



新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2018 年半年度财务报表及附注

2019 年 04 月

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2018 年半年度财务报表及附注

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：人民币元

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

2018 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 | 83,088,483.16 | 28,498,651.46 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,448,013.50 | - |
| 应收账款 | 21,047,130.60 | 25,873,854.87 |
| 预付款项 | 9,597,636.09 | 9,034,514.94 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | - |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 8,161,194.03 | 4,665,218.87 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 54,030,533.28 | 52,392,383.86 |

| | | |
|------------------------|------------------|----------------|
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 35,738,139.40 | 52,417,197.79 |
| 流动资产合计 | 213,111,130.06 | 172,881,821.79 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 576,964,116.77 | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | - |
| 长期股权投资 | 4,885,824.11 | 5,628,555.82 |
| 投资性房地产 | 7,836,883.66 | 8,004,884.74 |
| 固定资产 | 334,081,225.09 | 348,083,351.24 |
| 在建工程 | 71,400.00 | - |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | 24,000.00 | |
| 生产性生物资产 | 15,263,562.16 | 14,447,813.69 |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 130,219,943.08 | 133,375,114.97 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 1,943,151.32 | 1,943,151.32 |
| 长期待摊费用 | 4,277,420.43 | 4,312,931.61 |
| 递延所得税资产 | 626,774.63 | 671,958.68 |
| 其他非流动资产 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |
| 非流动资产合计 | 1,077,794,301.25 | 518,067,762.07 |
| 资产总计 | 1,290,905,431.31 | 690,949,583.86 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 242,544,833.53 | 165,438,039.30 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | - | - |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 48,306,814.08 | 45,283,889.84 |
| 预收款项 | 9,026,646.27 | 14,739,538.76 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,278,309.99 | 6,121,856.05 |
| 应交税费 | 1,901,394.56 | 2,777,822.03 |
| 应付利息 | 826,067.97 | 753,420.11 |
| 应付股利 | - | |
| 其他应付款 | 589,863,380.54 | 26,120,579.36 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 35,723,072.83 | 40,523,613.60 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 930,470,519.77 | 301,758,759.05 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | 7,753,302.76 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | 50,000,000.00 | |
| 递延收益 | 17,959,697.56 | 18,924,908.38 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 67,959,697.56 | 26,678,211.14 |
| 负债合计 | 998,430,217.33 | 328,436,970.19 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 312,977,396.00 | 197,352,789.00 |

| | | |
|---------------|-------------------|-----------------|
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,955,357,850.95 | 276,518,405.02 |
| 减：库存股 | | - |
| 其他综合收益 | -7,459,024.60 | -4,423,894.58 |
| 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 | -1,977,249,360.36 | -116,699,244.68 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 294,440,823.15 | 363,562,015.92 |
| 少数股东权益 | -1,965,609.17 | -1,049,402.25 |
| 所有者权益合计 | 292,475,213.98 | 362,512,613.67 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,290,905,431.31 | 690,949,583.86 |

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：何非

会计机构负责人：廖士菁

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 | 79,741,949.19 | 20,172,318.71 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,398,013.50 | |
| 应收账款 | 6,755,674.45 | 8,583,637.55 |
| 预付款项 | 3,772,297.50 | 1,600,000.00 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 77,615,385.50 | 86,422,731.43 |
| 存货 | 16,523,337.90 | 18,951,687.86 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 33,579,548.61 | 52,027,010.49 |

| | | |
|------------------------|------------------|----------------|
| 流动资产合计 | 219,386,206.65 | 187,757,386.04 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 576,964,116.77 | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 413,070,077.90 | 413,070,077.90 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 118,444,166.47 | 122,125,762.95 |
| 在建工程 | 71,400.00 | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | 14,872,433.30 | 14,060,700.59 |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 11,463,101.89 | 11,759,686.87 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 3,046,985.85 | 2,801,400.21 |
| 递延所得税资产 | 395,949.31 | 417,313.82 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,138,328,231.49 | 564,234,942.34 |
| 资产总计 | 1,357,714,438.14 | 751,992,328.38 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 182,720,000.00 | 140,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | - | |
| 应付账款 | 27,930,247.97 | 27,196,411.53 |
| 预收款项 | 177,922.50 | 30,366.50 |
| 应付职工薪酬 | 1,186,631.36 | 3,565,820.72 |
| 应交税费 | 39,693.30 | 30,490.45 |
| 应付利息 | 773,798.97 | 411,198.97 |
| 应付股利 | - | |
| 其他应付款 | 626,330,998.23 | 43,187,105.63 |
| 持有待售的负债 | | |

| | | |
|-------------|-------------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 17,637,543.63 | 24,218,797.12 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 856,796,835.96 | 238,640,190.92 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | 50,000,000.00 | |
| 递延收益 | 14,678,962.98 | 15,470,173.02 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 64,678,962.98 | 15,470,173.02 |
| 负债合计 | 921,475,798.94 | 254,110,363.94 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 312,977,396.00 | 197,352,789.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,962,449,083.45 | 283,609,637.52 |
| 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 | -1,850,001,801.41 | 6,105,576.76 |
| 所有者权益合计 | 436,238,639.20 | 497,881,964.44 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,357,714,438.14 | 751,992,328.38 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------------------------|-------------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 46,160,870.44 | 79,709,203.56 |
| 其中：营业收入 | 46,160,870.44 | 79,709,203.56 |
| 利息收入 | - | |
| 已赚保费 | - | |
| 手续费及佣金收入 | - | |
| 二、营业总成本 | 1,859,731,062.15 | 79,614,211.28 |
| 其中：营业成本 | 34,156,691.69 | 47,891,085.91 |
| 利息支出 | - | |
| 手续费及佣金支出 | - | |
| 退保金 | - | |
| 赔付支出净额 | - | |
| 提取保险合同准备金净额 | - | |
| 保单红利支出 | - | |
| 分保费用 | - | |
| 税金及附加 | 264,272.82 | 333,265.84 |
| 销售费用 | 2,247,515.64 | 4,993,272.09 |
| 管理费用 | 19,718,129.40 | 19,752,688.08 |
| 财务费用 | 7,067,177.98 | 6,960,235.36 |
| 资产减值损失 | 1,796,277,274.62 | -316,336.00 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | -355,010.29 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 227,768.29 | 156,083.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 227,768.29 | 156,083.20 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -689,410.53 | 430,202.44 |
| 其他收益 | 2,773,210.82 | 2,229,740.11 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -1,811,258,623.13 | 2,556,007.74 |
| 加：营业外收入 | 241,242.44 | 417,958.28 |
| 减：营业外支出 | 50,107,071.03 | 443,500.87 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -1,861,124,451.72 | 2,530,465.15 |
| 减：所得税费用 | 341,870.88 | 2,356,789.61 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,861,466,322.60 | 173,675.54 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,861,466,322.60 | 173,675.54 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -1,860,550,115.68 | 1,679,663.25 |

| | | |
|------------------------------------|-------------------|---------------|
| 少数股东损益 | -916,206.92 | -1,505,987.71 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -3,035,130.02 | 726,959.47 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -3,035,130.02 | 726,959.47 |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | -3,035,130.02 | 726,959.47 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | -3,035,130.02 | 726,959.47 |
| 6.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 | -1,864,501,452.62 | 900,635.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -1,863,585,245.70 | 2,406,622.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -916,206.92 | -1,505,987.71 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -7.8872 | 0.0085 |
| （二）稀释每股收益 | -7.8872 | 0.0085 |

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

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：何非

会计机构负责人：廖士苇

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 21,868,809.92 | 22,827,656.74 |
| 减：营业成本 | 18,388,026.36 | 8,731,118.68 |
| 税金及附加 | 19,323.58 | 85,897.76 |
| 销售费用 | 832,261.60 | 1,325,879.01 |
| 管理费用 | 8,986,652.19 | 6,467,522.95 |
| 财务费用 | 4,799,402.30 | 3,074,536.12 |

| | | |
|------------------------------------|-------------------|--------------|
| 资产减值损失 | 1,795,835,034.86 | 195,773.86 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -355,010.29 |
| 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 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -691,242.73 | 740,011.90 |
| 其他收益 | 1,596,210.04 | 1,275,450.81 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -1,806,086,923.66 | 4,607,380.78 |
| 加：营业外收入 | 910.00 | 349,671.25 |
| 减：营业外支出 | 50,000,000.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -1,856,086,013.66 | 4,957,052.03 |
| 减：所得税费用 | 21,364.51 | 1,947,989.03 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,856,107,378.17 | 3,009,063.00 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,856,107,378.17 | 3,009,063.00 |
| （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）以后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净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -1,856,107,378.17 | 3,009,063.00 |
| 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 51,536,852.21 | 81,557,509.28 |
| 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 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 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 | | |
| 收到的税费返还 | | 356,004.26 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,576,701.77 | 51,488,626.32 |
| 经营活动现金流入小计 | 59,113,553.98 | 133,402,139.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 31,368,316.08 | 41,044,566.43 |
| 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 | | |
| 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 | 15,169,567.17 | 15,213,263.99 |
| 支付的各项税费 | 4,676,446.69 | 4,161,372.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 20,460,261.44 | 51,547,553.08 |
| 经营活动现金流出小计 | 71,674,591.38 | 111,966,755.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,561,037.40 | 21,435,384.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 51,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 970,500.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,080,824.98 | 1,445,766.00 |
| 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 | 54,051,324.98 | 1,445,766.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,311,390.97 | 12,725,636.10 |
| 投资支付的现金 | 33,000,000.00 | 42,976,050.86 |
| 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 | | 32,710,500.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 36,311,390.97 | 88,412,186.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 17,739,934.01 | -86,966,420.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 162,420,000.00 | 102,285,467.48 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 162,420,000.00 | 105,285,467.48 |
| 偿还债务支付的现金 | 102,553,843.53 | 136,391,892.60 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 10,201,156.31 | 6,344,654.88 |
| 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 | 32,942,588.03 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 145,697,587.87 | 142,736,547.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 16,722,412.13 | -37,451,080.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -38,065.07 | 779,774.74 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 21,863,243.67 | -102,202,341.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 28,498,651.46 | 142,165,426.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 50,361,895.13 | 39,963,084.30 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 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 | 11,026,442.97 | 12,338,206.80 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 77,347,180.49 | 91,011,733.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 88,373,623.46 | 103,349,940.70 |

| | | |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 4,070,888.87 | 6,261,672.12 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 7,875,192.11 | 6,878,636.93 |
| 支付的各项税费 | 2,099,763.00 | 1,205,864.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,463,153.04 | 35,967,672.44 |
| 经营活动现金流出小计 | 15,508,997.02 | 50,313,845.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 72,864,626.44 | 53,036,094.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 51,000,000.00 | |
| 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 | 1,696,485.00 | 1,334,566.00 |
| 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 | 52,696,485.00 | 1,334,566.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 919,608.70 | 12,033,250.70 |
| 投资支付的现金 | 33,000,000.00 | 66,649,647.69 |
| 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 | | 32,710,500.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 919,608.70 | 111,393,398.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 51,776,876.30 | -110,058,832.39 |
| 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 | 69,300,000.00 | 57,535,467.48 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 69,300,000.00 | 60,535,467.48 |
| 偿还债务支付的现金 | 96,581,253.49 | 98,991,634.15 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 4,574,618.72 | 6,185,708.21 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 32,942,588.03 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 134,098,460.24 | 105,177,342.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -64,798,460.24 | -44,641,874.88 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -0.05 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 26,843,042.45 | -101,664,612.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 20,172,318.71 | 129,857,879.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 47,015,361.16 | 28,193,267.02 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 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 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 197,352,789.00 | | | | 276,518,405.02 | | -4,423,894.58 | | 10,813,961.16 | | -116,699,244.68 | -1,049,402.25 | 362,512,613.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 197,352,789.00 | | | | 276,518,405.02 | | -4,423,894.58 | | 10,813,961.16 | | -116,699,244.68 | -1,049,402.25 | 362,512,613.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 115,624,607.00 | | | | 1,678,839,445.93 | | -3,035,130.02 | | | | -1,860,550,115.68 | -916,206.92 | -70,037,399.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -3,035,130.02 | | | | -1,860,550,115.68 | -916,206.92 | -1,864,501,452.62 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 115,624,607.00 | | | | 1,678,839,445.93 | | | | | | | 0.00 | 1,794,464,052.93 |
| 1. 股东投入的普通股 | 115,624,607.00 | | | | 1,678,839,445.93 | | | | | | | 0.00 | 1,794,464,052.93 |
| 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. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 312,977,396.00 | | | | 1,955,357,850.95 | | -7,459,024.60 | | 10,813,961.16 | | -1,977,249,360.36 | | -1,965,609.17 | 292,475,213.98 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 |
|----|----|
|----|----|

