836.30	15,478,697.14	83.85%	3,596,589.15	23.24%	11,882,107.99
合计	18,049,681.43	100.00%	6,979,845.13	38.67%	11,069,836.30	18,459,751.91	100.00%	6,577,643.92	35.63%	11,882,107.99

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	2,080,694.77	2,080,694.77	2,076,676.77	2,076,676.77	100.00%	回收可能性极低
应县富川农牧专业合作社	212,000.00	212,000.00	212,000.00	212,000.00	100.00%	回收可能性极低
中宁县兴宁奶牛养殖场	113,500.00	113,500.00	113,500.00	113,500.00	100.00%	回收可能性极低
许昌市夏昌种畜禽有限公司	111,000.00	111,000.00	111,000.00	111,000.00	100.00%	回收可能性极低
黑龙江省牡丹江农垦金澳奶牛饲养专业合作社	102,145.00	102,145.00	102,145.00	102,145.00	100.00%	回收可能性极低
其他	361,715.00	361,715.00	298,715.00	298,715.00	100.00%	回收可能性极低
合计	2,981,054.77	2,981,054.77	2,914,036.77	2,914,036.77		

按组合计提坏账准备类别名称:

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)	9,989,624.55	499,481.24	5.00%
1 至 2 年	502,870.00	50,287.00	10.00%
2 至 3 年	601,780.00	120,356.00	20.00%
3 至 4 年	226,570.00	113,285.00	50.00%
4 至 5 年	1,774,669.97	1,242,268.98	70.00%
5 年以上	2,040,130.14	2,040,130.14	100.00%
合计	15,135,644.66	4,065,808.36	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(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	
应收账款-坏账准备	6,577,643.92	565,203.10	163,001.89			6,979,845.13
合计	6,577,643.92	565,203.10	163,001.89			6,979,845.13

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
吴忠市小西牛养殖有限公司	35,000.00	应收款项收回	历史长期欠款清收追回	合理
中宁县众力源奶牛养殖专业合作社	24,000.00	应收款项收回	历史长期欠款清收追回	合理
辽宁辉山乳业集团有限公司	4,018.00	应收款项收回	企业重整后分期偿还	合理
宁夏海生养殖有限公司	4,000.00	应收款项收回	历史长期欠款清收追回	合理
合计	67,018.00			

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
辽宁辉山乳业集团有限公司	2,076,676.77			11.46%	2,076,676.77
于小元	1,025,000.00			5.66%	717,500.00
镇原县畜牧兽医站	975,000.00			5.38%	48,750.00
特克斯县农业农村局	921,500.00			5.09%	46,075.00
通辽市万牛康牧业有限公司	870,000.00			4.80%	43,500.00
合计	5,868,176.77			32.39%	2,932,501.77

### 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,434,210.00
其他应收款	4,484,050.23	7,358,950.71
合计	4,484,050.23	8,793,160.71

#### (1) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁夏博瑞科技有限公司		1,434,210.00
合计		1,434,210.00

#### (2) 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	8,580,123.06	11,197,387.87
押金及保证金	895,814.63	826,083.43
备用金	120,795.41	59,704.41

代垫社保	219,485.95	256,993.08
其他	85,909.21	417,549.21
合计	9,902,128.26	12,757,718.00

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,059,940.23	1,305,165.19
1至2年	428,356.46	6,601,799.60
2至3年	3,582,333.43	128,038.96
3年以上	4,831,498.14	4,722,714.25
3至4年	107,770.20	87,254.35
4至5年	5,186.14	665,736.10
5年以上	4,718,541.80	3,969,723.80
合计	9,902,128.26	12,757,718.00

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	8,153,568.65	82.34%	5,142,115.62	63.07%	3,011,453.03	11,301,686.02	88.59%	5,142,115.62	45.50%	6,159,570.40
其中：										
宁夏伊源肉牛养殖公司	3,890,277.72	39.29%	3,890,277.72	100.00%	0.00	3,890,277.72	30.49%	3,890,277.72	100.00%	0.00
新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院	3,011,453.03	30.41%	0.00	0.00%	3,011,453.03	6,159,570.40	48.28%	0.00	0.00%	6,159,570.40
齐齐哈尔鹤达博凯生物科技有限公司	597,600.00	6.04%	597,600.00	100.00%	0.00	597,600.00	4.68%	597,600.00	100.00%	0.00
北京鑫茂华商进出口有限公司	540,015.10	5.45%	540,015.10	100.00%	0.00	540,015.10	4.23%	540,015.10	100.00%	0.00

其他	114,222.80	1.15%	114,222.80	100.00%	0.00	114,222.80	0.90%	114,222.80	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	1,748,559.61	17.66%	275,962.41	15.78%	1,472,597.20	1,456,031.98	11.41%	256,651.67	17.63%	1,199,380.31
其中：										
组合账龄	1,748,559.61	17.66%	275,962.41	15.78%	1,472,597.20	1,456,031.98	11.41%	256,651.67	17.63%	1,199,380.31
合计	9,902,128.26	100%	5,418,078.03	54.72%	4,484,050.23	12,757,718.00	100.00%	5,398,767.29	42.32%	7,358,950.71

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	35,378.25	221,273.42	5,142,115.62	5,398,767.29
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	48,242.42			48,242.42
本期转回	10,200.79	13,932.09		24,132.88
本期转销	4,798.80			4,798.80
2024 年 6 月 30 日余额	68,621.08	207,341.33	5,142,115.62	5,418,078.03

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,142,115.62					5,142,115.62
按组合计提预期信用损失的应收账款	256,651.67	48,242.42	24,132.88	4,798.80		275,962.41
合计	5,398,767.29	48,242.42	24,132.88	4,798.80		5,418,078.03

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
饲料款	4,798.80

## 6) 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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
宁夏伊源肉牛养殖公司	代垫款	3,890,277.72	5年以上	39.29%	3,890,277.72
新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院	代垫款	3,011,453.03	2-3年	30.41%	
齐齐哈尔鹤达博凯生物科技有限公司	保证金	597,600.00	5年以上	6.04%	597,600.00
北京鑫茂华商进出口	购牛款	540,015.10	5年以上	5.45%	540,015.10
大连金弘基种畜有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	3.03%	30,000.00
合计		8,339,345.85		84.22%	5,057,892.82

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	243,448.63	50.36%	284,995.35	100.00%
1至2年	240,000.00	49.64%		
合计	483,448.63		284,995.35	

