

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2025 年度财务报表

审 计 报 告

久安审字[2026]第 00238 号

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：深圳市南山区高新南四道 18 号创维半导体设计

大厦西座 10 层 1001-1005

邮编：518057

电话：（0755）26996149

传真：（0755）26996149

网址：www.jiuan CPA.com

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-6
二、财务报表	
合并资产负债表	7-8
合并利润表	9
合并现金流量表	10
合并股东权益变动表	11-12
资产负债表	13-14
利润表	15
现金流量表	16
股东权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-105
四、会计师事务所营业执照及资质证书	



审 计 报 告

久安审字[2026]第 00238 号

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称“天山生物公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天山生物公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于天山生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五所述，2023 年 4 月，经（2021）新刑终 143 号《刑事裁定书》终审裁定，追缴被告人陈德宏名下的天山



生物公司的股票 37,279,083 股、被告单位大象广告股份有限公司 35 名股东与天山生物公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的天山生物公司的股票 78,345,524 股，返还被害单位天山生物公司。2025 年 1 月，公司收到昌吉州中院《执行裁定书》，裁定将陈德宏等 30 名被执行人持有的 115,624,607 股公司股票过户至公司名下并解除冻结。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已对 73,198,402 股完成追缴及注销，剩余 42,426,205 股涉案股份因存在质押、冻结等权利限制，尚未完成划转和注销，最终执行结果存在不确定性。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、24 及附注六、37。

天山生物公司 2025 年度营业收入 20,028.68 万元。由于收入是天山生物公司的关键业绩指标，同时收入存在确认时点的固有风险，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评估管理层与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过抽样检查销售合同，复核管理层与收入确认有关的控制权转移时点等方面的判断是否准确，评价天山生物公司收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行分析程序，对营业收入及毛利率按月度、产品等进行分析，评估是否存在异常波动，并分析波动原因；



（4）获取并复核与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、签收单、销售发票、运输单据、银行收款单据等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对部分客户进行访谈、现场走访及核查；

（7）就资产负债表日前后记录的收入交易，核对相关支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（8）检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回，判断是否存在资产负债表日不满足确认条件的收入；

（9）评估与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）长期资产减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、14、15、18、19、21 及附注六、9、10、12、14。

天山生物公司的长期资产主要包括投资性房地产、固定资产、生产性生物资产、无形资产等。截至 2025 年 12 月 31 日，投资性房地产账面余额 3,913.56 万元，减值准备 1,807.93 万元，账面价值 2,105.63 万元；固定资产账面余额 9,637.58 万元，减值准备 3,817.89 万元，账面价值 5,819.69 万元；生产性生物资产账面余额 321.93 万元，减值准备 40.3 万元，账面价值 281.63 万元；无形资产账面余额 8,214.48 万元，减值准备 2,872.89 万元，账面价值 5,341.59 万元。

由于长期资产金额重大，且在确定长期资产减值时涉及重大的管理层判断，以及有可能受到管理层偏向的影响，我们将长期资产减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评估管理层复核、评估和确定资产减值的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；

（3）复核管理层对长期资产进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的资产；



(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

五、其他信息

天山生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天山生物公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

天山生物公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天山生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天山生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天山生物公司的财务报告过程。



七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天山生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并及公司财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天山生物公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



（六）就天山生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



李程

中国注册会计师：



凡长涛

中国·深圳

二〇二六年四月二十三日

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

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产			
货币资金	六、1	39,392,937.53	24,500,019.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	21,238,328.41	14,140,489.59
应收款项融资			
预付款项	六、3	153,680.18	564,858.07
其他应收款	六、4	7,240,958.46	4,702,450.12
其中：应收利息			
应收股利			1,434,210.00
存货	六、5	33,587,666.47	18,468,103.62
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	272,733.09	164,089.32
流动资产合计		101,886,304.14	62,540,010.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、7		
长期股权投资	六、8	15,539,099.41	13,586,172.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	21,056,264.81	25,350,700.16
固定资产	六、10	58,196,947.32	63,440,729.76
在建工程	六、11	3,823,645.81	
生产性生物资产	六、12	2,816,327.55	3,539,493.97
使用权资产	六、13	8,844,012.71	3,949,908.89
无形资产	六、14	53,415,884.40	62,477,299.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、15		
长期待摊费用	六、16	5,083,197.04	4,903,266.79
递延所得税资产	六、17	7,975,046.72	7,414,772.23
其他非流动资产	六、18	994,764.19	994,764.19
非流动资产合计		177,745,189.96	185,657,108.08
资产总计		279,631,494.10	248,197,118.59

法定代表人：

陈明煜
6523010585172

主管会计工作负责人：

李颖
6523010585172

会计机构负责人：

李明
印明

合并资产负债表（续）

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20		49,589,558.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	16,580,936.85	15,085,596.02
预收款项	六、22	13,823,066.12	9,225,573.56
合同负债	六、23	4,099,302.22	2,919,241.77
应付职工薪酬	六、24	4,247,792.32	4,274,936.50
应交税费	六、25	1,381,351.04	716,760.35
其他应付款	六、26	13,986,988.63	111,900,310.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	2,084,123.67	1,296,076.90
其他流动负债			
流动负债合计		56,203,560.85	195,008,054.14
非流动负债：			
长期借款	六、28	30,600,000.00	30,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	5,356,173.77	2,691,767.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30		2,148,613.14
递延收益	六、31	21,014,749.14	10,878,899.33
递延所得税负债	六、17	1,904,650.12	987,477.24
其他非流动负债	六、32	120,000,000.00	
非流动负债合计		178,875,573.03	47,506,756.98
负债合计		235,079,133.88	242,514,811.12
股东权益：			
股本	六、33	239,778,994.00	312,977,396.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	296,525,315.11	160,717,830.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、35	10,813,961.16	10,813,961.16
未分配利润	六、36	-515,474,233.13	-488,288,456.41
归属于母公司股东权益合计		31,644,037.14	-3,779,268.32
少数股东权益		12,908,323.08	9,461,575.79
股东权益合计		44,552,360.22	5,682,307.47
负债和股东权益总计		279,631,494.10	248,197,118.59