| | 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 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其 他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 197,352,789.00 | | | | 286,567,162.64 | | -2,937,037.50 | | 10,670,952.27 | | -124,000,567.17 | 33,389,735.86 | 401,043,035.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合 并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 197,352,789.00 | | | | 286,567,162.64 | | -2,937,037.50 | | 10,670,952.27 | | -124,000,567.17 | 33,389,735.86 | 401,043,035.10 |
| 三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列） | | | | | -10,259,357.62 | | 726,959.47 | | | | 1,679,663.25 | -35,110,347.18 | -42,963,082.08 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 726,959.47 | | | | 1,679,663.25 | -1,505,987.71 | 900,635.01 |
| （二）所有者投入和减少资 本 | | | | | -10,259,357.62 | | | | | | | -33,604,359.47 | -43,863,717.09 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -10,259,357.62 | | | | | | | -33,604,359.47 | -43,863,717.09 |
| （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. 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 | 197,352,789.00 | | | | 276,307,805.02 | -2,210,078.03 | | 10,670,952.27 | | -122,320,903.92 | -1,720,611.32 | | 358,079,953.02 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 197,352,789.00 | | | | 283,609,637.52 | | | | 10,813,961.16 | 6,105,576.76 | 497,881,964.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|-------------------|-------------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 197,352,789.00 | | | | 283,609,637.52 | | | | 10,813,961.16 | 6,105,576.76 | 497,881,964.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 115,624,607.00 | | | | 1,678,839,445.93 | | | | | -1,856,107,378.17 | -61,643,325.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -1,856,107,378.17 | -1,856,107,378.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 115,624,607.00 | | | | 1,678,839,445.93 | | | | | | 1,794,464,052.93 |
| 1. 股东投入的普通股 | 115,624,607.00 | | | | 1,678,839,445.93 | | | | | | 1,794,464,052.93 |
| 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. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|-------------------|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 312,977,396.00 | | | | 1,962,449,083.45 | | | | 10,813,961.16 | -1,850,001,801.41 | 436,238,639.20 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 197,352,789.00 | | | | 283,609,637.52 | | | | 10,670,952.27 | 4,818,496.72 | 496,451,875.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 197,352,789.00 | | | | 283,609,637.52 | | | | 10,670,952.27 | 4,818,496.72 | 496,451,875.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | 3,009,063.00 | 3,009,063.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,009,063.00 | 3,009,063.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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. 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 | 197,352,789.00 | | | | 283,609,637.52 | | | | 10,670,952.27 | 7,827,559.72 | 499,460,938.51 |

三、公司基本情况

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。公司现持有统一社会信用代码为91652300748699149X的营业执照，注册资本197,352,789.00元，股份总数197,352,789股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股14,953,028股；无限售条件的流通股份A股182,399,761股。公司股票已于2012年4月25日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属畜牧服务行业。经营范围：种牛、奶牛的养殖、销售和进出口，种羊养殖、销售和进出口，冻精、胚胎的生产、销售和进出口，生鲜牛乳的收购和销售（以上项目凭许可证经营），饲料种植、加工和销售，肉类的销售和进出口业务，相关畜牧科技咨询、技术服务，有机肥料、微生物肥料、复混肥、其他肥料的制造、销售，羊毛的销售和进出口业务，经营畜牧机械、饲料牧草、畜禽养殖技术的进出口业务，其他货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品或提供的劳务：种牛、奶牛的养殖、销售和进出口，种羊养殖、销售和进出口，冻精、胚胎的生产、销售和进出口，生鲜牛乳的收购和销售。

本财务报表业经公司2018年3月12日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将北京天山凯风畜牧科技有限公司（以下简称北京凯风）、新疆新诺生物科技有限责任公司（以下简称新诺生物）、天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司（以下简称天山控股）、中澳德润牧业有限责任公司（以下简称中澳德润）、新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司（以下简称巴尔鲁克）、昌吉市伊盛源定点牛羊屠宰有限公司（以下简称伊盛源）、明加哈农业发展有限公司（以下简称明加哈农业）、大澳国际贸易公司（以下简称大澳国际）、呼图壁县天山农牧科技发展有限公司（以下简称农牧科技）、宁夏美加农生物科技发展股份有限公司（以下简称美加农生物）、宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司（以下简称青铜峡美加农）、宁夏西部尚农贸易有限公司（以下简称西部尚农）、宁夏泾源美加农安格斯发展有限公司（以下简称泾源美加农）、昌吉安格斯牛业科技发展有限公司（以下简称昌吉安格斯）等14家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

报告期，公司将所属14家子公司纳入合并报表范围，与上期合并范围一致。

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为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2018年1月1日至2018年6月30日。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易

于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金

融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事

项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

消耗性生物资产采用个别计价法，其他发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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）出售极可能发生，即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。

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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始

计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

15、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

1. 投资性房地产包括已出租的房屋及建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

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

注：根据澳大利亚相关规定，公司对土地拥有所有权，故不计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 使用寿命(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----|-------|---------|--------|---------|
| 种公牛 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 成母牛 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 种羊 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 成母羊 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

根据资产的预计产出能力确定使用寿命，根据资产处置时有关经济利益的预期实现方式确定预计净残值。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

1. 无形资产包括土地使用权、草原使用权、软件、屠宰经营权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 26-50 |
| 草原使用权 | 12-24 |
| 软件 | 5 |
| 屠宰经营权 | 50 |
| 其他 | 10-20 |

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

21、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

22、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1)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；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

25、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估

计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售冻精、牛奶、肉制品、犊牛及牛羊等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，

直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司对广告媒体资源经营权按照《企业会计准则第21号-租赁》中经营租赁的相关规定进行会计核算。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

30、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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|---------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 0%、2%、6%、10%、13%、16%[注 1] |
| 消费税 | 应纳税销售额（量） | 10%[注 2] |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 0%、7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注 3] |
| 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%、0%、12% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 0%、3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 0%、2% |
| 水利建设基金 | 营业收入 | 0.07% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|--------|
| 本公司 | 0%、15% |

| | |
|--------------|--------|
| 天山控股 | 30% |
| 明加哈农业 | 30% |
| 大澳国际 | 30% |
| 中澳德润 | 0%、25% |
| 巴尔鲁克 | 0%、15% |
| 伊盛源 | 0%、25% |
| 农牧科技 | 0%、25% |
| 美加农生物 | 0%、25% |
| 青铜峡美加农 | 0%、25% |
| 西部尚农 | 20% |
| 泾源美加农 | 0%、25% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

1. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关昌吉市国家税务局审核批准，公司2017年度企业所得税暂按15%税率征收；经主管税务机关裕民县国家税务局审核批准，子公司巴尔鲁克2017年度企业所得税暂按15%税率征收。

2. 根据《企业所得税法实施条例》（国务院令第五12号）及《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34号），子公司西部尚农属于小型微利企业，自2015年1月1日至2017年12月31日，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他税收优惠

| 减免税文件 | 审批或备案机关 | 减免税单位 | 减免税税种 | 减免税收入种类 | 减免税期限 | 减免后税率 | 法律依据 |
|--|----------|-------|-------|----------------------|----------------------|-------|--|
| 《昌吉市国家税务总局关于免征新疆莹牛农牧业开发有限责任公司等八十三户企业增值税的通知（昌市国税办[2005]26号） | 昌吉市国家税务局 | 本公司 | 增值税 | 种牛、冻精、牛奶的养殖及销售等 | 2016年1月1日起 | 0% | 《增值税暂行条例》、《财政部国家税务总局关于若干农业生产资料免增值税政策的通知》（财税[2001]113号） |
| 《税收减免登记备案告知书》（昌市）国税减免备字[2012]154号 | 昌吉市国家税务局 | 本公司 | 增值税 | 有机肥料生产、销售 | 2012年7月1日至2017年7月31日 | 0% | 《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56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 | 2016年1月1日起 | 0% | 《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第（三十五）款 |
| 《税收减免登记备案告知书》（昌市）国税减免备字 | 昌吉市国家税务局 | 本公司 | 所得税 | 牲畜、家禽的饲养所得 | 2011年1月1日至 | 0% | 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条企业所得税法 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------|-------|-----|--|--------------|----|--|
| [2011]007号) | | | | | 2053年12月31日 | | 第二十七条第（一）项、《税收减免管理办法》第五条和第十九条 |
| 《税收减免登记备案告知 书》(裕)国税减免备字[2010] 年10号) | 裕民县国 家税务局 | 巴尔鲁 克 | 所得税 | 畜牧养殖收 入及农产品 初加工收入 | 2010年4 月1日起 | 0% | 《企业所得税法》及实施条例、《关 于发布享受企业所得税优惠政策的 农产品初加工范围（试行）的通知》 （财税[2008]（149号）、国税函 [2008]850号及《税收减免管理办法 （试行）》第五条、第十九条 |
| 《税收减免登记备案告知 书》(裕)国税减免备字[2010] 年11号) | 裕民县国 家税务局 | 巴尔鲁 克 | 增值税 | 畜牧养殖收 入及农产品 初加工收入 | 2010年6 月1日起 | 0% | 《增值税暂行条例》第十五条第一 款、《财政部国家税务总局关于<农 业产品征税范围注释>的通知》（财 税字[1995]52号）及《税收减免管理 办法（试行）》第五条、第十九条 |
| 财税[2012]75号文件 | 裕民县国 家税务局 | 巴尔鲁 克 | 增值税 | 鲜活肉蛋产 品流通环节 免征增值税 | 2017年1 月1日起 | 0% | 《财政部国家税务总局关于免征部 分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政 策的通知》（财税[2012]75号） |
| 财税[2008]149号文件 | 昌吉市国 家税务局 | 中澳德 润 | 所得税 | 灌溉、农产品 初加工、兽 医、农机推 广、农机作 业和维修等 农、林、牧、 渔服务项目 免税所得 额 | 2014年8 月1日起 | 0% | 《财政部国家税务总局关于发布享 受企业所得税优惠政策的农产品初 加工范围（试行）的通知》（财税 [2008]149号） |
| 中华人民共和国企业所得税 法实施条例第八十六条 | 昌吉市国 家税务局 | 中澳德 润 | 所得税 | 牲畜、家禽 的饲养免税 所得额 | 2014年8 月1日起 | 0% | 《国家税务总局关于实施农林牧渔 业项目企业所得税优惠问题的公 告》（国家税务总局公告2011年第 48号） |
| 《中华人民共和国增值税暂 行条例》（中华人民共和国 国务院第538号） | 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 | 0% | 《中华人民共和国增值税暂行条 例》（中华人民共和国国务院第538 号） |
| 财税[2012]75号文件 | 昌吉市国 家税务局 | 中澳德 润 | 增值税 | 鲜活肉蛋产 品流通环节 免征增值税 | 2014年8 月1日起 | 0% | 《财政部国家税务总局关于免征部 分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政 策的通知》（财税[2012]75号） |
| 财税[2012]75号文件 | 昌吉市国 家税务局 | 伊盛源 | 增值税 | 鲜活肉蛋产 品流通环节 免征增值税 | 2015年10 月1日起 | 0% | 《财政部国家税务总局关于免征部 分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政 策的通知》（财税[2012]75号） |
| 财税[2008]149号文件 | 昌吉市国 家税务局 | 伊盛源 | 所得税 | 从事农、林、 牧、渔业项 目的所得额 减免征收企 业所得税 | 2015年10 月1日起 | 0% | 《财政部 国家税务总局关于发布 享受企业所得税优惠政策的农产品 初加工范围（试行）的通知》（财 税[2008]149号） |

| | | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|--------|---------|--------------------------|-------------|----|--|
| 财税[2016]36号 | 昌吉市国家税务局 | 农牧科技 | 增值税 | 土地承包收入 | 2016年7月13日起 | 0% | 《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号附件3第一条第（三十五）款） |
| 财税[2016]36号 | 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7月13日起 | 0% | 《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3第一条（三十五）款 |
| 纳税人减免税备案登记表 | 呼图壁县国家税务局 | 农牧科技 | 企业所得税 | 从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税 | 2017年度 | 0% | 《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第27条第（一）项 |
| 税务事项通知书 银开国税通[2017]529号 | 银川经济技术开发区国家税务局 | 美加农生物 | 增值税 | 农业生产者销售的自产农业产品免征增值税 | 2017年度 | 0% | 《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号）及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条 |
| 税务事项通知书 银经地税通[2017]429号 | 银川经济技术开发区地方税务局 | 美加农生物 | 教育费附加 | 农业生产者销售的自产农业产品 | 2017年度 | 0% | 《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号）及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条 |
| 税务事项通知书 银经地税通[2017]434号 | 银川经济技术开发区地方税务局 | 美加农生物 | 城市维护建设税 | 农业生产者销售的自产农业产品 | 2017年度 | 0% | 《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号）及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条 |
| 税务事项通知书 银经地税通[2017]435号 | 银川经济技术开发区地方税务局 | 美加农生物 | 地方教育附加 | 农业生产者销售的自产农业产品 | 2017年度 | 0% | 《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号）及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条 |
| 税务事项通知书 银开国税通[2018]4075号 | 银川经济技术开发区国家税务局 | 美加农生物 | 所得税 | 从事农、林、牧、渔业项目的所得 | 2017年度 | 0% | 《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十七条第（一）项 |
| 青铜峡市国家税务局税收优惠事项备案通知书青国税[2015] | 青铜峡市国家税务局 | 青铜峡美加农 | 增值税 | 农、林、牧渔业项目 | 2015年3月10起 | 0% | 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，宁夏回族自治区地方税收减免管理暂行办法第十七条 |
| 青地税免受字[2014]第（）号 | 青铜峡市地方税务局大坝税 | 青铜峡美加农 | 增值税附加税 | 农、林、牧渔业项目 | 2015年1月14日起 | 0% | 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，宁夏回族自治区地方税收减免管理暂行办法第十七条 |

| | | | | | | | |
|---|-------------|--------|-----|-------------------------------------|------------|----|---|
| | 务所 | | | | | | |
| 纳税人减免税备案登记表 | 青铜峡市国家税务局 | 青铜峡美加农 | 增值税 | 农业生产者销售的资产农业产品、避孕药品和用具、古旧图书等七项免征增值税 | 2015年1月1日起 | 0% | 《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第538号）第十五条第（一）项 |
| 纳税人减免税备案登记表 | 青铜峡市国家税务局 | 青铜峡美加农 | 所得税 | 农、林、牧渔业项目的所得额 | 2015年1月1日起 | 0% | 《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十七条第（一）项 |
| 《财务部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税[2001]121号 | 银川市兴庆区国家税务局 | 西部尚农 | 增值税 | 饲料产品 | 2016年9月1日起 | 0% | 《财务部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号） |
| 税务事项通知书 泾国税通[2017]94号 | 泾源县国家税务局 | 泾源美加农 | 增值税 | 饲料产品 | 2017年度 | 0% | 《财务部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号） |
| 税务事项通知书 泾国税通[2017]1771号 | 泾源县国家税务局 | 泾源美加农 | 增值税 | 自产农产品 | 2017年度 | 0% | 《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院第538号） |
| 税务事项通知书 泾国税通[2017]1771号 | 泾源县国家税务局 | 泾源美加农 | 所得税 | 从事农、林、牧、渔业项目的所得税 | 2017年度 | 0% | 《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十七条第（一）项 |

3、其他

注1：根据财税〔2018〕32号财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知，自2018年5月1日起执行纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，因此本公司进口冻精销售增值税税率从11%调整为10%。

注2：子公司天山控股、明加哈农业、大澳国际注册地为澳大利亚，根据澳大利亚税法规定对所有的交易（商品和服务）征收消费税，其适用的消费税税率为10%。

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 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 4,593.28 | 24,486.66 |
| 银行存款 | 50,357,301.85 | 28,474,164.80 |
| 其他货币资金 | 32,726,588.03 | |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 83,088,483.16 | 28,498,651.46 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 596,846.79 | 1,064,662.11 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑票据 | 1,448,013.50 | |
| 合计 | 1,448,013.50 | |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 3,819,921.00 | 14.31% | 1,399,024.35 | 36.62% | 2,420,896.65 | 4,132,319.00 | 13.05% | 1,496,114.35 | 36.21% | 2,636,204.65 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 21,072,130.71 | 78.94% | 2,445,896.76 | 11.61% | 18,626,233.95 | 25,667,445.83 | 81.07% | 2,429,795.61 | 9.47% | 23,237,650.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,801,131.25 | 6.75% | 1,801,131.25 | 100.00% | | 1,859,850.25 | 5.87% | 1,859,850.25 | 100.00% | |
| 合计 | 26,693,182.96 | 100.00% | 5,646,052.36 | 21.15% | 21,047,130.60 | 31,659,615.08 | 100.00% | 5,785,760.21 | 18.27% | 25,873,854.87 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------|--------------|--------------|--------|-----------------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 辽宁辉山乳 | 3,819,921.00 | 1,399,024.35 | 36.62% | 截至 2018 年 6 月 30 日，子公司北京凯风应收辽宁辉山乳 |

| | | | | |
|-------------|--------------|--------------|----|---|
| 业集团有限 公司 | | | | 业集团有限公司（以下简称辉山乳业）款项余额 3,819,921.00 元。2017 年 12 月 25 日，辽宁省沈阳市中级人民 法院裁定受理辉山乳业重整一案，2018 年 8 月公司对该 债权向管理人进行了债权申报，公司管理层对该应收账款 的可收回性进行了判断并单项计提坏账准备。 |
| 合计 | 3,819,921.00 | 1,399,024.35 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内小计 | 11,862,466.20 | 593,123.31 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 6,852,624.51 | 685,262.45 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,120,030.00 | 224,006.00 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 540,210.00 | 270,105.00 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 78,000.00 | 54,600.00 | 70.00% |
| 5 年以上 | 618,800.00 | 618,800.00 | 100.00% |
| 合计 | 21,072,130.71 | 2,445,896.76 | |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,445,896.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 辽宁辉山乳业集团有限公司 | 3,819,921.00 | 14.31 | 1,399,024.35 |
| 麦趣尔集团股份有限公司 | 2,518,646.00 | 9.44 | 125,932.30 |
| 中元牧业有限公司 | 2,170,791.00 | 8.13 | 108,539.55 |
| 贵阳中博农牧业有限公司 | 2,063,020.00 | 7.73 | 103,151 |
| 裕民天盛种养殖农民合作社 | 1,600,000.00 | 5.99 | 80,000 |
| 小 计 | 12,172,378.00 | 45.60 | 1,816,647.20 |

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 | 9,579,793.19 | 99.81% | 9,016,435.39 | 100.00% |
| 1 至 2 年 | 17,842.90 | 0.19% | 18079.55 | |
| 合计 | 9,597,636.09 | -- | 9,034,514.94 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 账面金额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 泾源县农牧局 | 4,192,807.00 | 43.77 |
| 发行费用 | 1,600,000.00 | 16.70 |
| 长城科文资本管理有限公司 | 1,000,000.00 | 10.44 |
| 北京布瑞丁繁育技术有限公司 | 931,750.00 | 9.73 |
| 呼图壁县全新良种牛业发展有限公司 | 578,250.00 | 6.04 |
| 合计 | 8,302,807.00 | 86.68 |

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,646,091.57 | 100.00% | 484,897.54 | 5.61% | 8,161,194.03 | 4,944,078.81 | 100.00% | 278,859.94 | 5.64% | 4,665,218.87 |
| 合计 | 8,646,091.57 | 100.00% | 484,897.54 | 5.61% | 8,161,194.03 | 4,944,078.81 | 100.00% | 278,859.94 | 5.64% | 4,665,218.87 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内小计 | 7,867,400.40 | 393,370.02 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 707,045.17 | 70,704.52 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 50,000.00 | 10,000.00 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 21,646.00 | 10,823.00 | 50.00% |
| 合计 | 8,646,091.57 | 484,897.54 | 5.61% |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 128,691.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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 | 7,521,592.88 | 3,894,840.00 |
| 押金、备用金及保证金 | 156,101.00 | 801,593.33 |
| 代扣代缴员工个人五险一金 | 26,822.14 | 133,268.10 |
| 其他 | 941,575.55 | 114,377.38 |
| 合计 | 8,646,091.57 | 4,944,078.81 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 宁夏伊源肉牛养殖有限公司 | | 5,590,381.00 | 1 年以内 | 64.66% | 279,519.10 |

| | | | | | |
|-----------------|----|--------------|-------|--------|------------|
| 自由者（北京）创业投资有限公司 | | 118,304.52 | 1 年以内 | 1.37% | 5,915.23 |
| 刘钢 | | 86,453.92 | 1 年以内 | 1.00% | 4,322.70 |
| 上海萌宝保人力资源有限公司 | | 75,079.40 | 1 年以内 | 0.87% | 3,753.97 |
| 张顺 | | 74,877.61 | 1 年以内 | 0.87% | 3,743.88 |
| 合计 | -- | 5,945,096.45 | -- | 68.76% | 297,254.88 |

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,749,753.94 | | 4,749,753.94 | 8,894,849.85 | | 8,894,849.85 |
| 在产品 | 137,513.88 | | 137,513.88 | 743,653.74 | | 743,653.74 |
| 库存商品 | 26,044,103.62 | 2,956,261.84 | 23,087,841.78 | 24,340,256.45 | 3,664,208.10 | 20,676,048.35 |
| 消耗性生物资产 | 27,959,437.44 | 1,904,013.76 | 26,055,423.68 | 26,866,511.82 | 4,788,679.90 | 22,077,831.92 |
| 合计 | 58,890,808.88 | 4,860,275.60 | 54,030,533.28 | 60,845,271.86 | 8,452,888.00 | 52,392,383.86 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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 | 3,664,208.10 | | | 707,946.26 | | 2,956,261.84 |
| 消耗性生物资产 | 4,788,679.90 | | | 2,884,666.14 | | 1,904,013.76 |
| 合计 | 8,452,888.00 | | | 3,592,612.40 | | 4,860,275.60 |

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|---------|--------------------------|----------------------|
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额 | 相应存货已经报废、销售 |
| 消耗性生物资产 | 估计售价减去至预计销售日将要发生的饲养成本、销售 | 相应存货已经销售、上期计提存货跌价准备的 |

| | | |
|--|-------|--------|
| | 费用的金额 | 原因已经消失 |
|--|-------|--------|

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 待摊费用 | 2,652,076.82 | 1,417,197.79 |
| 暂估/待认证未抵扣增值税进项税额 | 86,062.58 | |
| 银行理财产品 | 33,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 合计 | 35,738,139.40 | 52,417,197.79 |

其他说明：

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 待摊费用 | 2,652,076.82 | 1,417,197.79 |
| 其中：银行保函手续费 | 83,333.25 | 583,333.35 |
| 办公用房租赁费 | | 190,905.60 |
| 融资租赁利息费用 | | 187,500.00 |
| 奶牛养殖保险费 | 35,895.00 | 150,525.00 |
| 联通网络费 | 13,750.03 | 41,250.01 |
| 其他 | 2,519,098.54 | 263,683.83 |

8、可供出售金融资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|------------------|------------------|----------------|----------|----------|----------|
| | 账面 余额 | 减值 准备 | 账面 价值 | 账面 余额 | 减值 准备 | 账面 价值 |
| 可供出售权益工具 | 2,372,614,476.90 | 1,795,650,360.13 | 576,964,116.77 | | | |
| 其中：按成本计量的 | 2,372,614,476.90 | 1,795,650,360.13 | 576,964,116.77 | | | |
| 合计 | 2,372,614,476.90 | 1,795,650,360.13 | 576,964,116.77 | | | |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|------------|------|------------------|------|------------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 大象广告有限责任公司 | | 2,372,614,476.90 | | 2,372,614,476.90 |
| 小 计 | | 2,372,614,476.90 | | 2,372,614,476.90 |