##### (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	49.64%
四川砥泸动物科技有限公司	200,000.00	41.37%
中油碧辟石油有限公司	20,000.00	4.14%
中国石油天然气股份有限公司内蒙古销售分公司	13,867.27	2.87%
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	4,519.00	0.93%
小计	478,386.27	98.95%

#### 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	3,784,162.84		3,784,162.84	7,068,821.35		7,068,821.35
库存商品	19,601,884.41	5,373,084.51	14,228,799.90	15,741,089.87	5,405,355.16	10,335,734.71
消耗性生物资产	52,982,053.5	11,035,148.4	41,946,905.1	58,036,174.5	3,118,520.54	54,917,653.9

产	5	3	2	3		9
发出商品				142,462.00		142,462.00
委托加工物资	182,335.80		182,335.80			
合计	76,550,436.60	16,408,232.94	60,142,203.66	80,988,547.75	8,523,875.70	72,464,672.05

## (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	
库存商品	5,405,355.16			32,270.65		5,373,084.51
消耗性生物资产	3,118,520.54	8,802,192.30		885,564.41		11,035,148.43
合计	8,523,875.70	8,802,192.30		917,835.06		16,408,232.94

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	244,061.43	812,228.10
待抵扣增值税	83,245.40	82,267.20
其他	1,376.68	6,169.54
合计	328,683.51	900,664.84

## 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	0.00	2,633,938.00	2,633,938.00	0.00	
合计	2,633,938.00	2,633,938.00		2,633,938.00	2,633,938.00		

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	2,633,938.00	100.00%	2,633,938.00	100.00%	0.00	2,633,938.00	100.00%	2,633,938.00	100.00%	0.00

其中：										
其中：										
合计	2,633,938.00	100.00%	2,633,938.00	100.00%	0.00	2,633,938.00	100.00%	2,633,938.00	100.00%	0.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额			2,633,938.00	2,633,938.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额			2,633,938.00	2,633,938.00

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
坏账准备	2,633,938.00					2,633,938.00
合计	2,633,938.00					2,633,938.00

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
宁夏博瑞科技有限公司	11,614,136.17				1,625,243.51						13,239,379.68	
小计	11,614,136.17				1,625,243.51						13,239,379.68	
合计	11,614,136.17				1,625,243.51						13,239,379.68	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用



可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 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	81,342,411.38			81,342,411.38
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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	81,342,411.38			81,342,411.38
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	36,500,523.06			36,500,523.06
2. 本期增加金额	1,683,746.27			1,683,746.27
(1) 计提或摊销	1,683,746.27			1,683,746.27
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	38,184,269.33			38,184,269.33
三、减值准备				
1. 期初余额	9,833,333.00			9,833,333.00
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,833,333.00			9,833,333.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	33,324,809.05			33,324,809.05

2. 期初账面价值	35,008,555.32			35,008,555.32
-----------	---------------	--	--	---------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (2) 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、羊场等	28,746,443.15	注 1
巴尔鲁克场区	1,209,614.04	注 2

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、西门塔尔牛的育肥养殖，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权证。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,212,797.99	70,333,030.27
合计	68,212,797.99	70,333,030.27

### (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	158,439,114.58	18,144,119.60	2,494,358.12	2,885,746.07	181,963,338.37
2. 本期增加金额	134,000.00	20,330.00	287,484.00	64,674.17	506,488.17
(1) 购置	134,000.00	20,330.00	287,484.00	64,674.17	506,488.17
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	158,573,114.58	18,164,449.60	2,781,842.12	2,950,420.24	182,469,826.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	57,699,287.37	13,619,694.72	1,591,383.81	2,237,559.61	75,147,925.51
2. 本期增加金额	1,958,479.54	359,240.22	142,198.46	166,802.23	2,626,720.45

(1) 计提	1,958,479.54	359,240.22	142,198.46	166,802.23	2,626,720.45
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	59,657,766.91	13,978,934.94	1,733,582.27	2,404,361.84	77,774,645.96
三、减值准备					
1. 期初余额	35,157,512.53	1,292,130.56	1,864.84	30,874.66	36,482,382.59
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	35,157,512.53	1,292,130.56	1,864.84	30,874.66	36,482,382.59
四、账面价值					
1. 期末账面价值	63,757,835.14	2,893,384.10	1,046,395.01	515,183.74	68,212,797.99
2. 期初账面价值	65,582,314.68	3,232,294.32	901,109.47	617,311.80	70,333,030.27

## (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	2,085,635.23	2,850,173.32	2,177,075.21	美加农门面房
房屋及建筑物	11,019,400.00	5,150,091.95	366,099.67	5,503,208.38	育种分公司安格斯场

## (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	4,614,308.71

## (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、安格斯场等	41,350,614.35	注 1
宁夏青铜峡房产	10,554,722.50	注 2
农牧科技公司房产	4,531,506.11	注 3
昌吉安格斯牛业房产	495,386.00	注 4
小计	56,932,228.96	

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、西门塔尔牛的育肥养殖，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权证。

注 4：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。

## 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
		种公牛	未成熟牛			
一、账面原值						
1. 期初余额		7,653,884.25	1,756,329.35			9,410,213.60
2. 本期增加金额		310,368.91	588,183.52			898,552.43
(1) 外购			95,655.00			95,655.00
(2) 自行培育			492,528.52			492,528.52
(3) 转群转入		310,368.91				310,368.91
3. 本期减少金额		664,054.00	310,368.91			974,422.91
(1) 处置		664,054.00				664,054.00
(2) 其他						
(3) 转群转出			310,368.91			310,368.91
4. 期末余额		7,300,199.16	2,034,143.96			9,334,343.12
二、累计折旧						
1. 期初余额		4,722,007.90				4,722,007.90
2. 本期增加金额		318,969.76				318,969.76
(1) 计提		318,969.76				318,969.76
(2) 其他						
3. 本期减少金额		546,816.92				546,816.92
(1) 处置		546,816.92				546,816.92
(2) 其他						
4. 期末余额		4,494,160.74				4,494,160.74
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1. 期末账面价值		2,806,038.42	2,034,143.96			4,840,182.38
2. 期初账面价值		2,931,876.35	1,756,329.35			4,688,205.70

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 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

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,698,815.93	4,698,815.93
2. 本期增加金额	1,975,918.42	1,975,918.42
3. 本期减少金额	682,604.98	682,604.98
4. 期末余额	5,992,129.37	5,992,129.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,069,830.19	1,069,830.19
2. 本期增加金额	633,651.18	633,651.18
(1) 计提	633,651.18	633,651.18
3. 本期减少金额	189,612.49	189,612.49
(1) 处置	189,612.49	189,612.49
4. 期末余额	1,513,868.88	1,513,868.88
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	4,478,260.49	4,478,260.49
2. 期初账面价值	3,628,985.74	3,628,985.74