法定代表人：

陈明
印明
6523010085172

主管会计工作负责人：

陈颖
印颖

会计机构负责人：

李明
印明

合并利润表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		200,286,752.28	137,601,816.77
其中：营业收入	六、37	200,286,752.28	137,601,816.77
二、营业总成本		222,453,650.55	183,991,517.17
其中：营业成本	六、37	185,469,894.29	144,797,826.35
税金及附加	六、38	502,469.50	123,671.44
销售费用	六、39	2,694,028.17	4,840,689.06
管理费用	六、40	23,485,535.76	22,288,995.00
研发费用	六、41	1,017,968.75	1,212,959.39
财务费用	六、42	9,283,754.08	10,727,375.93
其中：利息费用		9,272,591.39	10,737,358.75
利息收入		74,792.86	66,212.67
加：其他收益	六、43	7,697,315.77	3,543,841.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	3,387,136.75	3,407,104.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,387,136.75	3,406,246.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-3,765,444.20	-683,472.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-7,195,177.02	-21,316,367.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	81,149.36	100,981.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,961,917.61	-61,337,612.77
加：营业外收入	六、48	376,737.17	376,147.74
减：营业外支出	六、49	375,095.66	2,440,127.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,960,276.10	-63,401,592.87
减：所得税费用	六、50	4,228,753.33	3,676,660.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,189,029.43	-67,078,252.90
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,189,029.43	-67,078,252.90
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-26,189,029.43	-67,078,252.90
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,185,776.72	-65,947,904.35
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		996,747.29	-1,130,348.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-26,189,029.43	-67,078,252.90
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-27,185,776.72	-65,947,904.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		996,747.29	-1,130,348.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0885	-0.2107
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0885	-0.2107

法定代表人：

陈明
印明
552301005172

主管会计工作负责人：

李颖
印颖

会计机构负责人：

李明
印明

合并现金流量表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,698,130.29	135,090,550.96
收到的税费返还			29,103.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	43,382,457.18	16,555,437.67
经营活动现金流入小计		261,080,587.47	151,675,092.47
购买商品、接受劳务支付的现金		213,662,705.73	91,750,879.05
支付给职工以及为职工支付的现金		18,295,641.55	21,385,443.08
支付的各项税费		8,563,950.42	5,277,458.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	18,611,885.33	18,903,733.20
经营活动现金流出小计		259,134,183.03	137,317,514.31
经营活动产生的现金流量净额		1,946,404.44	14,357,578.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,868,420.00	1,434,210.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		293,650.00	1,466,921.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			185,642.25
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,162,070.00	3,086,773.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,183,166.61	2,682,704.27
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			255,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、51	716,325.67	
投资活动现金流出小计		6,899,492.28	2,937,704.27
投资活动产生的现金流量净额		-3,737,422.28	149,069.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	700,000.00
取得借款收到的现金			132,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	73,380,022.00	
筹资活动现金流入小计		75,830,022.00	133,200,000.00
偿还债务支付的现金		49,700,000.00	133,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,505,107.17	5,163,685.56
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	六、51	4,940,979.25	877,818.33
筹资活动现金流出小计		59,146,086.42	139,941,503.89
筹资活动产生的现金流量净额		16,683,935.58	-6,741,503.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、51	14,892,917.74	7,765,143.85
加：期初现金及现金等价物余额	六、51	24,500,019.79	16,734,875.94
六、期末现金及现金等价物余额	六、51	39,392,937.53	24,500,019.79

法定代表人：

陈明
6523010085172

主管会计工作负责人：

李颖
印颖

会计机构负责人：

李明
印明

合并股东权益变动表

编制单位：新疆天山南牧生物工程股份有限公司

2025年度										
归属于母公司所有者权益										
项 目	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						小计
一、上年年末余额	312,977,396.00				160,717,830.93			10,813,961.16	-488,288,456.41	-3,779,268.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	312,977,396.00				160,717,830.93			10,813,961.16		-3,779,268.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-73,198,402.00				135,807,484.18					
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本					62,609,082.18					
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配					62,609,082.18					
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转	-73,198,402.00				73,198,402.00					
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他	-73,198,402.00				73,198,402.00					
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	239,778,994.00				296,525,315.11			10,813,961.16	-515,474,233.13	31,644,037.14

金额单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,742,513.13	37,166.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	90,475.94	1,716,052.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、2	122,967,831.89	104,044,150.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		551,938.56	828,108.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		126,352,759.52	106,625,476.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	217,398,957.79	207,398,957.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,614,441.57	20,807,879.79
固定资产		39,740,943.71	41,655,105.73
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产		602,943.91	
无形资产		6,682,057.15	7,168,970.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,367,521.42	1,815,456.93
递延所得税资产		89,422.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计		285,496,287.66	278,846,370.84
资产总计		411,849,047.18	385,471,847.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			49,589,558.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,444,272.73	2,207,479.48
预收款项		159,166.54	97,499.92
合同负债		614,956.70	473,556.70
应付职工薪酬		1,452,993.16	1,070,396.64
应交税费		128,341.44	116,850.00
其他应付款		106,680,461.81	191,747,140.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		607,567.36	250,202.78
其他流动负债			
流动负债合计		113,087,759.74	245,552,684.29
非流动负债：			
长期借款		30,600,000.00	30,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			2,148,613.14
递延收益		4,552,755.78	5,122,010.93
递延所得税负债		150,735.97	
其他非流动负债		120,000,000.00	
非流动负债合计		155,303,491.75	38,070,624.07
负债合计		268,391,251.49	283,623,308.36
股东权益：			
股本		239,778,994.00	312,977,396.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		298,333,149.00	175,262,442.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,813,961.16	10,813,961.16
未分配利润		-405,468,308.47	-397,205,260.69
股东权益合计		143,457,795.69	101,848,539.28
负债和股东权益总计		411,849,047.18	385,471,847.64