(续上表)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|------------|------|------------------|------|------------------|----------------|--------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | | |
| 大象广告有限责任公司 | | 1,795,650,360.13 | | 1,795,650,360.13 | 96.21 | |
| 小 计 | | 1,795,650,360.13 | | 1,795,650,360.13 | | |

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 小 计 |
|---------------|------------------|------------------|
| 期初已计提减值金额 | | |
| 本期计提 | 1,795,650,360.13 | 1,795,650,360.13 |
| 其中：从其他综合收益转入 | | |
| 本期减少 | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | | |
| 期末已计提减值金额 | 1,795,650,360.13 | 1,795,650,360.13 |

(4) 其他说明

期末，本公司持有大象广告股份有限公司（原大象广告股份有限公司，以下简称大象广告）96.21%的股份，因公司未能够对大象广告行使实质性表决权，公司未将其纳入合并范围，将其列示为可供出售金融资产，并根据预计可收回金额计提 1,795,650,360.13 元减值准备。

9、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 | |
| 委托采购商品分期收款[注] | 2,633,938.00 | 2,633,938.00 | | 2,633,938.00 | 2,633,938.00 | | |
| 合计 | 2,633,938.00 | 2,633,938.00 | | 2,633,938.00 | 2,633,938.00 | | -- |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

注：鉴于多斯德克牛羊养殖专业合作社目前经营仍未好转，故剩余长期应收款全额计提坏账准备。

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 宁夏博瑞饲料有限公司 | 5,628,555.82 | | | 227,768.29 | | | 970,500.00 | | | 4,885,824.11 | |
| 合计 | 5,628,555.82 | | | 227,768.29 | | | 970,500.00 | | | 4,885,824.11 | |

其他说明

注：本公司的控股子公司美加农生物原持有宁夏博瑞饲料有限公司40%股权，宣告发放的现金股利970,500.00元为上年宣告发放的本年实际收回的现金股利。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 8,987,673.76 | | | 8,987,673.76 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |

| | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--------------|
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 8,987,673.76 | | | 8,987,673.76 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 982,789.02 | | | 982,789.02 |
| 2.本期增加金额 | 168,001.08 | | | 168,001.08 |
| (1) 计提或摊销 | 168,001.08 | | | 168,001.08 |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 1,150,790.10 | | | 1,150,790.10 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 7,836,883.66 | | | 7,836,883.66 |
| 2.期初账面价值 | 8,004,884.74 | | | 8,004,884.74 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------|--------------|-----------|
| 农牧科技公司房产 | 1,294,784.12 | [注] |

其他说明

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

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 土地 | 合计 |
|--------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 258,392,523.44 | 33,656,693.44 | 8,295,150.53 | 3,468,127.48 | 114,642,087.22 | 418,454,582.11 |
| 2.本期增加金额 | 15,000.00 | 83,671.00 | 9,500.00 | 15,841.67 | | 124,012.67 |
| (1) 购置 | 15,000.00 | 83,671.00 | 9,500.00 | 15,841.67 | | 124,012.67 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 其他 | | | | | | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 6,138,272.71 | 715,745.31 | | 26,726.24 | | 6,880,744.26 |
| (1) 处置或报废 | 6,138,272.71 | 715,745.31 | | 26,726.24 | | 6,880,744.26 |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 252,269,250.73 | 33,024,619.13 | 8,304,650.53 | 3,457,242.91 | 114,642,087.22 | 411,697,850.52 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 48,677,675.11 | 13,267,012.91 | 4,836,059.39 | 2,671,837.10 | | 69,452,584.51 |
| 2.本期增加金额 | 5,371,679.17 | 1,374,810.23 | 557,630.10 | 168,201.12 | 0.00 | 7,472,320.62 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| (1) 计提 | 5,371,679.17 | 1,374,810.23 | 557,630.10 | 168,201.12 | 0.00 | 7,472,320.62 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 21,216.27 | | 184,886.48 | | 206,102.75 |
| (1) 处置或报废 | | 21,216.27 | | 184,886.48 | | 206,102.75 |
| | | | | | | 0.00 |
| 4.期末余额 | 54,049,354.28 | 14,620,606.87 | 5,393,689.49 | 2,655,151.74 | 0.00 | 76,718,802.38 |
| 三、减值准备 | | | | | | 0.00 |
| 1.期初余额 | | 911,601.37 | | 7,044.99 | | 918,646.36 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 20,823.31 | | | | 20,823.31 |
| (1) 处置或报废 | | 20,823.31 | | | | 20,823.31 |
| | | | | | | 0.00 |
| 4.期末余额 | | 890,778.06 | | 7,044.99 | | 897,823.05 |
| 四、账面价值 | | | | | | 0.00 |
| 1.期末账面价值 | 198,219,896.45 | 17,513,234.20 | 2,910,961.04 | 795,046.18 | 114,642,087.22 | 334,081,225.09 |
| 2.期初账面价值 | 209,714,848.33 | 19,478,079.16 | 3,459,091.14 | 789,245.39 | 114,642,087.22 | 348,083,351.24 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|----------------|------------|
| 阿什里种羊场、牛场 | 108,192,909.94 | [注] |
| 中澳德润牛舍等房产 | 10,654,816.03 | [注] |
| 农牧科技公司房产 | 4,821,322.85 | [注] |

| | |
|-----|----------------|
| 小 计 | 123,669,048.82 |
|-----|----------------|

其他说明

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

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|-----------|------|-----------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 多媒体教室工程 | 71,400.00 | | 71,400.00 | | | |
| 合计 | 71,400.00 | | 71,400.00 | | | |

14、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|------|
| 待理赔死亡牛只 | 24,000.00 | |
| 合计 | 24,000.00 | |

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 种植业 | 畜牧养殖业 | | | | 林业 | 水产业 | 合计 |
|----------|-----|---------------|--------------|--------------|--------------|----|-----|---------------|
| | | 成母牛 | 种公牛 | 成母羊 | 种羊 | | | |
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 15,831,424.49 | 5,038,089.29 | 2,413,289.29 | 1,001,688.57 | | | 24,284,491.64 |
| 2.本期增加金额 | | 3,331,436.44 | 527,687.74 | 1,630,141.35 | 1,951,784.96 | | | 7,441,050.49 |
| (1)外购 | | | | | | | | |
| (2)自行培育 | | | | | | | | |
| (3)转群 | | 3,331,436.44 | 527,687.74 | 1,630,141.35 | 1,951,784.96 | | | 7,441,050.49 |
| 3.本期减少金额 | | 5,428,751.90 | 74,452.35 | 204,588.62 | 264,718.44 | | | 5,972,511.31 |

| | | | | | | | | |
|----------|--|---------------|--------------|--------------|--------------|------|------|---------------|
| (1)处置 | | 5,428,751.90 | 74,452.35 | 204,588.62 | 264,718.44 | | | 5,972,511.31 |
| (2)其他 | | | | | | | | |
| (3)死亡 | | | | | | | | |
| (4)转群 | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | 13,734,109.03 | 5,491,324.68 | 3,838,842.02 | 2,688,755.09 | | | 25,753,030.82 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 5,537,253.54 | 2,787,491.86 | 1,035,763.06 | 393,810.77 | | | 9,754,319.23 |
| 2.本期增加金额 | | 1,358,568.28 | 378,748.61 | 351,006.18 | 220,570.61 | | | 2,308,893.68 |
| (1)计提 | | 1,358,568.28 | 378,748.61 | 351,006.18 | 220,570.61 | | | 2,308,893.68 |
| | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 1,797,501.51 | 47,353.17 | -207,475.26 | 18,723.55 | 0.00 | 0.00 | 1,656,102.97 |
| (1)处置 | | 1,797,501.51 | 47,353.17 | -207,475.26 | 18,723.55 | 0.00 | 0.00 | 1,656,102.97 |
| (2)其他 | | | | | | | | |
| (3)死亡 | | | | | | | | |
| (4)转群 | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | 5,098,320.31 | 3,118,887.30 | 1,594,244.50 | 595,657.83 | | | 10,407,109.94 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 82,358.72 | | | | | | 82,358.72 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | | |
| (1)计提 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1)处置 | | | | | | | | |
| (2)其他 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | 82,358.72 | | | | | | 82,358.72 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | | 8,553,430.00 | 2,372,437.38 | 2,244,597.52 | 2,093,097.26 | | | 15,263,562.16 |
| 2.期初账面价值 | | 10,211,812.23 | 2,250,597.43 | 1,377,526.23 | 607,877.80 | | | 14,447,813.69 |

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 草原使用权 | 软件 | 屠宰经营权 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 130,166,708.75 | 12,583,000.00 | 1,152,777.77 | 3,000,000.00 | 703,600.00 | 147,606,086.52 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 130,166,708.75 | 12,583,000.00 | 1,152,777.77 | 3,000,000.00 | 703,600.00 | 147,606,086.52 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,151,952.50 | 1,098,370.99 | 487,359.87 | 424,068.10 | 69,220.09 | 14,230,971.55 |
| 2.本期增加金额 | 2,406,364.12 | | 79,997.67 | 30,000.00 | 2,210.10 | 2,518,571.89 |
| (1) 计提 | 2,406,364.12 | | 79,997.67 | 30,000.00 | 2,210.10 | 2,518,571.89 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 14,558,316.62 | 1,098,370.99 | 567,357.54 | 454,068.10 | 71,430.19 | 16,749,543.44 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | 636,600.00 | 636,600.00 |
| (1) 计提 | | | | | 636,600.00 | 636,600.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|------------|--------------|------------|----------------|
| 4.期末余额 | | | | | 636,600.00 | 636,600.00 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 115,608,392.13 | 11,484,629.01 | 585,420.23 | 2,545,931.90 | -4,430.19 | 130,219,943.08 |
| 2.期初账面价值 | 118,014,756.25 | 11,484,629.01 | 665,417.90 | 2,575,931.90 | 634,379.91 | 133,375,114.97 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

17、商誉

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 | 企业合并增加 | 处置 | | |
| 美加农生物 | 1,943,151.32 | | | | | 1,943,151.32 |
| 合计 | 1,943,151.32 | | | | | 1,943,151.32 |

18、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 阿什里乡种羊场道路林带 | 2,471,601.80 | | 51,582.24 | | 2,420,019.56 |
| 美加农草场土地租赁费 | 1,028,869.54 | | 18,913.05 | | 1,009,956.49 |
| 融资租赁咨询费 | 373,333.26 | | 160,000.02 | | 213,333.24 |
| 阿什里乡农场土地租赁 | 329,798.41 | | 18,842.28 | | 310,956.13 |
| 牛场维修 | 78,518.39 | | 71,373.54 | | 7,144.85 |
| 办公楼维修 | 30,810.21 | | 30,810.21 | | |
| 阿什里办公楼装修 | | 334,599.00 | 18,588.84 | | 316,010.16 |
| 合计 | 4,312,931.61 | 334,599.00 | 370,110.18 | | 4,277,420.43 |

19、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 | 3,572,399.46 | 626,774.63 | 3,870,768.72 | 671,958.68 |
| 合计 | 3,572,399.46 | 626,774.63 | 3,870,768.72 | 671,958.68 |

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 626,774.63 | | 671,958.68 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 11,655,208.31 | 14,281,682.51 |
| 可抵扣亏损 | 187,449,516.63 | 169,876,554.94 |
| 合计 | 199,104,724.94 | 184,158,237.45 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2019 年 | 3,357,669.30 | 3,357,669.30 | |
| 2020 年 | 25,484,458.76 | 25,484,458.76 | |
| 2021 年 | 98,955,152.66 | 98,955,152.66 | |
| 2022 年 | 42,079,274.22 | 42,079,274.22 | |
| 2023 年 | 17,572,961.69 | | |
| 合计 | 187,449,516.63 | 169,876,554.94 | -- |

20、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 融资租赁保证金 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |
| 合计 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 80,124,833.53 | 115,438,039.30 |
| 保证借款 | 60,000,000.00 | |
| 信用借款 | 102,420,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计 | 242,544,833.53 | 165,438,039.30 |