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 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	1,271,224.37	67,000.00	132,894,257.31
2. 本期增加金额					21,000.00		21,000.00
(1) 购置					21,000.00		21,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额				248,907.88			248,907.88
(1) 处置				248,907.88			248,907.88
4. 期末余额	119,418,127.94			11,888,997.12	1,292,224.37	67,000.00	132,666,349.43
二、累计摊销							
1. 期初余额	32,684,747.60			4,516,739.07	1,215,224.37	33,156.46	38,449,867.50
2. 本期增加金额	1,424,386.86			314,107.04	7,700.00		1,746,193.90
(1) 计提	1,424,386.86			314,107.04	7,700.00		1,746,193.90
3. 本期减少金额				169,545.95			169,545.95
(1) 处置				169,545.95			169,545.95
4. 期末余额	34,109,134.46			4,661,300.16	1,222,924.37	33,156.46	40,026,515.45
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	56,613,915.72			7,227,696.96	69,300.00	0.00	63,910,912.68
2. 期初账面价值	58,038,302.58			7,621,165.93	56,000.00	0.00	65,715,468.51

## (2) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 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股份有限公司	1,943,151.32					1,943,151.32
合计	1,943,151.32					1,943,151.32

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
阿什里乡农场土地	103,691.05		18,842.28		84,848.77
阿什里乡种羊场道路林带	1,852,614.92		51,582.24		1,801,032.68
租赁牛场改造支出	148,687.85	278,040.26	34,259.76		392,468.35
农场机井维修	1,282,303.66		292,095.98		990,207.68
水库建设	445,007.97		111,252.00		333,755.97
屋顶防水及管道维修	109,757.03		11,354.16		98,402.87
美加农草场土地租赁费	756,521.62		22,695.66		733,825.96
注册地址租赁费用	4,166.66		833.34		3,333.32
房屋租赁及装修费		266,021.81	19,233.88		246,787.93
合计	4,702,750.76	544,062.07	562,149.30		4,684,663.53

## 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	26,584,061.88	6,646,015.47	27,159,864.65	6,789,966.16
信用减值准备	48,895.08	12,223.77	29,129.36	7,282.34
租赁负债	4,140,657.64	1,035,164.42	2,840,951.58	710,238.66
合计	30,773,614.60	7,693,403.66	30,029,945.59	7,507,487.16

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,478,260.49	1,119,565.12	3,628,985.74	907,246.41
合计	4,478,260.49	1,119,565.12	3,628,985.74	907,246.41

## (3) 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		7,693,403.66		7,507,487.16
递延所得税负债		1,119,565.12		907,246.41

## (4) 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	50,275,637.33	42,154,261.73
可抵扣亏损	192,484,345.30	174,709,625.53
合计	242,759,982.63	216,863,887.26

## (5) 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
2024		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	43,452,049.15	43,452,049.15	
2029	26,373,871.72		
合计	192,484,345.30	174,709,625.53	



## 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
固沙树种植	994,764.19		994,764.19	970,764.19		970,764.19
合计	994,764.19		994,764.19	970,764.19		970,764.19

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	9,245,586.18	1,159,651.72	抵押	农商银行 短期贷款 抵押				
无形资产	30,564,725.80	21,104,491.78	抵押	农商银行 短期贷款 抵押	31,091,627.78	21,631,393.77	抵押	农商银行 短期贷款 抵押
投资性房地产	3,538,114.95	3,108,360.40	抵押	农商银行 短期贷款 抵押	13,494,321.27	4,978,632.26	抵押	农商银行 短期贷款 抵押
合计	43,348,426.93	25,372,503.90			44,585,949.05	26,610,026.03		

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	33,000,000.00	33,000,000.00
抵押借款	49,900,000.00	49,900,000.00
应付利息	127,432.50	141,591.66
合计	83,027,432.50	83,041,591.66

## 20、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	10,900,800.15	13,480,236.58
工程设备款	481,845.85	90,191.80
水资源使用费	1,470,400.15	1,867,006.55
农用土地管理费	4,283,510.00	3,129,500.00
服务费	685,490.00	731,929.80
其他	80,592.94	57,589.49
合计	17,902,639.09	19,356,454.22

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京测迪科技有限公司	271,660.00	未达结算条件
宁夏冠典牧业科技有限公司	247,916.86	资金不足
上海卡苏生物科技有限公司	143,000.00	未达结算条件
新疆七色花信息科技有限公司	140,000.00	未达结算条件
沙湾县乌兰乌苏镇牧隆奶业专业合作社	90,000.00	未达结算条件
合计	892,576.86	

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	108,186,214.20	106,749,290.59
合计	108,186,214.20	106,749,290.59

## (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	7,925,061.71	8,614,739.85
关联方借款	93,608,484.66	90,939,052.88
保证金及押金	4,263,811.95	4,887,954.06
其他	2,388,855.88	2,307,543.80
合计	108,186,214.20	106,749,290.59

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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	93,608,484.66	未到还款期
长城科文资本管理有限公司	2,600,000.00	资金不足
鲁宝杰	1,865,264.61	资金不足
徐晶辉	1,610,000.00	资金不足
李华	486,000.00	资金不足
合计	100,169,749.27	

## 22、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收牧场租金	1,663,333.19	239,166.58
土地承包费	11,710,369.62	9,589,331.01

其他	23,220.00	28,220.00
合计	13,396,922.81	9,856,717.59

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,130,933.77	1,887,818.77
合计	3,130,933.77	1,887,818.77

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,792,118.52	8,339,479.42	11,131,176.50	4,000,421.44
二、离职后福利-设定提存计划	261,332.19	648,070.42	658,566.60	250,836.01
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	7,365,002.54	8,987,549.84	11,789,743.10	4,562,809.28

### (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	6,625,925.43	7,323,091.42	10,093,832.14	3,855,184.71
2、职工福利费	5,432.36	187,842.15	193,274.51	0.00
3、社会保险费	65,393.14	340,387.52	346,104.10	59,676.56
其中：医疗保险费	63,228.88	309,193.86	314,337.90	58,084.84
工伤保险费	1,720.38	30,557.16	31,129.70	1,147.84
生育保险费	443.88	636.50	636.50	443.88
4、住房公积金		343,252.00	343,252.00	
5、工会经费和职工教育经费	95,367.59	144,906.33	154,713.75	85,560.17
合计	6,792,118.52	8,339,479.42	11,131,176.50	4,000,421.44