法定代表人：

陈明艺
6523010085172

主管会计工作负责人：

李颖
印颖

会计机构负责人：

李明
印明



利润表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十六、4	1,296,220.07	1,717,548.72
减：营业成本	十六、4	4,332,934.84	4,311,013.00
税金及附加		302,508.77	5,543.65
销售费用			
管理费用		9,479,118.19	9,570,232.47
研发费用			
财务费用		7,990,453.05	10,534,745.20
其中：利息费用		7,988,024.27	10,530,228.85
利息收入		286.79	369.02
加：其他收益		2,404,887.23	572,542.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	10,500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		141,852.55	-308,235.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-251,356.39	-6,204,768.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			7,470.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,013,411.39	-28,636,977.17
加：营业外收入		42,040.01	97,975.26
减：营业外支出		230,362.54	1,573,606.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,201,733.92	-30,112,608.46
减：所得税费用		61,313.86	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,263,047.78	-30,112,608.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-8,263,047.78	-30,112,608.46

法定代表人：

陈明
印明
6523010085172

主管会计工作负责人：

李颖
印颖

会计机构负责人：

李明
印明

现金流量表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		455,620.00	1,031,924.74
收到的税费返还			4,303.04
收到其他与经营活动有关的现金		82,892,877.28	56,096,927.84
经营活动现金流入小计		83,348,497.28	57,133,155.62
购买商品、接受劳务支付的现金			654,622.76
支付给职工以及为职工支付的现金		1,837,951.64	4,807,152.23
支付的各项税费		103,348.96	884,103.38
支付其他与经营活动有关的现金		61,367,810.31	43,924,750.53
经营活动现金流出小计		63,309,110.91	50,270,628.90
经营活动产生的现金流量净额		20,039,386.37	6,862,526.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			324,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			324,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		818,458.63	50,193.37
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,818,458.63	50,193.37
投资活动产生的现金流量净额		-10,818,458.63	273,806.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			131,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		45,000,022.00	
筹资活动现金流入小计		45,000,022.00	131,500,000.00
偿还债务支付的现金		49,500,000.00	133,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,641,602.77	5,163,685.56
支付其他与筹资活动有关的现金		374,000.00	
筹资活动现金流出小计		51,515,602.77	139,063,685.56
筹资活动产生的现金流量净额		-6,515,580.77	-7,563,685.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,705,346.97	-427,352.21
加：期初现金及现金等价物余额		37,166.16	464,518.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,742,513.13	37,166.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

项 目	2025年度						金额单位：人民币元			
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	312,977,396.00							10,813,961.16	-397,205,260.69	101,848,539.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	312,977,396.00									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-73,198,402.00							10,813,961.16	-397,205,260.69	101,848,539.28
（一）综合收益总额									-8,263,047.78	41,609,256.41
（二）股东投入和减少资本									-8,263,047.78	-8,263,047.78
1、股东投入的普通股							49,872,304.19			49,872,304.19
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他							49,872,304.19			49,872,304.19
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转	-73,198,402.00									
1、资本公积转增股本							73,198,402.00			
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他	-73,198,402.00						73,198,402.00			
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	239,778,994.00						298,333,149.00	10,813,961.16	-405,468,308.47	143,457,795.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司									
金额单位：人民币元									
项 目	2024年度								
	股本	优先股	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
一、上年年末余额	312,977,396.00			175,262,442.81				10,813,961.16	-367,092,652.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	312,977,396.00			175,262,442.81				10,813,961.16	-367,092,652.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	312,977,396.00			175,262,442.81				10,813,961.16	-397,205,260.69
									101,848,539.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、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 日成立。统一社会信用代码 91652300748699149X，注册资本 23,977.8994 万元，法定代表人陈明艺，注册地址为新疆昌吉州昌吉高新区光明南路 1 号，总部位于新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州。公司股票已于 2012 年 4 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司及各子公司（下称“本公司”）主要从事冻精及胚胎生产和销售、活畜养殖和销售、生鲜牛肉加工销售、土地租赁等。子公司新疆天山畜牧生物育种有限公司以公牛冻精和胚胎的生产和销售为主，通辽市天山牧业有限责任公司、昌吉安格斯牛业科技发展有限公司以畜牧养殖、活畜销售为主，呼图壁县天山农牧科技发展有限公司以土地租赁为主，深圳市牛大娘食品科技有限公司以生鲜牛肉加工销售为主。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥100万元
账龄超过1年的重要应付账款	金额≥100万元
账龄超过1年的重要其他应付款	金额≥100万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入、资产总额或净资产金额占本公司总收入≥10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占本公司总资产≥5%
重要的投资活动项目	金额≥10,000,000.00元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整股本溢价；股本溢价不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被

投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公

司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相

关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因

转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

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

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

际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	应收合并范围外的客户
组合 2	应收合并范围内关联方客户

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

②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收合并范围外的款项
组合 2	应收合并范围内关联方款项

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

③长期应收款组合

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收工程款、应收租赁款
组合 2	应收其它款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前

状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

11、合同资产和合同负债

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

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

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价，消耗性生物资产的发出采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于

成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其

他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果

与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本公司以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	5	9.50-2.71
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	19.00

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	5-6	5	19.00-15.83

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

16、在建工程

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

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。本公司的消耗性生物资产为犊牛、育肥牛、不能满足生产目的的种公牛等。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本公司生产性生物资产为种公牛、后备公牛等。

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价

值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司的无形资产主要包括土地使用权、草原使用权，其以土地使用权、草原使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件等其他无形资产，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

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

（2）研究与开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验检疫费及其他相关费用。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括农场机井维修、水库建设、租赁费、牛舍改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准

备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

24、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户

在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体收入确认方式及计量方法：

本公司销售冻精、育肥牛、鲜肉等业务通常包括转让商品的履约义务，在商品已经发出至合同约定交货地点并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司资产租赁业务，按照与承租方签定的合同或协议规定的承租期间和金额，确认相应租金收入的实现。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租

赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收

款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	免征、3%、6%、9%、13%
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	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	免征、5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免征、25%、15%
水利建设基金	营业收入	0.07%
环保税	畜禽养殖场（牛）（水）：应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数计缴	适用《中华人民共和国环境保护税法》所附《环境保护税税目税额表》
水资源税	纳税人实际取用的水量	适用《关于新疆维吾尔自治区水资源税改革试点有关事项通知》的税率

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	税率
新疆天山畜牧生物工程股份有限公司	免征、25%
北京天山凯风畜牧科技有限公司	25%
新疆天山畜牧生物育种有限公司	免征、25%
中澳德润牧业有限责任公司	免征、25%
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	25%
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	25%
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	25%
宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	免征、25%
通辽市天山牧业有限责任公司	免征、25%
内蒙古天晟牧业有限公司	免征、25%
昌吉安格斯牛业科技发展有限责任公司	免征、25%
广东天晟农牧科技有限公司	免征、25%

纳税主体名称	税率
广东天晟牛业有限公司	免征、25%
广东天邦农副产品供应有限公司	免征、25%
佛山市天邦壹号农副产品供应有限公司	免征、25%
广东靓牛食品科技有限公司	免征、25%
深圳市牛大娘食品科技有限公司	免征、25%
甘肃天山智饲生物科技有限公司	15%
厦门天山生物工程有限公司	25%
天山生物科技（铁岭）有限公司	25%
东莞市优鲜选食品有限公司	免征、25%

2、税收优惠

减免税文件	审批或备案机关	减免税	减免税	减免税收入	减免税期限	减免后税率	法律依据
		单位	税种	种类			
《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	鲜活肉蛋产品	2014年1月1日起	免征	《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）
《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》(财税〔2018〕50号)	昌吉市国家税务局	本公司	印花税	资金账簿减半征收印花税	2018年5月1日起-	万分之二点五	《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》(财税〔2018〕50号)
《国家税务总局关于增值税简易征收政策有关管理问题的通知》（国税函〔2009〕90号）	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	销售旧货（不含二手车经销）、已使用固定资产	2019年1月1日起	减按2%征收率	《国家税务总局关于增值税简易征收政策有关管理问题的通知》(国税函〔2009〕90号)
财税[2016]36号	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产	2016年10月1日起	免征	财税[2016]36号 财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知附件3第一条第（三十五）项
《财政部 国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	农业生产资料	2016年10月1日起	免征	《财政部 国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	本公司	所得税	从事农、林、牧、渔业项目所得	2021年7月1日起	免征	《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	新疆天山畜牧生物育种有限公司	增值税	家畜，牲畜，水生动物的配种服务	2021年7月1日起	免征	《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》策的通知》（财税[2016]36号）
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	新疆天山畜牧生物育种有限公司	所得税	从事农、林、牧、渔业项目所得	2021年7月1日起	免征	《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）
纳税人减免税登记表	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	增值税	自产农产品	2014年1月1日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》

减免税文件	审批或备案机关	减免税	减免税	减免税收入	减免税期限	减免后税率	法律依据
		单位	税种	种类			
纳税人减免税登记表	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	土地税	采摘观光的种植养殖土地	2017年1月1日起	免征	《财政部 国家税务总局关于房产税、城镇土地使用税有关政策的通知》财税〔2006〕186号
纳税人减免税登记表	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	增值税	销售旧货（不含二手车经销）、已使用固定资产	2019年1月1日	减按2%征收率	《国家税务总局关于增值税简易征收政策有关管理问题的通知》（国税函〔2009〕90号）第四条第二款）
纳税人减免税登记表	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2017年1月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	中澳德润牧业有限责任公司	所得税	从事农、林、牧、渔业项目所得	2014年8月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	中澳德润牧业有限责任公司	所得税	从事农、林、牧、渔业项目所得	2014年8月1日起	免征	《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	中澳德润牧业有限责任公司	增值税	农业生产者销售的自产农业产品	2014年8月1日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	中澳德润牧业有限责任公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2014年8月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	增值税	自产农产品免征增值税	2017年1月1日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》
自行申报	昌吉市国家税务局	昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	增值税	畜牧养殖收入	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》
自行申报	昌吉市国家税务局	昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	所得税	畜牧养殖的所得额	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令512号)第八十六条

减免税文件	审批或备案机关	减免税	减免税	减免税收入	减免税期限	减免后税率	法律依据
		单位	税种	种类			
财税[2016]36号文件	呼图壁县国家税务局	呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	增值税	土地使用权转让给农业生产者用于农业生产	2016年5月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3第一条（三十五）款
纳税人减免税备案登记表	青铜峡市国家税务局	宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	增值税	农业生产者销售的自产农业产品等七项	2015年1月1日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》
纳税人减免税备案登记表	青铜峡市国家税务局	宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得额	2015年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十七条第（一）项
纳税人减免税备案登记表	青铜峡市国家税务局	宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	增值税	粮食、饲料	2018年6月1日起	免征	《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税的问题的通知》财税（2001）121号
纳税人减免税备案登记表	青铜峡市国家税务局	宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	增值税	鲜活肉蛋产品	2018年1月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税（2012）75号
青铜峡市国家税务局税收优惠事项备案通知书青国[2015]	青铜峡市国家税务局	宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	增值税	农、林、牧渔业项目	2015年3月10起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，宁夏回族自治区地方税收减免管理暂行办法第十七条
纳税人减免税备案登记表	国家税务总局科尔沁左翼中旗税务局第二税务分局	通辽市天山牧业有限责任公司	增值税	畜牧养殖收入	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》
纳税人减免税备案登记表	国家税务总局科尔沁左翼中旗税务局第二税务分局	通辽市天山牧业有限责任公司	所得税	畜牧养殖的所得额	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令512号)第八十六条
自行申报		内蒙古天晟牧业有限公司	增值税	畜牧养殖收入	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》