短期借款分类的说明：

注：截至2018年6月30日，抵押借款的担保情况详见本财务报表附注七 52、十一 4（2）

22、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 | 17,559,377.44 | 11,627,699.03 |
| 工程设备款 | 23,808,726.64 | 29,424,550.81 |
| 水资源使用费 | 2,110,700.00 | 1,172,100.00 |
| 农用土地管理费 | 4,828,010.00 | 3,059,540.00 |
| 合计 | 48,306,814.08 | 45,283,889.84 |

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|---------------|-----------|
| 新疆大睿建筑工程有限责任公司 | 14,000,000.00 | 双方协商延期支付 |
| 昌吉州腾威建设工程有限公司 | 6,117,096.64 | 双方协商延期支付 |
| 新疆金胡杨建筑安装工程有限公司沙湾分公司 | 1,339,023.00 | 双方协商延期支付 |
| 土地回填款 | 5,404,363.76 | 尚未到付款期 |
| 合计 | 26,860,483.40 | -- |

23、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|---------------|
| 货款 | 9,026,646.27 | 14,739,538.76 |
| 合计 | 9,026,646.27 | 14,739,538.76 |

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 | 6,111,812.23 | 10,766,987.40 | 14,609,699.97 | 2,269,099.66 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 10,043.82 | 723,502.25 | 724,335.74 | 9,210.33 |
| 合计 | 6,121,856.05 | 11,490,489.65 | 15,334,035.71 | 2,278,309.99 |

(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 | 5,447,426.47 | 9,149,526.25 | 12,855,684.60 | 1,741,268.12 |
| 2、职工福利费 | 127,586.15 | 414,823.10 | 465,149.58 | 77,259.67 |
| 3、社会保险费 | 98,937.16 | 472,345.12 | 495,335.77 | 75,946.51 |
| 其中：医疗保险费 | 89,568.84 | 428,672.84 | 443,159.88 | 75,081.80 |
| 工伤保险费 | 1,674.55 | 29,376.13 | 30,592.86 | 457.82 |
| 生育保险费 | 7,693.77 | 14,296.15 | 21,583.03 | 406.89 |
| 4、住房公积金 | | 345,358.00 | 350,059.00 | -4,701.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 133,424.70 | 168,863.78 | 242,513.53 | 59,774.95 |
| 8、其他 | 304,437.75 | 216,071.15 | 200,957.49 | 319,551.41 |
| 合计 | 6,111,812.23 | 10,766,987.40 | 14,609,699.97 | 2,269,099.66 |

(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 | 7,612.54 | 706,577.86 | 705,269.81 | 8,920.59 |
| 2、失业保险费 | 2,431.28 | 16,924.39 | 19,065.93 | 289.74 |
| 合计 | 10,043.82 | 723,502.25 | 724,335.74 | 9,210.33 |

25、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,405,151.99 | 2,060,409.38 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 433,049.60 | 621,782.33 |
| 城市维护建设税 | 1,688.77 | 28,898.41 |
| 教育费附加 | 1,473.78 | 26,538.30 |
| 代扣代缴个人所得税 | 35,693.99 | 26,155.46 |
| 印花税 | 17,722.27 | 14,038.15 |
| 其他 | 6,614.16 | |
| 合计 | 1,901,394.56 | 2,777,822.03 |

26、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 826,067.97 | 753,420.11 |
| 合计 | 826,067.97 | 753,420.11 |

27、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 | 578,566,916.20 | 18,836,309.67 |
| 保证金 | 3,355,310.00 | 4,329,970.57 |
| 其他 | 7,941,154.34 | 2,954,299.12 |
| 合计 | 589,863,380.54 | 26,120,579.36 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 鲁宝杰 | 1,915,264.61 | 往来款 |
| 徐晶辉 | 1,610,000.00 | 往来款 |
| 上海银纪资产管理股份有限公司 | 600,000.00 | 往来款 |
| 李华 | 486,000.00 | 往来款 |
| 合计 | 4,611,264.61 | -- |

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 35,723,072.83 | 40,523,613.60 |
| 合计 | 35,723,072.83 | 40,523,613.60 |

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 抵押借款 | | 7,753,302.76 |
| 合计 | | 7,753,302.76 |

30、预计负债

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|--------|------------|-----|-----------|
| 预计担保损失 | 50,000,000 | | 很可能发生担保损失 |
| 合计 | 50,000,000 | | |

(2) 其他说明

预计担保损失金额为50,000,000元。

31、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 | 18,924,908.38 | 1,808,000.00 | 2,773,210.82 | 17,959,697.56 | |
| 合计 | 18,924,908.38 | 1,808,000.00 | 2,773,210.82 | 17,959,697.56 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营 业外收入金 额 | 本期计入 其他收益 金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他变 动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------|------|-----------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------|--|------------|--|--|--|--------------|-------|
| 养殖基地建设补助 | 1,553,633.21 | | 168,027.84 | | | | 1,385,605.37 | 与资产相关 |
| 良种奶牛建设项目资金 | 1,066,648.50 | | 94,839.72 | | | | 971,808.78 | 与资产相关 |
| 2015 年奶牛胚胎补贴 | 260,580.85 | | 50,434.80 | | | | 210,146.05 | 与资产相关 |
| 肉羊种羊繁育补贴 | 333,333.46 | | 199,999.98 | | | | 133,333.48 | 与资产相关 |
| 高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范建设项目补助 | 498,521.02 | | 27,749.04 | | | | 470,771.98 | 与资产相关 |
| 新疆自治区边境地区小额贸易能力建设项目 | 463,888.86 | | 8,333.34 | | | | 455,555.52 | 与资产相关 |
| 昌吉市动物隔离场建设项目 | 458,333.30 | | 8,333.34 | | | | 449,999.96 | 与资产相关 |
| 有机牛羊肉深加工技改项目补助 | 349,878.21 | | 55,630.62 | | | | 294,247.59 | 与资产相关 |
| 肉羊标准化养殖场建设项目补助 | 380,653.30 | | 8,158.44 | | | | 372,494.86 | 与资产相关 |
| 挤奶厅改扩建项目 | 371,666.66 | | 12,000.00 | | | | 359,666.66 | 与资产相关 |
| 草原牧业转型县建设项目资金 | 320,000.00 | | 20,000.00 | | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目 | 256,000.00 | | 48,000.00 | | | | 208,000.00 | 与资产相关 |
| 新建牛场及工厂扩建补助 | 224,466.20 | | 40,999.98 | | | | 183,466.22 | 与资产相关 |
| 现代畜牧业发展资金 | 192,463.78 | | 46,461.36 | | | | 146,002.42 | 与资产相关 |
| 养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助 | 226,666.84 | | 13,333.32 | | | | 213,333.52 | 与资产相关 |
| 畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目 | 139,170.67 | | 4,998.00 | | | | 134,172.67 | 与资产相关 |
| 牲畜品种改良低温液体储槽 | 47,007.93 | | 10,312.50 | | | | 36,695.43 | 与资产相关 |
| 奶牛养殖保险 | 163,260.00 | | 163,260.00 | | | | | 与收益相关 |
| 肉牛肉羊生产发展补奖资金 | 23,280.00 | | 8,730.00 | | | | 14,550.00 | 与资产相关 |
| 农业资源及生态保 | 118,309.88 | | | | | | 118,309.88 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|---------------|--------------|--------------|--|--|--|---------------|-------|
| 护补贴资金 | | | | | | | | |
| 良种母畜扩群增量补贴 | 610,540.00 | | 74,760.00 | | | | 535,780.00 | 与资产相关 |
| 重点种畜场核心育种补贴 | 490,000.00 | | 60,000.00 | | | | 430,000.00 | 与资产相关 |
| 昌吉市种公牛站建设项目 | 5,376,605.71 | | 155,848.56 | | | | 5,220,757.15 | 与资产相关 |
| 2017 年草原保护和扶持草牧业重点示范企业发展项目 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 小额贸易企业能力建设补助资金 | | 350,000.00 | 37,999.98 | | | | 312,000.02 | 与收益相关 |
| 2016 年粮改饲（青贮制作）补助资金 | | 797,000.00 | 797,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 2017 年粮改饲试点项目资金 | | 650,000.00 | 650,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 昌吉市财政局中央外贸专项资金 | | 3,000.00 | | | | | 3,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | | 8,000.00 | 8,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 合计 | 18,924,908.38 | 1,808,000.00 | 2,773,210.82 | | | | 17,959,697.56 | -- |

32、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 | 197,352,789.00 | 115,624,607.00 | | | | 115,624,607.00 | 312,977,396.00 |

其他说明：

公司于2018年4月26日依据天山生物2017年8月14日召开的第三届董事会第八次临时会议、2017年9月7日召开的第三届董事会第十次临时会议决议、2017年9月25日召开的2017年第三届临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2018】179号文《关于核准新疆天山畜牧生物工程股份有限公司向陈德宏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》发行股份购买大象广告有限责任公司96.21%的股份，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字【2018】000252号验资报告，截止2018年4月26日公司合计向陈德宏等发行115,624,607股股份购买资产，经此次发行后，股本变更为312,977,396元，大象广告96.21%股权的交易价格确定为2,372,614,467.90元，由天山生物发行115,624,607股股份为交易对价并支付现金576,694,116.77元购买。上述股份发行后，天山生物股本增加115,624,607.00元，资本公积增加1,680,025,753.13元。

33、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） | 276,307,805.02 | 1,678,839,445.93 | | 1,955,147,250.95 |
| 其他资本公积 | 210,600.00 | | | 210,600.00 |
| 合计 | 276,518,405.02 | 1,678,839,445.93 | | 1,955,357,850.95 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 资本公积——股本溢价本期增加1,680,025,753.13元，系公司收购子公司大象广告96.21%股权引起，详见本财务报表附注七、31

34、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------------|---------|---------------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -4,423,894.58 | -3,035,130.02 | | | -3,035,130.02 | | -7,459,024.60 |
| 外币财务报表折算差额 | -4,423,894.58 | -3,035,130.02 | | | -3,035,130.02 | | -7,459,024.60 |
| 其他综合收益合计 | -4,423,894.58 | -3,035,130.02 | | | -3,035,130.02 | | -7,459,024.60 |

35、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 |

36、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 | -116,699,244.68 | -124,000,567.17 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -116,699,244.68 | -124,000,567.17 |
| 调整后期初未分配利润 | -116,699,244.68 | 7,444,331.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,860,550,115.68 | 143,008.89 |
| 期末未分配利润 | -1,977,249,360.36 | -116,699,244.68 |

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。

37、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 | 43,679,835.13 | 31,834,052.95 | 74,238,121.36 | 46,098,431.70 |
| 其他业务 | 2,481,035.31 | 2,322,638.74 | 5,471,082.20 | 1,792,654.21 |
| 合计 | 46,160,870.44 | 34,156,691.69 | 79,709,203.56 | 47,891,085.91 |

38、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 | 44,181.47 | 78,897.15 |
| 教育费附加 | 34,860.85 | 74,555.80 |
| 房产税 | 112,366.90 | 107,436.40 |
| 土地使用税 | 2,355.15 | 2,355.15 |
| 车船使用税 | 780.00 | 18,199.90 |
| 印花税 | 66,384.83 | 51,821.44 |
| 水利建设基金 | 1,200.53 | |
| 堤围防护费 | 2,143.09 | |
| 合计 | 264,272.82 | 333,265.84 |

39、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,056,040.15 | 2,508,570.34 |
| 交通运输费 | 643,677.18 | 413,761.65 |
| 差旅费 | 134,984.20 | 581,903.35 |
| 技术服务费 | | 693,760.34 |
| 招待费 | 162,739.53 | 227,139.14 |
| 广告宣传费 | 4,376.17 | 111,657.07 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 会议费 | 64,456.00 | 151,160.94 |
| 办公费 | 30,876.68 | 66,517.00 |
| 商品检疫费 | | 21,997.41 |
| 其他 | 150,365.73 | 216,804.85 |
| 合计 | 2,247,515.64 | 4,993,272.09 |