### (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	248,111.32	627,808.56	637,986.64	237,933.24
2、失业保险费	13,220.87	20,261.86	20,579.96	12,902.77
合计	261,332.19	648,070.42	658,566.60	250,836.01

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	256,415.75	350,432.31
企业所得税	968,659.80	89,009.09
个人所得税	14,367.93	76,973.77
城市维护建设税	13,706.99	13,712.90
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	16,252.69	16,790.08
印花税	8,287.17	10,884.52
水利建设基金		71.28
合计	1,283,066.49	563,250.11

## 26、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	774,329.98	850,690.30
合计	774,329.98	850,690.30

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,366,327.66	1,990,261.28
合计	3,366,327.66	1,990,261.28

## 28、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	1,936,634.73	1,950,000.00	诉讼
合计	1,936,634.73	1,950,000.00	

## 29、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	8,718,439.15	3,827,880.00	365,376.58	12,180,942.57	政府补助
合计	8,718,439.15	3,827,880.00	365,376.58	12,180,942.57	

其他说明：

负债项目	期初余额（元）	本期新增补助金额（元）	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额（元）	本期冲减成本费用金额	其他变动（元）	期末余额（元）	与资产相关/与收益相关

			(元)		(元)			
温带大陆气候区核心种质培育与示范推广		700,000.00					700,000.00	与收益相关
新疆种牛产业性控冻精准性提升研究与推广	50,000.00						50,000.00	与收益相关
昌吉市奖补资金		100,000.00		100,000.00				与收益相关
2024 年自治区畜牧业发展项目		300,000.00					300,000.00	与收益相关
2024 年中央农业生产发展种业发展项目		1,360,000.00					1,360,000.00	与收益相关
退耕还林项目	2,145,640.00	1,367,880.00					3,513,520.00	与资产相关
液氮塔补贴项目-养殖基地储备建设	66,667.00			13,333.32			53,333.68	与资产相关
液氮塔补贴项目-技术改造项目	165,532.54			27,749.04			137,783.50	与资产相关
液氮塔补贴项目-草原畜牧业转型县建设项目资金	120,000.22			19,999.98			100,000.24	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	639,999.98						639,999.98	与资产相关
良种奶牛建设项目（乌昌建财 2010.339）	407,278.30			20,902.62			386,375.68	与资产相关
肉羊标准化养殖场建设项目	282,752.02			8,158.44			274,593.58	与资产相关
昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	10,666.67						10,666.67	与资产相关
天山生物挤奶厅改扩建项目（短平快项目）	227,666.66			12,000.00			215,666.66	与资产相关
畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目	79,184.77			4,999.98			74,184.79	与资产相关
昌吉市种公牛站建设项目	3,506,422.99			155,848.56			3,350,574.43	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	26,628.00			2,384.64		24,243.36	与资产相关
小 计	8,718,439.15	3,827,880.00		365,376.58		12,180,942.57	

### 30、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：

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 184,221,477 股。

2、有限售条件的流通股份中包括根据刑事裁定终审判决书（（2021）新刑终 143 号），待追缴收回的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。

### 31、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

### 32、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

### 33、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	-422,340,552.06	-400,247,707.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-91,208.05
调整后期初未分配利润	-422,340,552.06	-400,338,915.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,838,926.59	-22,001,636.31

期末未分配利润	-450,179,478.65	-422,340,552.06
---------	-----------------	-----------------

调整期初未分配利润明细：

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

### 34、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	45,297,912.74	44,725,431.32	45,239,956.73	42,129,324.70
其他业务	1,998,243.70	2,858,773.17	1,082,537.88	1,503,720.56
合计	47,296,156.44	47,584,204.49	46,322,494.61	43,633,045.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
活畜	18,985,960.65	29,519,752.58					18,985,960.65	29,519,752.58
资产租赁	15,696,635.75	8,077,368.32					15,696,635.75	8,077,368.32
冻精	3,765,677.50	1,033,759.46					3,765,677.50	1,033,759.46
鲜肉	7,785,742.29	8,540,142.01					7,785,742.29	8,540,142.01
其他	1,062,140.25	413,182.12					1,062,140.25	413,182.12
按经营地区分类								
其中：								
国内	47,296,156.44	47,584,204.49					47,296,156.44	47,584,204.49
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	47,296,156.44	47,584,204.49					47,296,156.44	47,584,204.49

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。

### 35、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	5,546.46	3,913.16
教育费附加	4,646.56	2,831.70
房产税	18,870.54	18,870.54
土地使用税	4,814.01	4,814.01
车船使用税	960.00	605.00
印花税	16,189.20	14,242.33
水利建设基金	464.88	
其他		29,932.15
合计	51,491.65	75,208.89

### 36、管理费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,398,870.81	3,341,388.51
中介机构费	1,933,119.79	1,392,730.98
招待、差旅、办公等费用	942,367.51	645,882.60
无形资产摊销	403,260.02	411,445.08
折旧	1,396,956.90	1,644,764.38
租赁费及物业费	370,618.37	345,342.32
物料消耗	16,548.95	85,660.00
技术服务费	21,313.75	20,933.00



其他	200,881.44	338,013.80
合计	9,683,937.54	8,226,160.67

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	312,689.52	491,262.88
运输费	15,473.68	26,690.17
差旅费	101,744.50	78,606.18
技术服务费	301,600.00	8,755.55
招待费	371,992.01	105,769.23
广告宣传费	6,175.00	1,200.00
办公费	4,710.00	13,148.32
折旧及摊销	38,312.94	10,796.14
修理及物料消耗	99,162.01	115,138.75
其他	107,458.57	40,227.00
合计	1,359,318.23	891,594.22

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	222,545.46	275,853.69
办公费、差旅费等	83,930.40	62,322.17
材料、冻精、液氮消耗费	22,772.79	71,228.37
折旧	321.96	0.00
技术服务费	22,905.04	10,000.00
质量认证费	5,498.38	8,016.70
专家咨询费	20,000.00	8,000.00
其他	9,000.00	25,765.04
合计	386,974.03	461,185.97

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,373,122.81	5,534,864.27
减：利息收入	48,575.98	277,242.42
汇兑损益	0.00	-16.97
银行手续费	16,301.58	12,558.57
合计	5,340,848.41	5,270,163.45

### 40、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	265,376.58	332,148.84
与收益相关的政府补助	100,000.00	1,020,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	12,775.94	15,993.17
合计	378,152.52	1,368,142.01