减免税文件	审批或备案机关	减免税	减免税	减免税收入	减免税期限	减免后税率	法律依据
		单位	税种	种类			
自行申报		内蒙古天晟牧业有限公司	所得税	畜牧养殖的所得额	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第512号)第八十六条
自行申报		广东天晟农牧科技有限公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2012年10月1日起		《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税（2012）75号
自行申报		广东天晟农牧科技有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		广东天晟牛业有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		广东天邦农副产品供应有限公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2012年10月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税（2012）75号
自行申报		广东天邦农副产品供应有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		广东靓牛食品科技有限公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2012年10月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税（2012）75号
自行申报		广东靓牛食品科技有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		佛山市天邦壹号农副产品供应有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		深圳市牛大娘食品科技有限公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2012年10月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税（2012）75号
自行申报		深圳市牛大娘食品科技有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		东莞市优鲜选食品有限公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2012年10月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的

减免税文件	审批或备案机关	减免税	减免税	减免税收入	减免税期限	减免后税率	法律依据
		单位	税种	种类			
							通知》财税（2012）75号
自行申报		东莞市优鲜选食品有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		甘肃天山智饲生物科技有限公司	增值税	符合规定的饲料产品	2001年8月1日起	免征	《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121 号）
自行申报		甘肃天山智饲生物科技有限公司	所得税	应纳税所得额	2021年1月1日至2030年12月31日	15%	《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	38,910,695.80	24,354,489.00
其他货币资金	482,241.73	145,530.79
合 计	39,392,937.53	24,500,019.79

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	19,644,211.53	11,087,567.95
1至2年	2,545,776.27	2,838,732.26
2至3年	2,764,932.26	607,200.00
3至4年	538,000.00	243,430.00
4至5年	225,550.00	1,935,949.00
5年以上	6,234,474.88	4,713,725.88
小 计	31,952,944.94	21,426,605.09
减：坏账准备	10,714,616.53	7,286,115.50
合 计	21,238,328.41	14,140,489.59

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,016,350.06	12.57	4,016,350.06	100.00	
按组合计提坏账准备	27,936,594.88	87.43	6,698,266.47	23.98	21,238,328.41
其中：					
组合1	27,936,594.88	87.43	6,698,266.47	23.98	21,238,328.41
合 计	31,952,944.94	100.00	10,714,616.53	33.53	21,238,328.41

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,813,254.77	13.13	2,813,254.77	100.00	
按组合计提坏账准备	18,613,350.32	86.87	4,472,860.73	24.03	14,140,489.59
其中：					
组合1	18,613,350.32	86.87	4,472,860.73	24.03	14,140,489.59
组合2					
合 计	21,426,605.09	100.00	7,286,115.50	34.00	14,140,489.59

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
辽宁辉山乳业集团有限公司	2,076,676.77	2,076,676.77	100.00	回收可能性极低
听牛农产品生鲜供应链（广东东莞）有限责任公司	380,791.60	380,791.60	100.00	已起诉，估计难以收回
深圳市陈功牛供应链管理有限公司	292,020.80	292,020.80	100.00	已起诉，估计难以收回
应县富川农牧专业合作社	212,000.00	212,000.00	100.00	回收可能性极低
深圳市天一达实业发展有限公司	205,095.75	205,095.75	100.00	已起诉，估计难以收回
深圳市顶城农产品有限公司	152,322.54	152,322.54	100.00	已起诉，估计难以收回
许昌市夏昌种畜禽有限公司	111,000.00	111,000.00	100.00	回收可能性极低
中宁县兴宁奶牛养殖场	108,500.00	108,500.00	100.00	回收可能性极低
黑龙江省牡丹江农垦金澳奶牛养殖专业合作社	102,145.00	102,145.00	100.00	回收可能性极低
其他	375,797.60	375,797.60	100.00	回收可能性极低
合 计	4,016,350.06	4,016,350.06		

②组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,406,062.29	1,142,958.74	5.89
1-2年	1,580,830.22	185,802.34	11.75
2-3年	2,764,932.26	1,467,600.28	53.08
3-4年	538,000.00	322,800.00	60.00
4-5年	225,550.00	157,885.00	70.00
5年以上	3,421,220.11	3,421,220.11	100.00
合 计	27,936,594.88	6,698,266.47	23.98

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,286,115.50	4,243,064.25	697,703.22	116,860.00		10,714,616.53
合 计	7,286,115.50	4,243,064.25	697,703.22	116,860.00		10,714,616.53

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市乐家鲜肉业有限公司	7,533,210.00	23.58	376,660.50
辽宁辉山乳业集团有限公司	2,076,676.77	6.50	2,076,676.77
广东泓源大宗农产品有限公司	2,036,786.00	6.37	101,839.31
新疆伊盛源农牧业投资有限责任公司	1,331,537.04	4.17	123,633.79
深圳市龙华区牛大娘牛肉店	1,030,822.00	3.23	51,541.10
合 计	14,009,031.81	43.85	2,730,351.47

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	151,111.62	98.33	324,858.07	57.51
1至2年	2,568.56	1.67	240,000.00	42.49
合 计	153,680.18	100.00	564,858.07	100.00

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 147,430.18 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 95.93%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利		1,434,210.00
其他应收款	7,240,958.46	3,268,240.12
合 计	7,240,958.46	4,702,450.12

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
宁夏博瑞科技有限公司		1,434,210.00
小 计		1,434,210.00
减：坏账准备		
合 计		1,434,210.00

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	5,745,631.01	1,207,692.16
1至2年	244,061.00	88,469.41
2至3年	45,502.74	355,700.00
3至4年	18,200.00	1,791,331.85
4至5年	1,592,600.18	21,757.35
5年以上	5,270,314.25	5,258,556.90
小 计	12,916,309.18	8,723,507.67
减：坏账准备	5,675,350.72	5,455,267.55
合 计	7,240,958.46	3,268,240.12

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来及代垫款	6,588,694.01	6,748,351.68
押金及保证金	5,219,874.33	1,028,424.33
备用金	23,098.14	30,295.48
代垫社保	231,593.48	386,193.02
其他	853,049.22	530,243.16
小 计	12,916,309.18	8,723,507.67
减：坏账准备	5,675,350.72	5,455,267.55
合 计	7,240,958.46	3,268,240.12