40、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,518,728.94 | 7,109,799.88 |
| 中介机构费 | 2,249,754.32 | 1,317,637.84 |
| 招待、差旅、办公等费用 | 1,627,096.34 | 2,030,405.89 |
| 无形资产摊销 | 2,226,603.09 | 2,181,160.93 |
| 折旧费 | 2,687,109.84 | 2,171,846.57 |
| 研发费 | 801,922.49 | 915,234.00 |
| 存货盘亏、毁损及死亡 | 246,280.06 | 981,697.17 |
| 租赁费及物业费 | 733,826.96 | 708,858.11 |
| 物料消耗 | 242,668.53 | 244,400.42 |
| 饲养费用 | 791,071.52 | 350,558.71 |
| 其他 | 1,593,067.31 | 1,741,088.56 |
| 合计 | 19,718,129.40 | 19,752,688.08 |

41、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 8,043,815.00 | 8,448,082.21 |
| 减：利息收入 | 1,259,378.10 | 925,806.76 |
| 汇兑损失 | | 1,208,298.92 |
| 减：汇兑收益 | 328,376.21 | 1,940,594.32 |
| 手续费 | 611,117.29 | 170,255.31 |
| 合计 | 7,067,177.98 | 6,960,235.36 |

42、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------------|-------------|
| 一、坏账损失 | -9,685.51 | -696,998.32 |
| 二、存货跌价损失 | | 380,662.32 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | 1,795,650,360.13 | |
| 十二、无形资产减值损失 | 636,600.00 | |
| 合计 | 1,796,277,274.62 | -316,336.00 |

43、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------------|
| 交易性金融负债 | | -355,010.29 |
| 合计 | | -355,010.29 |

44、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 | 227,768.29 | 156,083.20 |
| 合计 | 227,768.29 | 156,083.20 |

45、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|------------|
| 固定资产处置收益 | 5,940.83 | -12,763.21 |
| 生物资产处置收益 | -695,351.36 | 442,965.65 |
| 合计 | -689,410.53 | 430,202.44 |

46、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 |
|------------|------------|------------|
| 养殖基地建设补助 | 168,027.84 | 168,027.84 |
| 良种奶牛建设项目资金 | 94,839.72 | 94,839.72 |

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 2015 年奶牛胚胎补贴 | 50,434.80 | 457,317.47 |
| 肉羊种羊繁育补贴 | 199,999.98 | 199,999.98 |
| 高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范 建设项目补助 | 27,749.04 | 27,749.04 |
| 新疆自治区边境地区小额贸易能力建设 项目 | 8,333.34 | 8,333.34 |
| 昌吉市动物隔离场建设项目 | 8,333.34 | 8,333.34 |
| 有机牛羊肉深加工技改项目补助 | 55,630.62 | 55,630.62 |
| 肉羊标准化养殖场建设项目补助 | 8,158.44 | 8,158.44 |
| 挤奶厅改扩建项目 | 12,000.00 | 12,000.00 |
| 草原牧业转型县建设项目资金 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区） 建设项目 | 48,000.00 | 48,000.00 |
| 新建牛场及工厂扩建补助 | 40,999.98 | 40,999.98 |
| 现代畜牧业发展资金 | 46,461.36 | 46,461.36 |
| 养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助 | 13,333.32 | 13,333.32 |
| 畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目 | 4,998.00 | 4,998.00 |
| 牲畜品种改良低温液体储槽 | 10,312.50 | 10,312.50 |
| 肉牛肉羊生产发展补奖资金 | 163,260.00 | 8,730.00 |
| 昌吉市种公牛站建设项目-设备 | 8,730.00 | 134,000.00 |
| 良种母畜扩群增量补贴 | | 62,300.00 |
| 重点种畜场核心育种补贴 | 74,760.00 | 50,000.00 |
| 昌吉市种公牛站建设项目-土建 | 60,000.00 | 9,666.66 |
| 奶牛养殖保险补贴 | 155,848.56 | 263,520.00 |
| 自治区区域协同创新专项资金 | | 200,000.00 |
| 小额贸易企业能力建设补助资金 | 34,999.98 | 165,028.50 |
| 2016 年粮改饲（青贮制作）补助资金 | 797,000.00 | |
| 2017 年粮改饲试点项目资金 | 650,000.00 | |
| 昌吉市财政局中央外贸专项资金 | 3,000.00 | |
| 其他 | 8,000.00 | 112,000.00 |
| 合计 | 2,773,210.82 | 2,229,740.11 |

47、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 |
|----|-------|-------|--------------|
|----|-------|-------|--------------|

| | | | 额 |
|------|------------|------------|---|
| 政府补助 | | 5,000.00 | |
| 其他 | 241,242.44 | 412,958.28 | |
| 合计 | 241,242.44 | 417,958.28 | |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|------|------|---------------------------------------|------------|--------|--------|----------|-------------|
| 2016 年农村工作先进单位和先进个人 | 昌吉市委 | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | | 5,000.00 | -- |

48、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 预计担保损失 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 其他 | 107,071.03 | 443,500.87 | 107,085.79 |
| 合计 | 50,107,071.03 | 443,500.87 | 50,107,085.79 |

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 296,686.83 | 286,468.48 |
| 递延所得税费用 | 45,184.05 | 2,070,321.13 |
| 合计 | 341,870.88 | 2,356,789.61 |

(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 | -1,861,124,451.72 |

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -279,168,667.76 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 136,478.19 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 276,957,651.85 |
| 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 | 2,416,408.60 |
| 所得税费用 | 341,870.88 |

50、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 收到单位往来款及保证金 | 4,578,709.44 | 38,253,800.06 |
| 收回的保函及票据保证金 | 1,050,000.00 | 691,275.00 |
| 收到与收益相关的财政补贴资金 | 1,808,000.00 | 6,329,339.00 |
| 收到银行存款利息收入 | 139,992.33 | 522,987.13 |
| 收到的代购种畜款 | | 5,691,225.13 |
| 合计 | 7,576,701.77 | 51,488,626.32 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付的保证金 | 280,000.00 | |
| 支付差旅费、招待费等销售费用 | 2,114,244.07 | 3,282,751.61 |
| 支付差旅费、租赁费等管理费用 | 4,321,819.93 | 15,025,172.66 |
| 支付的代购种畜款 | | 1,594,300.00 |
| 支付的产品运输费用 | | 108,630.70 |
| 偿还单位往来款及保证金 | 13,744,197.44 | 28,357,376.24 |
| 其他 | - | 3,179,321.87 |
| 合计 | 20,460,261.44 | 51,547,553.08 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|--------------|
| 收到退回银行融资保证金 | | 3,000,000.00 |
| 收回银行定期存款 | | |
| 合计 | | 3,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 票据保证金 | 32,726,588.03 | |
| 支付其他融资费 | 216,000.00 | |
| 合计 | 32,942,588.03 | |

单位：元

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | -1,861,466,322.60 | 173,675.54 |
| 加：资产减值准备 | 1,796,277,274.62 | -316,336.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,472,320.62 | 10,326,724.93 |
| 无形资产摊销 | 2,518,571.89 | 2,475,209.49 |
| 长期待摊费用摊销 | 370,110.18 | 614,799.48 |
| 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） | 0.00 | -431,769.93 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -689,410.53 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | -355,010.29 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 7,067,177.98 | 6,960,235.36 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -227,768.29 | -156,083.20 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 45,184.05 | 2,070,321.13 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,638,149.42 | 11,507,359.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 97,506,635.28 | 14,145,674.28 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -59,746,523.63 | -25,579,415.61 |
| 其他 | -50,137.55 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,561,037.40 | 21,435,384.36 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 50,361,895.13 | 39,963,084.30 |
| 减：现金的期初余额 | 28,498,651.46 | 142,165,426.16 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 21,863,243.67 | -102,202,341.86 |

（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 | 50,361,895.13 | 299,595,177.73 |
| 其中：库存现金 | 4,593.28 | 46.11 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 50,357,301.85 | 39,963,038.20 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 50,361,895.13 | 299,595,177.73 |

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------|----------------|------------------------------|
| 固定资产 | 18,219,320.54 | 为本公司及子公司银行借款、开具银行融资性保函提供抵押担保 |
| 无形资产 | 118,247,524.06 | 为本公司及子公司银行借款、开具银行融资性保函提供抵押担保 |
| 生产性生物资产 | 14,872,433.30 | 为本公司及子公司海尔租赁借款提供抵押担保 |
| 消耗性生物资产 | 20,665,424.95 | 为本公司及子公司海尔租赁借款提供抵押担保 |
| 合计 | 172,004,702.85 | -- |

54、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | -- | -- | |

| | | | |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 11.13 | 6.6166 | 73.64 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 澳元 | 122,724.65 | 4.8633 | 596,846.79 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 澳元 | 96,075.19 | 4.8633 | 467,242.48 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：澳元 | 6,194,319.40 | 4.8633 | 30,124,833.53 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：澳元 | 76,883.48 | 4.8633 | 373,907.43 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

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

√ 适用 □ 不适用

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

55、其他

政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

| 项 目 | 期初 递延收益 | 本期新 增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销 列报项目 | 说明 |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|----|
| 养殖基地建设补助 | 1,553,633.21 | | 168,027.84 | 1,385,605.37 | 其他收益 | |

| | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--|--------------|---------------|------|--|
| 良种奶牛建设项目资金 | 1,066,648.50 | | 94,839.72 | 971,808.78 | 其他收益 | |
| 2015年奶牛胚胎补贴 | 260,580.85 | | 50,434.80 | 210,146.05 | 其他收益 | |
| 肉羊种羊繁育补贴 | 333,333.46 | | 199,999.98 | 133,333.48 | 其他收益 | |
| 高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范建设项目补助 | 498,521.02 | | 27,749.04 | 470,771.98 | 其他收益 | |
| 新疆自治区边境地区小额贸易能力建设项目 | 463,888.86 | | 8,333.34 | 455,555.52 | 其他收益 | |
| 昌吉市动物隔离场建设项目 | 458,333.30 | | 8,333.34 | 449,999.96 | 其他收益 | |
| 有机牛羊肉深加工技改项目补助 | 349,878.21 | | 55,630.62 | 294,247.59 | 其他收益 | |
| 肉羊标准化养殖场建设项目补助 | 380,653.30 | | 8,158.44 | 372,494.86 | 其他收益 | |
| 挤奶厅改扩建项目 | 371,666.66 | | 12,000.00 | 359,666.66 | 其他收益 | |
| 草原畜牧业转型县建设项目资金 | 320,000.00 | | 20,000.00 | 300,000.00 | 其他收益 | |
| 昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目 | 256,000.00 | | 48,000.00 | 208,000.00 | 其他收益 | |
| 新建牛场及工厂扩建补助 | 224,466.20 | | 40,999.98 | 183,466.22 | 其他收益 | |
| 现代畜牧业发展资金 | 192,463.78 | | 46,461.36 | 146,002.42 | 其他收益 | |
| 养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助 | 226,666.84 | | 13,333.32 | 213,333.52 | 其他收益 | |
| 畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目 | 139,170.67 | | 4,998.00 | 134,172.67 | 其他收益 | |
| 牲畜品种改良低温液体储槽 | 47,007.93 | | 10,312.50 | 36,695.43 | 其他收益 | |
| 肉牛肉羊生产发展补奖资金 | 23,280.00 | | 8,730.00 | 14,550.00 | 其他收益 | |
| 昌吉市种公牛站建设项目 | 5,376,605.71 | | 155,848.56 | 5,220,757.15 | 其他收益 | |
| 农业资源及生态保护补贴资金 | 118,309.88 | | - | 118,309.88 | 其他收益 | |
| 良种母畜扩群增量补贴 | 610,540.00 | | 74,760.00 | 535,780.00 | 其他收益 | |
| 重点种畜场核心育种补贴 | 490,000.00 | | 60,000.00 | 430,000.00 | 其他收益 | |
| 2017年草原保护和扶持草牧业重点示范企业发展项目 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | 其他收益 | |
| 小 计 | 18,761,648.3 | | 1,116,950.84 | 17,644,697.54 | | |

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 期初 递延收益 | 本期 新增补助 | 本期结转 | 期末递延收益 | 本期结转列报 项目 | 说明 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|--------------|----|
| 奶牛养殖保险补贴 | 163,260.00 | | 163,260.00 | | 其他收益 | |
| 小额贸易企业能力建设补助资金 | | 350,000.00 | 34,999.98 | 315,000.02 | 其他收益 | |
| 小 计 | 163,260.00 | 350,000.00 | 198,259.98 | 315,000.02 | | |