## 41、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	1,625,243.51	1,880,806.13
合计	1,625,243.51	1,880,806.13

## 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-402,201.21	-491,027.36
其他应收款坏账损失	-24,109.54	-60,190.89
合计	-426,310.75	-551,218.25

## 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,800,273.33	-4,083,849.79
合计	-8,800,273.33	-4,083,849.79

## 44、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	27,108.35	-4,375.91
生产性生物资产	17,389.99	41,933.88
无形资产	244,638.07	94,339.62
合计	289,136.41	131,897.59

## 45、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	5,000.00	1,612,682.69	5,000.00
其他	288,626.82	24,141.32	288,626.82
合计	293,626.82	1,636,824.01	293,626.82

## 46、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	295,326.01	235,143.35	295,326.01
非流动资产毁损报废损失	0.00	1,540.03	0.00
罚款支出	16,633.91	1,338.18	16,633.91

其他	1,309,358.75	23,140.50	1,309,358.75
合计	1,621,318.67	261,162.06	1,621,318.67

#### 47、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	2,070,203.41	785,005.75
递延所得税费用	26,402.21	159,865.20
合计	2,096,605.62	944,870.95

##### (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	-25,372,361.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,343,090.35
非应税收入的影响	-496,319.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,687.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	72,731.89
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	8,784,595.97
所得税费用	2,096,605.62

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

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	5,226,515.88	1,378,025.63
收到与收益相关的财政补贴资金	2,471,375.48	2,260,440.00
收到与资产相关的财政补贴资金	1,367,880.00	
收到银行存款利息收入	48,575.98	277,242.42
其他	261,924.55	141,265.59
合计	9,376,271.89	4,056,973.64

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	1,735,760.41	1,110,227.30
支付的销售及管理费用等付现部分	5,061,857.22	4,058,115.82
其他	2,534,237.19	193,957.99
合计	9,331,854.82	5,362,301.11

**(2) 与筹资活动有关的现金**

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
偿还租赁负债本金	223,715.00	
合计	223,715.00	

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用**49、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-27,468,967.02	-13,058,295.16
加：资产减值准备	9,226,584.08	4,635,068.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,629,436.48	4,997,251.48
使用权资产折旧	633,651.18	288,729.36
无形资产摊销	1,746,193.90	1,747,512.30
长期待摊费用摊销	562,149.30	470,398.26
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）	-289,136.41	-231,897.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,373,122.81	5,534,864.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,625,243.51	1,880,540.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-185,916.50	159,865.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	212,318.71	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,520,276.09	-12,338,154.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,387,285.68	-535,127.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,309,522.31	-5,409,207.47
其他		-2,252.00
经营活动产生的现金流量净额	2,256,705.74	-11,860,704.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	18,649,553.28	25,588,950.76
减：现金的期初余额	16,734,875.94	47,288,291.92
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	1,914,677.34	-21,699,341.16

## (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	18,649,553.28	16,734,875.94
可随时用于支付的银行存款	18,649,553.28	16,734,875.94
三、期末现金及现金等价物余额	18,649,553.28	16,734,875.94

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

本年新设厦门天山明珠农牧科技有限公司、广东天晟农牧科技有限公司、广东天邦农副产品供应有限公司、广东靓牛食品科技有限公司、广东天晟牛业有限公司

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	20,250,000.00	新疆昌吉州	新疆昌吉州	畜牧养殖、销售；饲料牧草批发等	93.10%		直接投资
北京天山凯风畜牧科技有限公司	6,000,000.00	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	100,000,000.00	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	113,330,000.00	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	15,957,365	宁夏银川	宁夏银川	贸易	51.00%		非同一控制

物科技发展股份有限公司	.00											下企业合并
宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	10,000,000.00	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	50,000,000.00	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	35,000,000.00	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	10,000,000.00	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	15,300,000.00	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
厦门天山明珠农牧科技有限公司	10,000,000.00	福建厦门	福建厦门	畜牧销售、鲜肉批发					51.00%			新设
广东天晟农牧科技有限公司	5,100,000.00	广东佛山	广东佛山	畜牧销售、鲜肉批发					51.00%			新设
广东天邦农副产品供应有限公司	10,000,000.00	广东佛山	广东佛山	畜牧销售、鲜肉批发					51.00%			新设
广东靓牛食品科技有限公司	10,000,000.00	广东深圳	广东佛山	畜牧销售、鲜肉批发					51.00%			新设
广东天晟牛业有限公司	10,000,000.00	广东英德	广东英德	畜牧养殖、销售					43.35%			新设

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

公司通过通辽子公司持股 51% 控制广东天晟农牧科技有限公司（以下简称“天晟农牧科技”），天晟农牧科技持有广东天晟牛业 85% 股权，对其拥有控制权。故穿透后，公司拥有天晟牛业 43.35% 股权，并能对其实施控制。

## (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%	39,717.80		2,341,068.20
宁夏美加农生物科技发展有限公司	49.00%	495,579.11		8,018,690.76

## (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	36,8	6,207	43,05	6,694	2,410	9,104	31,61	6,420	38,04	4,616	50,00	4,666

山生物 育种有 限公司	46,1 29.5 4	,116. 46	3,246 .00	,048. 64	,000. 00	,048. 64	9,710 .39	,489. 47	0,199 .86	,973. 55	0.00	,973. 55
宁夏美 加农生 物科技 发展股 份有限 公司	1,26 5,20 0.95	28,56 0,478 .73	29,82 5,679 .68	12,82 1,004 .69	639,9 99.98	13,46 1,004 .67	3,468 ,733. 71	27,46 9,551 .72	30,93 8,285 .43	14,94 4,996 .38	639,9 99.98	15,58 4,996 .36

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	3,845,2 29.84	575,971.0 5	575,971.0 5	1,780,554 .28	4,489,686 .76	1,246,501 .61	1,246,501 .61	- 1,432,541 .86
宁夏美加农 生物科技发 展股份有限 公司	232,870 .61	1,011,385 .94	1,011,385 .94	- 1,562,898 .79	1,356,402 .13	- 14,767.86	- 14,767.86	- 113,362.5 6

其他说明：

2024年7月18日，公司召开第五届董事会2024年第四次临时会议，审议通过了《关于控股子公司减资暨关联交易的议案》，根据育种公司章程，并与新疆刀郎庄园新农业集团股份有限公司（以下简称“刀郎庄园”）协商一致，育种公司对刀郎庄园尚未出资的850万元进行减资。本次减资完成后，育种公司的注册资本由3,025万元减少至2,175万元。天山生物持有育种公司的股权比例从66.94%上升至93.10%，刀郎庄园持有育种公司的股权比例从33.06%下降至6.90%。本次减资不会导致公司合并报表范围发生变更。截至目前，减资事项相关工商变更尚未完成。