③按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,598,770.01	51.09	5,077,892.82	76.95	1,520,877.19

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,317,539.17	48.91	597,457.90	9.46	5,720,081.27
其中：					
组合1	6,317,539.17	48.91	597,457.90	9.46	5,720,081.27
组合2					
合 计	12,916,309.18	100.00	5,675,350.72	43.94	7,240,958.46

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,978,165.76	79.99	5,258,556.90	75.36	1,719,608.86
按组合计提坏账准备	1,745,341.91	20.01	196,710.65	11.27	1,548,631.26
其中：		-			
组合1	1,745,341.91	20.01	196,710.65	11.27	1,548,631.26
组合2		-			
合 计	8,723,507.67	100.00	5,455,267.55	62.54	3,268,240.12

A、年末单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁夏伊源牧业有限公司	3,880,277.72	3,880,277.72	100.00	回收可能性极低
新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院	1,520,877.19			
齐齐哈尔鹤达博凯生物科技有限公司	597,600.00	597,600.00	100.00	回收可能性极低
北京鑫茂华商进出口有限公司	540,015.10	540,015.10	100.00	回收可能性极低
李翔羽	60,000.00	60,000.00	100.00	回收可能性极低
合 计	6,598,770.01	5,077,892.82	76.95	

B、组合中，按组合 1 计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,745,631.01	289,446.33	5.04
1-2年	232,400.00	23,240.00	10.00
2-3年	45,502.74	9,100.54	20.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4年	18,200.00	9,100.00	50.00
4-5年	83,383.99	74,149.60	88.93
5年以上	192,421.43	192,421.43	100.00
合 计	6,317,539.17	597,457.90	9.46

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	59,801.56	136,909.09	5,258,556.90	5,455,267.55
2025年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	-11,620.00	11,620.00		
——转入第三阶段		-13,382.01	13,382.01	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	277,564.37	51,864.73	7,583.28	337,012.38
本年转回	36,299.60	71,421.67	9,207.94	116,929.21
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	289,446.33	115,590.14	5,270,314.25	5,675,350.72

⑤坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,455,267.55	337,012.38	116,929.21			5,675,350.72
合 计	5,455,267.55	337,012.38	116,929.21			5,675,350.72

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
邦益农业科技开发（深圳）有限公司	4,000,000.00	30.97	押金及保证金	1年以内	200,000.00
宁夏伊源牧业有限公司	3,880,277.72	30.04	代垫款	5年以上	3,880,277.72
新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院	1,520,877.19	11.77	代垫款	1-2年、4-5年	

单位名称	年末余额	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
甘肃傲农饲料科技有限公司	600,000.00	4.65	押金	1年以内	30,000.00
齐齐哈尔鹤达博凯生物科技有限公司	597,600.00	4.63	代垫款	5年以上	597,600.00
合 计	10,598,754.91	82.06			4,707,877.72

5、存货

（1）存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,325,977.38	419,517.45	8,906,459.93
库存商品	17,304,079.08	9,265,689.30	8,038,389.78
发出商品	281,960.17		281,960.17
消耗性生物资产	16,840,432.45	479,575.86	16,360,856.59
合 计	43,752,449.08	10,164,782.61	33,587,666.47

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,801,442.60	253,166.67	2,548,275.93
库存商品	21,245,988.97	6,932,889.16	14,313,099.81
发出商品	7,314.36		7,314.36
消耗性生物资产	1,247,677.63		1,247,677.63
委托加工物资	351,735.89		351,735.89
合 计	25,654,159.45	7,186,055.83	18,468,103.62

（2）存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	253,166.67	292,360.07		126,009.29		419,517.45
库存商品	6,932,889.16	5,297,681.32		2,964,881.18		9,265,689.30
消耗性生物资产		479,575.86				479,575.86
委托加工物资		60,496.92		60,496.92		
合 计	7,186,055.83	6,130,114.17		3,151,387.39		10,164,782.61

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	237,753.55	70,706.72
待摊费用	34,979.54	93,382.60
合 计	272,733.09	164,089.32

7、长期应收款

项 目	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
受托采购商品分期收款	2,633,938.00	2,633,938.00		2,633,938.00	2,633,938.00	
合 计	2,633,938.00	2,633,938.00		2,633,938.00	2,633,938.00	

8、长期股权投资**(1) 长期股权投资情况**

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业				
宁夏博瑞科技有限公司	13,586,172.66			3,387,136.75
合 计	13,586,172.66			3,387,136.75

(续)

被投资单位	本年增减变动					年末余额 (账面价值)
	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						
宁夏博瑞科技有限公司			1,434,210.00			15,539,099.41
合 计			1,434,210.00			15,539,099.41

(续)

被投资单位	减值准备年末余额	减值准备年初余额
联营企业		
宁夏博瑞科技有限公司		
合 计		

9、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	81,342,411.38	81,342,411.38
2、本年增加金额	7,112,883.76	7,112,883.76
固定资产转入	7,112,883.76	7,112,883.76
3、本年减少金额	16,597,148.38	16,597,148.38
处置孙公司减少	16,597,148.38	16,597,148.38
4、年末余额	71,858,146.76	71,858,146.76
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	40,284,798.46	40,284,798.46
2、本年增加金额	5,105,620.37	5,105,620.37
（1）计提或摊销	2,976,041.70	2,976,041.70
（2）固定资产转入	2,129,578.67	2,129,578.67
3、本年减少金额	12,667,841.63	12,667,841.63
处置孙公司减少	12,667,841.63	12,667,841.63
4、年末余额	32,722,577.20	32,722,577.20
三、减值准备		
1、年初余额	15,706,912.76	15,706,912.76
2、本年增加金额	2,850,173.32	2,850,173.32
固定资产转入	2,850,173.32	2,850,173.32
3、本年减少金额	477,781.33	477,781.33
处置孙公司减少	477,781.33	477,781.33
4、年末余额	18,079,304.75	18,079,304.75
四、账面价值		
1、年末账面价值	21,056,264.81	21,056,264.81
2、年初账面价值	25,350,700.16	25,350,700.16