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金 额 | 列报项目 | 说 明 |
|--------------------|--------------|------|-----|
| 2016年粮改饲（青贮制作）补助资金 | 797,000.00 | 其他收益 | |
| 2017年粮改饲试点项目资金 | 650,000.00 | 其他收益 | |
| 昌吉市财政局中央外贸专项资金 | 3,000.00 | 其他收益 | |
| 其他 | 8,000.00 | 其他收益 | |
| 小 计 | 1,458,000.00 | | |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为元2,773,210.82元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|-------|------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中澳德润 | 新疆 | 新疆 | 商业 | 100.00% | | 设立 |
| 天山控股 | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 商业 | 100.00% | | 设立 |
| 农牧科技 | 新疆 | 新疆 | 商业 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

合并财务报表的变化范围，公司于2018年4月26日依据天山生物2017年8月14日召开的第三届董事会第八次临时会议、2017年9月7日召开的第三届董事会第十次临时会议决议、2017年9月25日召开的2017年第三届临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2018】179号文《关于核准新疆天山畜牧生物工程股份有限公司向陈德宏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》发行股份购买大象广告有限责任公司96.21%的股份，公司于2018年4月26日完成工商变更登记手续，公司从2018年5月开始将大象广告纳入合并报表范围，导致从2018年5月开始新增对大象广告的合并。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 合营企业： | -- | -- |

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| 投资账面价值合计 | 4,885,824.11 | 5,628,555.82 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | 227,768.29 | 39,271.92 |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --综合收益总额 | 227,768.29 | 39,271.92 |

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的12.14%(2017年12月31日：36.25%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中无已逾期未计提减值及未逾期未计提减值的情况。

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 242,544,833.53 | 242,544,833.53 | 242,544,833.53 | | |
| 应付账款 | 77,449,055.13 | 77,449,055.13 | 40,352,015.67 | 37,097,039.46 | |
| 其他应付款 | 589,863,380.54 | 589,863,380.54 | 545,886,083.74 | 43,977,296.80 | |
| 应付利息 | 826,067.97 | 826,067.97 | 826,067.97 | | |

| | | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|---------------|--|
| 合计 | 910,683,337.17 | 910,683,337.17 | 829,609,000.91 | 81,074,336.26 | |
|----|----------------|----------------|----------------|---------------|--|

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|--------------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 213,714,955.66 | 221,904,366.50 | 213,904,366.50 | 8,000,000.00 | |
| 应付账款 | 45,283,889.84 | 45,283,889.84 | 45,283,889.84 | | |
| 其他应付款 | 26,120,579.36 | 26,120,579.36 | 26,120,579.36 | | |
| 应付利息 | 753,420.11 | 753,420.11 | 753,420.11 | | |
| 小 计 | 285,872,844.97 | 294,062,255.81 | 286,062,255.81 | 8,000,000.00 | |

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币432,802,906.36元(2017年12月31日：人民币213,714,955.66元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生较大的影响。

2. 外汇风险

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

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----------|------|-------------|--------------|---------------|
| 天山农牧业 | 新疆昌吉市榆树沟镇 | 畜牧业 | 5,000.00 万元 | 18.35% | 22.12% |

本企业的母公司情况的说明

- 1) 上海智本正业投资管理有限公司持有天山农牧业100%的股权。
- 2) 本公司实际控制人是李刚，李刚持有上海智本正业投资管理有限公司98%的股权。

本企业最终控制方是李刚。

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注其他主体中的权益之说明。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 新疆天盛伟业房地产开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 昌吉良源农牧业发展有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 张媛媛 | 实际控制人之配偶 |
| 陈德宏 | 5%以上股东 |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 |
|-----------------|--------|------------|-----------|
| 天山农牧业发展有限公司 | 肉制品 | 101,861.00 | 27,079.03 |
| 新疆天盛伟业房地产开发有限公司 | 肉制品 | | 24,488.05 |
| 昌吉良源农牧业发展有限公司 | 肉制品 | 15,734.00 | 1,699.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(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 |
|-------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 天山农牧业 | 17,637,543.63 | 2016年07月08日 | 2018年07月08日 | 否 |
| 天山农牧业 | 14,295,529.20 | 2016年06月04日 | 2019年03月04日 | 否 |
| 李刚、张媛媛[注] | 10,000,000.00 | 2017年08月25日 | 2018年08月01日 | 否 |
| 李刚、张媛媛[注] | 20,000,000.00 | 2017年09月18日 | 2018年08月01日 | 否 |
| 李刚、张媛媛[注] | 20,000,000.00 | 2017年10月23日 | 2018年08月01日 | 否 |
| 天山农牧业 | 100,000,000.00 | 2018年05月08日 | 2019年05月07日 | 否 |
| 李刚、张媛媛 | 100,000,000.00 | 2018年05月08日 | 2019年05月07日 | 否 |
| 陈德宏、东莞市合源实业投资有限公司 | 29,000,000.00 | 2017年12月27日 | 2018年12月26日 | 否 |
| 陈德宏 | 8,000,000.00 | 2017年12月01日 | 2018年12月01日 | 否 |
| 陈德宏 | 50,000,000.00 | 2018年06月01日 | 2019年05月31日 | 否 |

关联担保情况说明

注：哈密市银行商业银行股份有限公司为本公司出具融资性保函，为本公司在中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行 5,000.00 万元贷款提供担保，子公司巴尔鲁克、伊盛源及农牧科技以其资产对该融资性保函提供反担保抵押，同时李刚、张媛媛对该融资性保函提供连带责任保证。

(3) 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 | 1,057,924.63 | 862,374.70 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------|----------|--------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 天山农牧业发展有限公司 | 2,800.00 | 140.00 | | |
| 小 计 | | 2,800.00 | 140.00 | | |

注：截至目前，陈德宏先生已归还重组股权转让涉及的公司代扣代缴印花税款 508,792.90 元。

(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 |
|------|----------------|----------|-----------|
| 预收款项 | 上海智本正业投资管理有限公司 | 7,222.00 | 10,406.00 |
| 小 计 | | 7,222.00 | 10,406.00 |

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 根据公司与宁夏泾源县农牧局、宁夏伊源牧业有限公司、宁夏军盛草畜专业合作社等合作对象签订的《安格斯种母牛委托采购及架子牛回购合同》，公司向合作对象销售安格斯种母牛，同时公司有义务回购合作对象养殖的安格斯种母牛所繁育的二代架子牛，二代架子牛的回购标准为：月龄10-12月龄，活体体重300公斤左右，牛只健康无疾病；因市场上没有安格斯牛公开的市场价可参考，故双方约定回购价格比照当地同期同月龄土杂牛活体称重市场价的136%-140%确定。

2. 根据子公司中澳德润与麦盖提县希依提墩乡人民政府、麦盖提县库木库萨尔乡人民政府、麦盖提克孜勒阿瓦提乡人民政府、麦盖提库尔玛乡人民政府、麦盖提巴扎结米乡人民政府签订的《安格斯生产母牛采购合同》，中澳德润向对方销售安格斯怀孕母牛，同时中澳德润有义务回购对方养殖的安格斯怀孕母牛所产犊牛，犊牛的回购标准为：月龄6月龄，活体体重不低于170公斤，牛只健康无疾病；回购价格为每头8,000元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为满足肉牛项目合作对象融资需求，扩大肉用种母牛基因群，为肉牛业务提供纯种架子牛回购来源，2015年6月29日经公司第二届董事会 2015 年第八次临时会议审议通过，公司与海尔融资租赁（中国）有限公司（简称“海尔融资租赁”）于2015年7月8日签署《融资租赁业务合作协议》，由公司为购买公司（含公司及其下属公司）生物资产及其他符合国家法律、法规的设备和资产的合作对象向海尔融资租赁提供总额不超过叁仟万元的资金担保支付保障，合作期一年（详见公司2015-073号公告）。

2016年8月23日，公司召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于签订<融资租赁业务合作协议>之补充协议的议案》，同意公司与海尔融资租赁签订《补充协议》，同意公司将合作期限延长一年（详见公司2016-087号公告）。

截至2018年6月30日，公司为合作对象提供担保情况如下：

单位：元

| 被担保人 | 放款机构 | 款项用途 | 融资租赁额度 | 未到期租金即担保余额 | 保证期限 |
|-------------------|--------|------|---------------|------------|---------------------|
| 宁夏伊源肉牛养殖有限公司 | 海尔融资租赁 | 购牛款 | 15,648,000.00 | 0.00 | 2015/7/25-2020/7/25 |
| 泾源县军盛草畜专业合作社 | | | 1,304,000.00 | 78,400.00 | |
| 泾源县萧关农业综合开发有限公司 | | | 652,000.00 | 49,200.00 | |
| 固原市绿宝农牧科技有限公司 | | | 652,000.00 | 49,200.00 | |
| 泾源县小六盘草畜专业合作社 | | | 652,000.00 | 49,200.00 | |
| 呼伦贝尔市禾牧阳光生态农业有限公司 | | | 72,727,120.00 | 0 | |
| 小计 | -- | -- | 91,635,120.00 | 226,000.00 | |

1) 宁夏伊源肉牛养殖有限公司担保进展

2015年8月17日，宁夏伊源肉牛养殖有限公司（2016年1月21日更名为宁夏伊源牧业有限公司，简称“宁夏伊源”）与海尔融资租赁签订了《售后回租协议》（协议编号：HF-XDNY-201507-060），宁夏伊源作为本公司与海尔融资租赁《融资租赁业务合作协议》担保义务项下的合作对象，公司对该笔融资租赁事项提供了担保。根据《售后回租协议》，宁夏伊源向海尔融资租赁1200头安格斯母牛，租赁期限为3年，租金总额为2,407.2万元，分12期进行还款。

宁夏伊源应偿还12期租金，已偿10期租金，因宁夏伊源资金紧张，于2018年3月25日到期的第11期276万元租金出现逾期，因宁夏伊源多次出现逾期情形，根据海尔融资租赁与宁夏伊源签署的《售后回租协议》及海尔融资租赁与公司签署的《融资租赁业务合作协议》约定，当承租人连续出现两次或累计三次逾期，出租人有权宣布《售后回租协议》项下租赁期限内所有剩余未付租金全部立即到期应付，如承租人拒不偿还或无力偿还，担保人应承担担保责任，据此海尔融资租赁向公司发出第11期及尚未到期的12期的催收通知。根据协议公司应当履行担保责任的金额合计559.0381万元，其中包括：第11期逾期租金276万元、剩余第12期租金276万元、逾期滞纳金7.0380万元、留购价款0.0001万元。公司已于2018年5月15日向海尔融资租赁支付上述担保款项，履行了担保责任。

依据海尔融资租赁与公司签署的《融资租赁业务合作协议》，公司履行关于宁夏伊源的担保义务后，海尔融资租赁将宁夏伊源租赁协议项下的全部权利转让于公司，包括承租人或第三方就租赁协议提供的保证、抵押、质押等。据此，公司依约有权取得宁夏伊源向海尔融资租赁抵押的物权担保和自然人担保，其中包括农业用地抵押权、1200头牛全部权益、个人连带保证责任等权益。经与宁夏伊源沟通未果，公司已于2018年6月11日向固原市中级人民法院提起诉讼。截止目前，已完成庭审和证据核对，待法院最终判决。

2) 呼伦贝尔市禾牧阳光生态农业有限公司担保终止情况

2015年9月，呼伦贝尔市禾牧阳光生态农业有限公司（以下简称“禾牧阳光”）作为我公司在海尔融资租赁合作协议项下，与天山生物无关联关系的合作客户，因自身无力寻求融资租赁业务担保，由天山生物根据合作协议规定，对其承担了72,727,120.00元的担保责任。

天山农牧业发展有限公司（以下简称“天山农牧业”）于2017年7月27日通过增资方式获得禾牧阳光21.74%股权，成为该公司股东。为避免出现关联担保情形，鉴于其股东天山农牧业愿意为其担保，公司向海尔融资租赁申请解除对天山农牧业的担保，经协商一致，2017年9月18日，天山农牧业与海尔融资租赁签署《公司连带保证合同》为其融资租赁业务提供连带保证责任担保，2017年9月24日，海尔融资租赁出具同意解除担保通知书，解除天山生物对禾牧阳光担保责任。