## 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	
宁夏博瑞科技 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
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	141,270,678.40	156,077,262.68
非流动资产	79,848,473.33	82,491,199.18
资产合计	221,119,151.73	238,568,461.86
流动负债	75,326,671.52	75,607,931.54
非流动负债	53,481,419.87	81,981,419.87
负债合计	128,808,091.39	157,589,351.41

少数股东权益	45,212,974.41	39,662,706.02
归属于母公司股东权益	47,098,085.93	41,316,404.43
按持股比例计算的净资产份额	13,239,379.68	11,614,136.17
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	184,060,308.32	178,008,775.41
净利润	11,331,949.89	13,115,802.86
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	11,331,949.89	13,115,802.86
本年度收到的来自联营企业的股利	1,434,210.00	717,105.00

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
温带大陆气候区核心种质培育与示范推广		700,000.00				700,000.00	与收益相关
新疆种牛产业性控冻精准确性提升研究与推广	50,000.00	0.00				50,000.00	与收益相关
昌吉市奖补资金		100,000.00		100,000.00		0.00	与收益相关
2024年自治区畜牧业发展项目		300,000.00				300,000.00	与收益相关



2024 年中央农业生产发展种业发展项目		1,360,000.00				1,360,000.00	与收益相关
退耕还林项目	2,145,640.00	1,367,880.00				3,513,520.00	与资产相关
液氮塔补贴项目-养殖基地储备建设	66,667.00			13,333.32		53,333.68	与资产相关
液氮塔补贴项目-技术改造项目	165,532.54			27,749.04		137,783.50	与资产相关
液氮塔补贴项目-草原畜牧业转型县建设项目资金	120,000.22			19,999.98		100,000.24	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	639,999.98					639,999.98	与资产相关
良种奶牛建设项目（乌昌建财 2010.339）	407,278.30			20,902.62		386,375.68	与资产相关
肉羊标准化养殖场建设项目	282,752.02			8,158.44		274,593.58	与资产相关
昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	10,666.67					10,666.67	与资产相关
天山生物挤奶厅改扩建项目（短平快项目）	227,666.66			12,000.00		215,666.66	与资产相关
畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目	79,184.77			4,999.98		74,184.79	与资产相关
昌吉市种公牛站建设项目	3,506,422.99			155,848.56		3,350,574.43	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	26,628.00			2,384.64		24,243.36	与资产相关
合计	8,718,439.15	3,827,880.00		365,376.58		12,180,942.57	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	365,376.58	1,368,142.01

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### （一）金融工具产生的各类风险

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）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括澳元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为澳元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

##### （2）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。

##### （3）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、以及理财产品等。

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议。同时从主要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	83,027,432.50				83,027,432.50
应付账款	17,902,639.09				17,902,639.09
租赁负债	1,489,600.00	772,750.00	1,587,500.00	1,155,000.00	5,004,850.00
其他应付款	108,186,214.20				108,186,214.20
<b>合计</b>	<b>210,605,885.79</b>	<b>772,750.00</b>	<b>1,587,500.00</b>	<b>1,155,000.00</b>	<b>214,121,135.79</b>

(续)

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	83,041,591.66				83,041,591.66
应付账款	19,356,454.22				19,356,454.22
租赁负债	1,015,800.00	1,284,550.00	862,500.00		3,162,850.00
其他应付款	106,749,290.59				106,749,290.59
合计	210,163,136.47	1,284,550.00	862,500.00		212,310,186.47

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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
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]
新疆刀郎庄园新农业股份有限公司	对子公司可施加重大影响的少数股东的法人控制的公司
新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司(以下简称刀郎阳光)	对子公司可施加重大影响的少数股东的法人控制的公司
李刚	对子公司可施加重大影响的少数股东的法人
陈德宏	5%以上股东

其他说明:

注:公司持有其96.21%股权但无法对其实施控制。

### 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
宁夏博瑞科技有限公司	采购饲料			否	305,988.00

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	销售冻精		91,800.00
新疆刀郎庄园新农业股份有限公司	销售冻精		24,200.00

## (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	2023年12月11日	2026年12月10日	否
湖州皓辉企业管理咨询有 限公司	33,000,000.00	2024年01月29日	2027年01月11日	否

## (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	2024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	2024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	2024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	2024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	2024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	2024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	2024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	2024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	2024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	2024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	2024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	2024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	2024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	2024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	2024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	1,799,278.98	1,453,322.34

## 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
应收股利	宁夏博瑞科技有限公司			1,434,210.00	

### (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
其他应付款	湖州中植融云投资有限公司	93,608,484.66	90,939,052.88
应付账款	宁夏博瑞科技有限公司		1,390,865.88

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 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：大象广告股份有限公司股东陈德宏等涉嫌合同诈骗案

本公司于 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 237,261.45 万元。

2018 年 12 月，公司发现陈德宏等涉嫌违法、违规行为，同月 22 日，公司被合同诈骗事项被刑事立案调查。2019 年 2 月 15 日起陈德宏等涉案人员陆续被批捕。大象广告及其法定代表人陈德宏等在重组交易过程中涉嫌虚增银行存款、营业成本虚减、虚构应收账款、隐瞒担保及负债等事项，诱骗公司并购大象广告，导致公司在并购中遭受巨大损失。昌吉回族自治州人民检察院以昌州检三部刑诉【2020】3 号起诉书指控被告单位大象广告股份有限公司、被告人陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪，于 2020 年 4 月 22 日向昌吉回族自治州中级人民法院（以下简称“昌吉州中院”）提起公诉。法院受理后，依法组成合议庭，于 2021 年 2 月 4 日、5 月 10 日两次开庭庭前会议，于 2021 年 5 月 11 日公开开庭进行了审理。2021 年 10 月 8 日，公司收到昌吉州中院《刑事判决书》【（2020）新 23 刑初 7 号】，判决如下：

(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，判处有期徒刑人民币一千万；

(2) 被告人陈德宏犯合同诈骗罪，判处有期徒刑，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 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。

2021 年 12 月 20 日，根据公司收到的昌吉州中院《执行裁定书》【（2021）新 23 执保 88 号】，刑事一审宣判后，大象广告股份有限公司、陈德宏、陈万科不服，提出上诉。新疆维吾尔自治区高级人民法院 2023 年 4 月 7 日出具《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 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。”