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
阿什里种羊场、良繁牛场、西门塔尔牛场等	18,945,630.68	注

注：本公司阿什里种羊场、牛场主要用于种牛、种羊的育种养殖和安格斯牛、西门塔尔牛的育肥养殖，由于该土地是通过土地承包经营权取得的用地，相关圈舍无法取得房产权证。

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	58,196,947.32	63,440,729.76
合 计	58,196,947.32	63,440,729.76

(1) 固定资产**①固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	159,730,001.97	15,822,689.91	2,843,147.13	2,700,486.38	181,096,325.39
2、本年增加金额	1,023,250.00	667,939.72	815,776.29	303,135.83	2,810,101.84
(1) 购置	1,023,250.00	536,503.72	815,776.29	281,085.83	2,656,615.84
(2) 其他		131,436.00		22,050.00	153,486.00
3、本年减少金额	7,112,883.76	1,132,473.37	68,300.00	516,015.45	8,829,672.58
(1) 处置或报废		479,890.68	68,300.00	516,015.45	1,064,206.13
(2) 转入投资性房地 产	7,112,883.76				7,112,883.76
(3) 处置孙公司减少		652,582.69			652,582.69
4、年末余额	153,640,368.21	15,358,156.26	3,590,623.42	2,487,606.76	175,076,754.65
二、累计折旧					-
1、年初余额	61,162,127.73	12,283,456.59	1,771,175.77	1,990,477.37	77,207,237.46
2、本年增加金额	3,733,248.38	1,000,454.95	274,038.82	128,919.64	5,136,661.79
(1) 计提	3,733,248.38	1,000,454.95	274,038.82	128,919.64	5,136,661.79
3、本年减少金额	2,129,578.67	981,666.50	64,885.00	466,823.09	3,642,953.26
(1) 处置或报废		441,574.89	64,885.00	466,823.09	973,282.98
(2) 转入投资性房地 产	2,129,578.67				2,129,578.67
(3) 处置孙公司减少		540,091.61			540,091.61
4、年末余额	62,765,797.44	12,302,245.04	1,980,329.59	1,652,573.92	78,700,945.99
三、减值准备					-
1、年初余额	39,269,079.05	1,176,731.45		2,547.67	40,448,358.17
2、本年增加金额	660,368.36	1,708.49			662,076.85
(1) 计提	660,368.36	1,708.49			662,076.85
3、本年减少金额	2,850,173.32	81,400.36			2,931,573.68
(1) 处置或报废		3,304.31			3,304.31

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
(2) 转入投资性房地产	2,850,173.32				2,850,173.32
(3) 处置孙公司减少		78,096.05			78,096.05
4、年末余额	37,079,274.09	1,097,039.58		2,547.67	38,178,861.34
四、账面价值					-
1、年末账面价值	53,795,296.68	1,958,871.64	1,610,293.83	832,485.17	58,196,947.32
2、年初账面价值	59,298,795.19	2,362,501.87	1,071,971.36	707,461.34	63,440,729.76

②暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	11,019,400.00	5,508,014.32	366,099.67	5,145,286.01	
机器设备	545,800.00	442,614.55	5,752.94	97,432.51	
合计	11,565,200.00	5,950,628.87	371,852.61	5,242,718.52	

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	8,527,371.59

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阿什里种公牛站、厂区等	37,494,307.19	注1
宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司房产	7,530,734.31	注2
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司房产	5,134,391.36	注3
昌吉州富友-书香雅苑房产	986,917.60	注4
合计	51,146,350.46	

注 1：本公司阿什里种公牛站、厂区主要用于种牛的育种养殖，由于该土地是通过土地承包经营权取得的用地，相关圈舍无法取得房产证。

注 2：宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司房产主要用于牛养殖，由于该土地是通过土地承包经营权取得的用地，相关圈舍无法取得房产证；

注 3：呼图壁县天山农牧科技发展有限公司房产主要系用于农作物设备存放、办公用房，由于该土地是通过土地承包经营权取得的农业设施用地，相关资产无法取得房产证。

注 4：本公司本期获得昌吉市农业农村局以富友-书香雅苑房产抵偿 2017 年现代化种养殖示范场建设项目款，暂未办理房产证。

⑤固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数
阿什里场区房屋建筑物及构筑物	37,494,307.19	51,712,300.00		公允价值采用资产基础法，处置费用假设为0	1. 房屋建筑物：评估原值平均单价为1845元/㎡，平均成新率为65.33%。2. 构筑物：平均成新率为54%

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数
青铜峡房产	7,530,734.31	7,825,200.00		20年	1、首年租金按照近期市场价格确定；2、租金年增长率2.5%、1.5%；3、折现率为5.1%	收入增长为0；折现率5.1%
安格斯房产建筑物及构筑物及部分机器设备	1,565,876.85	903,800.00	662,076.85	20年	1、首年租金按照近期市场价格确定；2、租金年增长率3.5%、2.5%；3、折现率为5.1%	收入增长为0；折现率5.1%

其他说明：

资产负债表日，公司管理层对资产是否存在可能发生减值的迹象进行了判断，并对各项长期资产进行了减值测试，对其 2025 年 12 月 31 日可收回价值进行估计。结合资产使用状况、所处地点、市场活跃程度以及经营策略等选择合适的现值计算方法。

采用未来现金流量的现值法时，折现率的选取公式为资本化率=无风险收益率+风险收益率，其中无风险报酬率参照中国国债登记结算公司（CCDC）公布的十年期国债利率平均水平确定 rf 的近似，即 $rf=1.85\%$ ；风险收益率综合租赁市场、官方政策、经营策略、规模档次等因素确定。