截止该担保解除日及本公告日，禾牧阳光融资租赁事项，未发生逾期支付，上市公司未发生代为履行清偿责任的情况。

3) 该项下其他合作客户均按期还款，不存在逾期风险。

2、重大诉讼仲裁事项

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 |
|------------------|-------------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 其他未达到重大诉讼标准的诉讼事项 | 2,662.04【注】 | 否 | -- | -- | -- | | -- |

注：上述未达到重大诉讼标准的诉讼事项，交易类案件 43 项，非交易类案件 4 项。其中，我方为原告涉及金额为 2,415.9 万元，我方为被告涉及金额为 246.14 万元。上述诉讼未对公司造成重大损失。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

(一) 重大资产重组

本期公司拟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股份有限公司（以下简称大象股份）96.21%股权，同时非公开发行股份募集配套资金用于支付本次交易的现金对价以及与本次交易相关的中介机构费用及其他税费等并购费用。

本次交易标的资产为大象股份96.21%的股权，交易价格237,261.45万元，其中现金对价支付金额为57,696.41万元，占本次交易对价总额的24.32%；股份对价支付金额为179,565.04万元，合计发行股份115,624,607股，占本次交易对价总额的75.68%。为提高本次交易整合绩效，公司拟向不超过5名其他特定投资者非公开发行股份募集配套资金，配套融资金额预计不超过59,996.41万元，其中57,696.41万元用于支付本次资产购买的现金对价，剩余2,300万元用于支付与本次交易相关的中介机构费用及其他交易相关税费。若本次配套募集资金不足，公司将自筹资金予以解决。

深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司分别采用了资产基础法和收益法对大象股份的100%股份进行了评估，并选取收益法评估结果作为标的资产的最终评估结论，根据其出具的《资产评估报告》（鹏信资评报字[2017]第S069号），以2017年6月30日为评估基准日，大象股份100%股权按照收益法评估的评估结果价值247,060.00万元。本次交易标的资产大象股份96.21%股权评估值为237,704.03万元，经交易各方协商，本次交易作价确定为237,261.45万元。

本次发行股份的定价基准日为公司审议本次交易的第三届董事会2017年第八次临时会议决议公告日。根据《重组办法》规定，并经交易各方协商，本次向交易对方发行股份的每股价格为15.53元，不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的90%。若定价基准日至股份发行日期间本公司有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，将对上述发行价格进行相应调整。

2017年9月7日，公司与大象股份控股股东陈德宏签署了《盈利补偿协议》，根据《盈利补偿协议》约定，陈德宏承诺

大象股2017年度、2018年度、2019年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润应分别不低14,020.70万元、18,736.60万元、21,535.46万元；如标的资产交割未能于2017年度内实施完毕，则陈德宏承诺大象股份2018年度、2019年度和2020年度实现的扣除非经营性损益后的归属于母公司所有者的净利润应分别不低于18,736.60万元、21,535.46万元和24,440.33万元。

本次交易完成后天山农牧业仍为本公司控股股东，实际控制人李刚合计控制本公司22.11%股权，陈德宏持有本公司11.91%股权，本次交易不会导致公司控制权的变更。

2017年12月20日，公司收到中国证券监督管理委员会通知，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会于2017年12月20日召开的2017年第73次工作会议审核，公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项获得无条件通过。

2018年1月26日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准新疆天山畜牧生物工程股份有限公司向陈德宏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]179号），核准了公司本次交易事项。

公司发行股份购买资产已经全部发行完毕，已于2018年4月26日将大象广告96.21%的股份全部完成工商变更登记手续，股份全部过户至我公司。

（二）股权质押式回购交易

截止报告期，控股股东及一致行动人、5%以上股东股份累计被质押情况如下：

| 股东名称 | 是否为第一大股东及一致行动人 | 质押股数（股） | 质押开始 | 质押到 | 质权人名称 |
|----------------|----------------|-------------|-----------|-----------|----------------|
| | | | 日期 | 期日 | |
| 天山农牧业发展有限公司 | 是 | 8,381,979 | 2016-7-29 | 2019-8-2 | 厦门国际信托有限公司 |
| | | 7,075,003 | 2016-7-29 | 2019-8-2 | 厦门国际信托有限公司 |
| | | 1,346,801 | 2016-7-29 | 2019-8-2 | 厦门国际信托有限公司 |
| | | 32,484,997 | 2016-8-17 | 2019-8-2 | 厦门国际信托有限公司 |
| | | 8,138,021 | 2016-8-17 | 2019-8-2 | 厦门国际信托有限公司 |
| 呼图壁县天山农业发展有限公司 | 是 | 11,784,511 | 2016-7-29 | 2019-8-2 | 厦门国际信托有限公司 |
| 陈德宏 | 否 | 20,000,000 | 2018-5-30 | 2018-6-24 | 国民信托有限公司 |
| | | 11,205,700 | 2018-5-30 | 2019-2-24 | 九江银行股份有限公司广州分行 |
| | | 1,152,034 | 2018-5-30 | 2019-3-26 | 九江银行股份有限公司广州分行 |
| | | 1,152,034 | 2018-5-30 | 2019-3-26 | 九江银行股份有限公司广州分行 |
| 合计 | - | 102,721,080 | - | - | - |

截至报告期，天山农牧业发展有限公司（以下简称“农牧业”）共持有公司股份57,426,801股，占公司总股本的18.35%。天山农牧业所持有公司股份累计被质押57,426,801股，占其持有公司股份总数100%，占公司总股本的18.35%。

呼图壁县天山农业发展有限公司（以下简称“天山农业”）共持有公司股份11,784,511股，占公司总股本的3.77%。天山农业所持有公司股份累计被质押11,784,511股，占其持有公司股份总数的100%，占公司总股本的3.77%。

陈德宏先生共持有公司股份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33,509,768股，占其持有公司股份总数89.89%，占公司总股本的10.71%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 7,834,411.00 | 100.00% | 1,078,736.55 | 13.77% | 6,755,674.45 | 9,643,329.00 | 100.00% | 1,059,691.45 | 10.99% | 8,583,637.55 |
| 合计 | 7,834,411.00 | 100.00% | 1,078,736.55 | 13.77% | 6,755,674.45 | 9,643,329.00 | 100.00% | 1,059,691.45 | 10.99% | 8,583,637.55 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 6,390,071.00 | 319,503.55 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 636,750.00 | 63,675.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 110,790.00 | 22,158.00 | 20.00% |
| 4 至 5 年 | 78,000.00 | 54,600.00 | 70.00% |
| 5 年以上 | 618,800.00 | 618,800.00 | 100.00% |
| 合计 | 7,834,411.00 | 1,078,736.55 | 13.77% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,154.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|--------------|---------------|------------|
| 麦趣尔集团股份有限公司 | 2,518,646.00 | 32.15 | 125,932.30 |
| 西藏日喀则市畜牧技术推广服务中心 | 600,000.00 | 7.66 | 30,000.00 |

| | | | |
|--------------|--------------|-------|------------|
| 2012年各县市性控冻精 | 564,800.00 | 7.21 | 564,800.00 |
| 阿勒泰地区畜牧工作站 | 380,000.00 | 4.85 | 19,000.00 |
| 新源县畜牧兽医工作站 | 370,000.00 | 4.72 | 18,500.00 |
| 小 计 | 4,433,446.00 | 56.59 | 758,232.30 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 78,014,893.42 | 100.00% | 399,507.92 | 0.51% | 77,615,385.50 | 86,656,609.72 | 100.00% | 233,878.29 | 0.27% | 86,422,731.43 |
| 合计 | 78,014,893.42 | 100.00% | 399,507.92 | 0.51% | 77,615,385.50 | 86,656,609.72 | 100.00% | 233,878.29 | 0.27% | 86,422,731.43 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内小计 | 7,542,388.31 | 377,119.42 | 5.00% |
| 1至2年 | 16,155.00 | 1,615.50 | 10.00% |
| 2至3年 | 50,000.00 | 10,000.00 | 20.00% |
| 3至4年 | 21,546.00 | 10,773.00 | 50.00% |
| 合计 | 7,630,089.31 | 399,507.92 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

| 组合名称 | 期末数 | | |
|--------------|---------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联方款项组合 | 70,384,804.11 | | |
| 小 计 | 70,384,804.11 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 167,520.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方款项 | 70,384,804.11 | 82,262,896.88 |
| 往来款 | 7,108,533.40 | 3,894,840.00 |
| 押金保证金 | 130,361.00 | 343,411.00 |
| 代扣代缴员工个人五险一金 | 99,609.63 | 97,211.84 |
| 其他 | 291,585.28 | 58,250.00 |
| 合计 | 78,014,893.42 | 86,656,609.72 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 | 坏账准备期末 余额 |
|--------------------|-------|---------------|-------|--------------------------|--------------|
| 中澳德润牧业有限责任公司 | 往来款 | 30,582,514.94 | 1 年以内 | 39.20% | |
| 天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司 | 往来款 | 12,287,105.58 | 1 年以内 | 15.75% | |
| 北京天山凯风畜牧科技有限公司 | 往来款 | 19,263,538.54 | 1 年以内 | 24.69% | |
| 宁夏美加农生物科技发展股份有限公司 | 往来款 | 8,251,645.05 | 1 年以内 | 10.58% | |
| 宁夏伊源肉牛养殖有限公司 | 往来款 | 5,590,381.00 | 1 年以内 | 7.17% | 279,519.05 |
| 合计 | -- | 75,975,185.11 | -- | 97.39% | 279,519.05 |

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 | 413,070,077.90 | | 413,070,077.90 | 413,070,077.90 | | 413,070,077.90 |
| 合计 | 413,070,077.90 | | 413,070,077.90 | 413,070,077.90 | | 413,070,077.90 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 北京凯风 | 3,900,000.00 | | | 3,900,000.00 | | |
| 新诺生物 | 3,500,000.00 | | | 3,500,000.00 | | |
| 中澳德润 | 76,385,696.91 | | | 76,385,696.91 | | |
| 天山控股 | 149,551,115.68 | | | 149,551,115.68 | | |
| 农牧科技 | 113,330,000.00 | | | 113,330,000.00 | | |
| 美加农生物 | 16,403,265.31 | | | 16,403,265.31 | | |
| 昌吉安格斯 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 合计 | 413,070,077.90 | | | 413,070,077.90 | | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 21,744,154.58 | 18,358,131.92 | 18,974,279.72 | 8,548,145.81 |
| 其他业务 | 124,655.34 | 29,894.44 | 3,853,377.02 | 182,972.87 |
| 合计 | 21,868,809.92 | 18,388,026.36 | 22,827,656.74 | 8,731,118.68 |

十五、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -689,410.53 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一 | 2,773,210.82 | |

| | | |
|---------------------|----------------|----|
| 标准定额或定量享受的政府补助除外) | | |
| 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益 | -50,000,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 134,171.41 | |
| 减：所得税影响额 | 9,500.00 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 37,796.85 | |
| 合计 | -47,829,325.15 | -- |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -4,909.42% | -7.8872 | -7.8872 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4,783.21% | -7.6845 | -7.6845 |

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

4、其他

1. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|-------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -1,860,550,115.68 |
| 非经常性损益 | B | -47,829,325.15 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -1,812,720,790.53 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 363,562,015.92 |

| | | | |
|-----------------------------|---------------------|--|------------------|
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E | 1,795,650,360.13 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F | 2 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G | 0 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H | 0 |
| 其他 | 收购子公司少数股权增加的净资产 | I1 | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | |
| | 外币财务报表折算差额 | I2 | -3,035,130.02 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 6 |
| | 权益法下被投资单位溢价增资 | I3 | |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | J3 | |
| 报告期月份数 | | K | 6 |
| 加权平均净资产 | | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 34,862,410.70 |
| 加权平均净资产收益率 | | $M = A/L$ | -5,336.84% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | $N = C/L$ | -5,199.64% |

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---|-------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -1,860,550,115.68 |
| 非经常性损益 | | -47,829,325.15 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$ | -1,812,720,790.53 |
| 期初股份总数 | D | 197,352,789.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | 115,624,607.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | 2 |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$ | 235,894,324.67 |
| 基本每股收益 | $M = A/L$ | -7.8872 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N = C/L$ | -7.6845 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

法定代表人：李刚

二〇一九年四月二十日