2023 年 10 月 12 日公司收到昌吉州中院（2023）新 23 执 180 号之一《执行裁定书》，裁定将 30 个被执行人持有的公司股票予以注销，并解除对上述股份的冻结措施。

2023 年 11 月 27 日公司收到昌吉州中院（2023）新 23 执异 76 号、（2023）新 23 执异 77 号、（2023）新 23 执异 78 号、（2023）新 23 执异 79 号《执行裁定书》，法院裁定撤销（2023）新 23 执 180 号之一执行裁定书将被执行人持有的公司股票予以注销并解除股份冻结措施的执行行为。

## （2）民事案件：

### ①公司诉大象广告公司担保追偿权纠纷案件

因公司在收购大象广告公司后，为大象广告公司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。在承担担保责任后，公司多次向大象广告公司追偿，但大象广告公司至今未支付分文。

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，请求判令大象广告公司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公司代偿款 55,114,530.81 元，并以 55,114,530.81 元为基数，向公司支付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公司与大象广告公司 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本公司返还股份。该案因部分被告提出管辖权异议，昌吉州中院于 2020 年 10 月 13 日作出（2020）新 23 民辖终 68 号《民事裁定书》，本案移送昌吉州中院审理。2022 年 12 月 7 日，公司收到昌吉州中院《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《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》。该判决为一审判决 2023 年 2 月 1 日，公司收到《民事上诉状》，17 名被告提起上诉。

2024 年 2 月 4 日，公司收到（2023）新民终 120 号二审终审判决书\裁定书：维持原判\被告自动撤回上诉，即一审判决生效。

### ③证券虚假陈述纠纷案件

截至本报告日，公司因证券虚假陈述纠纷被 46 名投资者起诉。上述案件中 22 件经协商调解后已赔付，剩余 24 件仍处于调解或准备应诉程序，公司本报告期已经根据估计金额计提预计负债。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

#### 1、九江银行股份有限公司广州广园支行向法院申请执行陈德宏质押的天山生物股票情况

2018年6月初公司从证券登记机构获得陈德宏质押公司股票情况后，立即从陈德宏处了解到，陈德宏与九江银行股份有限公司广州分行于2018年5月30日分别签署了三份《最高额质押合同》，陈德宏将其持有的13,509,768股天山生物股票分三笔质押给九江银行股份有限公司广州分行。

2022年9月公司收到《广东省广州市天河区人民法院函》，函称九江银行股份有限公司广州广园支行申请执行陈德宏、东莞市嘉盈实业投资有限公司保证及质押合同纠纷案，九江银行股份有限公司广州广园支行向法院申请执行陈德宏质押的13,509,768股天山生物股票。公司第一时间向天河区人民法院复函说明陈德宏质押股票违反其向公司承诺和公告等相关情况。2022年11月，公司又向天河区人民法院递交了《执行异议申请书》等相关资料，就申请执行人申请执行上述股票的合法性、合规性等事项提出异议，请求法院裁定中止执行被执行人陈德宏质押的13,509,768股天山生物股票，并终止对该些股票的执行拍卖行为。

该案于2023年6月7日在天河区人民法院举行听证。2023年10月10日，公司收到天河区人民法院(2023)粤0106执异29号《执行裁定书》，裁定：驳回异议人新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的异议请求。

2024年3月，公司在广州市天河区人民法院网上申请再审，该案将于2024年9月12日在广州市天河区人民法院举行听证。

#### 2、持股5%以上的股东股份被质押、被冻结及轮候冻结的情况

##### (1) 公司控股股东股份被质押、被冻结及轮候冻结的情况

截至2023年12月31日，公司控股股东湖州皓辉企业管理咨询有限公司将其持有的本公司股票进行股权质押，具体情况如下：

股东名称	质押股数(股)	质押权人	质押日期
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	5,350,000.00	新疆昌吉农村商业银行股份有限公司	2023/11/21
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	浙商银行股份有限公司宁波分行	2022/4/7
合计	15,350,000.00		--

上述股票质押系为获取本附注五、18“短期借款”所述的银行借款，通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续。

截至2023年12月31日，湖州皓辉企业管理咨询有限公司共持有公司股份69,211,312股，占公司总股本的22.11%，已累计质押股份总数为15,350,000股，占其持有公司股份总数22.18%，占公司总股本的4.90%。

##### (2) 陈德宏持有股份被质押、被冻结及轮候冻结的情况

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

民法院、广东省东莞市中级人民法院、北京市第二中级人民法院、深圳市罗湖区人民法院、新疆维吾尔自治区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。

### 3、拟清算子公司情况

2023年8月26日，公司发布关于清算并注销控股子公司的公告。鉴于控股子公司宁夏美加农生物科技发展股份有限公司战略方向不明确，经营状况不佳、连年亏损，净资产逐年下降，为减少公司投资损失，防止未来出现资不抵债的风险，避免对公司整体业务造成不良影响，同时基于公司整体战略部署及业务发展规划考虑，为进一步降低管理成本，优化资源配置，实现资产提质增效，清算注销宁夏美加农生物科技发展股份有限公司。

目前，清算工作尚在准备过程中，清算程序尚未办理。

### 4、与中电投新农创科技有限公司的《控制权转让框架协议》情况

2023年10月8日，控股股东湖州皓辉企业管理咨询有限公司(以下简称“湖州皓辉”)与中电投新农创科技有限公司(以下简称“中电农创”)签署了《关于新疆天山畜牧生物工程股份有限公司之控制权转让框架协议》(以下简称“框架协议”)，湖州皓辉以协议转让方式向中电农创及/或其关联方转让其合计持有的上市公司40,718,359股股份(以下简称“拟议转让”)，占上市公司股份总数的13.01%(以下分别或统称“标的股份”)。与拟议转让同步，湖州皓辉拟将其合计持有的上市公司剩余28,492,953股股份(占上市公司股份总数的9.10%)对应的包括但不限于表决权、提案权、提名权、召集权等非财产性权利(以下简称“表决权”)全权委托予中电农创及/或其关联行使。

2024年3月21日，公司发布《关于收到〈解除协议通知〉的公告》，公司收到湖州皓辉转发的中电农创《协议解除通知》，上述《控制权转让框架协议》已经自动解除。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	420,858.55	594,952.45
1至2年	594,952.45	
2至3年	20,600.00	279,350.00
3年以上	2,099,243.98	1,899,293.98
3至4年	226,570.00	358,220.00
4至5年	636,000.00	529,430.00
5年以上	1,236,673.98	1,011,643.98
合计	3,135,654.98	2,773,596.43

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	3,135,654.98	100.00%	1,799,278.98	57.38%	1,336,376.00	2,773,596.43	100.00%	1,617,224.98	58.31%	1,156,371.45
其中：										
合计	3,135,654.98	100.00%	1,799,278.98	57.38%	1,336,376.00	2,773,596.43	100.00%	1,617,224.98	58.31%	1,156,371.45

按组合计提坏账准备类别名称：

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）	420,858.55		
1至2年	594,952.45		
2至3年	20,600.00	4,120.00	20.00%
3至4年	226,570.00	113,285.00	50.00%
4至5年	636,000.00	445,200.00	70.00%
5年以上	1,236,673.98	1,236,673.98	100.00%
合计	3,135,654.98	1,799,278.98	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,617,224.98	202,884.00	20,830.00			1,799,278.98
合计	1,617,224.98	202,884.00	20,830.00			1,799,278.98

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
呼图壁县全新良种牛业发展有限公司	820,750.00		820,750.00	26.17%	820,750.00
阿瓦提县农业农村局	336,600.00		336,600.00	10.73%	235,620.00
新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司	130,400.00		130,400.00	4.16%	65,200.00
塔城市畜牧兽医工作站	111,100.00		111,100.00	3.54%	111,100.00
杨硕	109,493.98		109,493.98	3.49%	109,493.98
合计	1,508,343.98		1,508,343.98	48.09%	1,342,163.98

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	108,176,025.81	105,760,149.50
合计	108,176,025.81	105,760,149.50

## (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
往来款	7,570,195.42	10,652,573.97
押金及保证金	81,542.75	124,961.75
备用金	22,509.55	42,992.41
代垫社保	118,488.78	179,151.15
租金		46,666.67
其他	21,721.00	109,211.30
合并范围内关联方往来	105,007,115.50	99,230,158.45
合计	112,821,573.00	110,385,715.70

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,918,647.08	39,869,116.02
1 至 2 年	49,126,441.12	43,371,282.50
2 至 3 年	16,976,532.63	15,406,564.00
3 年以上	11,799,952.17	11,738,753.18
3 至 4 年	75,129.99	19,117.14
4 至 5 年	7,133,886.71	7,154,421.57
5 年以上	4,590,935.47	4,565,214.47
合计	112,821,573.00	110,385,715.70

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	7,499,330.75	6.65%	4,487,877.72	59.84%	3,011,453.03	10,647,448.12	9.65%	4,487,877.72	42.15%	6,159,570.40
其中：										
新疆维	3,011,4	2.67%			3,011,4	6,159,5	5.58%			6,159,5

吾尔自治区昌吉州中级人民法院	53.03				53.03	70.40				70.40
宁夏伊源肉牛养殖有限公司	3,890,277.72	3.45%	3,890,277.72	100.00%	0.00	3,890,277.72	3.52%	3,890,277.72	100.00%	0.00
齐齐哈尔鹤达博凯生物科技有限公司	597,600.00	0.53%	597,600.00	100.00%	0.00	597,600.00	0.54%	597,600.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	105,322,242.25	93.35%	157,669.47	0.15%	105,164,572.78	99,738,267.58	90.35%	137,688.48	0.14%	99,600,579.10
其中：										
账龄组合	315,126.75	0.28%	157,669.47	50.03%	157,457.28	508,109.13	0.46%	137,688.48	27.10%	370,420.65
应收合并范围内关联方款项	105,007,115.50	93.07%			105,007,115.50	99,230,158.45	89.89%			99,230,158.45
合计	112,821,573.00	100.00%	4,645,547.19	4.12%	108,176,025.81	110,385,715.70	100.00%	4,625,566.20	4.19%	105,760,149.50

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	13,632.80	124,055.68	4,487,877.72	4,625,566.20
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	20,783.45			20,783.45
本期转回	802.46			802.46
2024 年 6 月 30 日余额	33,613.79	124,055.68	4,487,877.72	4,645,547.19

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

## 4) 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	转销或核销	其他	

坏账准备	4,625,566.20	20,783.45	802.46			4,645,547.19
合计	4,625,566.20	20,783.45	802.46			4,645,547.19

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末余 额
宁夏伊源肉牛养殖公司	押金保证金	3,890,277.72	5年以上	3.45%	3,890,277.72
新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院	代垫款	3,011,453.03	2-3年	2.67%	
齐齐哈尔鹤达博凯生物科技有限公司	往来款	597,600.00	5年以上	0.53%	597,600.00
呼图壁县水利局	其他	50,000.00	5年以上	0.04%	50,000.00
昌吉州吉润农牧科技有限公司	往来款	46,666.67	1-2年	0.04%	4,666.67
合计		7,595,997.42		6.73%	4,542,544.39

## 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)	减值准备 期初余额	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		76,385,69 6.91					76,385,69 6.91	
北京天山凯风畜 牧科技有限公司		3,900,000 .00					3,900,000 .00	
呼图壁县天山农 牧科技发展有限 公司	113,330,0 00.00						113,330,0 00.00	
宁夏美加农生物 科技发展股份有 限公司	13,816,58 1.70	2,586,683 .61					13,816,58 1.70	
昌吉安格斯牛业 科技发展有限责 任公司	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
通辽市天山牧业 有限责任公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
新疆天山畜牧生 物育种有限公司	20,252,37 6.09						20,252,37 6.09	
合计	207,398,9	82,872,38					207,398,9	

	57.79	0.52					57.79	0.52
--	-------	------	--	--	--	--	-------	------

#### 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	1,106,303.63	2,286,797.27	958,854.55	2,030,529.12
合计	1,106,303.63	2,286,797.27	958,854.55	2,030,529.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
资产租赁	735,299.30	2,007,007.67					735,299.30	2,007,007.67
冻精	241,450.00	142,462.00					241,450.00	142,462.00
其他	129,554.33	137,327.60					129,554.33	137,327.60
按经营地区分类								
其中：								
国内	1,106,303.63	2,286,797.27					1,106,303.63	2,286,797.27
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	1,106,303.63	2,286,797.27					1,106,303.63	2,286,797.27

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。

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	289,136.41	主要是报告期处置无形资产及生物资产损益
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	365,376.58	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	67,018.00	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	-1,327,691.85	主要是公司未决诉讼因素影响计提的预计负债
少数股东权益影响额（税后）	8,099.91	
合计	-614,260.77	--

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	-57.70%	-0.0889	-0.0889
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-56.43%	-0.0870	-0.0870

### 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用