公司对各项资产进行减值测试时，委托了北京中锋资产评估有限责任公司对各项资产 2025 年 12 月 31 日的可收回金额进行了评估，并出具了相应的评估报告，公司管理层对评估使用的关键参数和假设依据进行了复核确认，对经测试发生减值的资产已经计提了的减值准备。

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	3,823,645.81	
合 计	3,823,645.81	

在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昌吉市公牛优质种源繁育科技示范基地	3,823,645.81		3,823,645.81			
合 计	3,823,645.81		3,823,645.81			

12、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业		合 计
	种公牛	未成熟牛	
一、账面原值			
1、年初余额	5,296,553.27	531,598.73	5,828,152.00
2、本年增加金额	245,118.92	708,243.02	953,361.94
(1) 外购		212,259.00	212,259.00
(2) 转群转入	245,118.92		245,118.92
(3) 自行培育		495,984.02	495,984.02
3、本年减少金额	1,292,606.36	245,118.92	1,537,725.28
(1) 处置	1,292,606.36		1,292,606.36
(2) 转群转出		245,118.92	245,118.92
4、年末余额	4,249,065.83	994,722.83	5,243,788.66
二、累计折旧			
1、年初余额	1,632,627.51		1,632,627.51
2、本年增加金额	713,520.07		713,520.07
计提	713,520.07		713,520.07
3、本年减少金额	321,672.47		321,672.47
处置	321,672.47		321,672.47
4、年末余额	2,024,475.11		2,024,475.11
三、减值准备			
1、年初余额	656,030.52		656,030.52
2、本年增加金额	331,795.00	71,191.00	402,986.00
计提	331,795.00	71,191.00	402,986.00
3、本年减少金额	656,030.52		656,030.52
处置	656,030.52		656,030.52
4、年末余额	331,795.00	71,191.00	402,986.00

项 目	畜牧养殖业		合 计
	种公牛	未成熟牛	
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,892,795.72	923,531.83	2,816,327.55
2、年初账面价值	3,007,895.24	531,598.73	3,539,493.97

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
种公牛	777,127.96	374,141.96	402,986.00	按预计处置收入确定公允价值；处置费用按零计算	预计出售价	市场报价

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
种公牛及储备公牛	2,442,185.59	7,167,872.97		按后备牛转群种公牛后生产5年计算	日饲养成本按历史水平测算	不涉及	不涉及

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,796,033.62		4,796,033.62
2、本年增加金额	7,820,156.30	269,477.21	8,089,633.51
3、本年减少金额	3,041,729.25		3,041,729.25
4、年末余额	9,574,460.67	269,477.21	9,843,937.88
二、累计折旧			-
1、年初余额	846,124.73		846,124.73
2、本年增加金额	1,353,152.58	14,183.01	1,367,335.59
计提	1,353,152.58	14,183.01	1,367,335.59
3、本年减少金额	1,213,535.15		1,213,535.15
4、年末余额	985,742.16	14,183.01	999,925.17
三、减值准备			-
四、账面价值			-
1、年末账面价值	8,588,718.51	255,294.20	8,844,012.71
2、年初账面价值	3,949,908.89		3,949,908.89

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	草原使用权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	119,418,127.94	11,694,735.54	1,356,224.37	67,000.00	132,536,087.85
2、本年增加金额				12,000.00	12,000.00
购置				12,000.00	12,000.00
3、本年减少金额	11,502,900.47		304,035.05		11,806,935.52
处置孙公司减少	11,502,900.47		304,035.05		11,806,935.52
4、年末余额	107,915,227.47	11,694,735.54	1,052,189.32	79,000.00	120,741,152.33
二、累计摊销					
1、年初余额	35,533,521.33	4,525,764.94	1,237,424.39	33,156.46	41,329,867.12
2、本年增加金额	2,787,316.25	486,913.45	29,000.04	300.00	3,303,529.74
计提	2,787,316.25	486,913.45	29,000.04	300.00	3,303,529.74
3、本年减少金额	5,733,015.18		304,035.05		6,037,050.23
处置孙公司减少	5,733,015.18		304,035.05		6,037,050.23
4、年末余额	32,587,822.40	5,012,678.39	962,389.38	33,456.46	38,596,346.63
三、减值准备					
1、年初余额	28,695,077.76			33,843.54	28,728,921.30
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	28,695,077.76			33,843.54	28,728,921.30
四、账面价值					
1、年末账面价值	46,632,327.31	6,682,057.15	89,799.94	11,700.00	53,415,884.40
2、年初账面价值	55,189,528.85	7,168,970.60	118,799.98		62,477,299.43

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宁夏美加农生物科技发展有限公司	1,943,151.32					1,943,151.32
合 计	1,943,151.32					1,943,151.32

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
宁夏美加农生物科技发展有限公司	1,943,151.32					1,943,151.32
合 计	1,943,151.32					1,943,151.32

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
阿什里乡种羊场道路林带	1,749,450.44		103,164.42		1,646,286.02
美加农草场土地租赁费	711,130.30		45,391.32		665,738.98
阿什里乡农场土地租赁	66,006.49		20,271.09		45,735.40
租赁牛舍改造支出	1,216,964.07	53,028.00	249,693.66		1,020,298.41
农场机井维修	751,306.54	600,000.00	386,842.00		964,464.54
水库建设	222,503.97		222,503.97		
屋顶防水及管道维修	87,048.71		22,708.32		64,340.39
办公楼装修		772,000.00	96,500.00		675,500.00
其他	98,856.27	5,400.00	103,422.97		833.30
合 计	4,903,266.79	1,430,428.00	1,250,497.75		5,083,197.04

17、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	1,032,009.65	250,278.94	38,240.40	9,560.10
资产减值准备	24,466,241.31	6,116,560.33	25,883,207.08	6,470,801.77
租赁负债	7,190,418.55	1,586,596.65	3,737,641.39	934,410.36
预收货款	144,072.00	21,610.80		
合 计	32,832,741.51	7,975,046.72	29,659,088.87	7,414,772.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,844,012.71	1,904,650.12	3,949,908.89	987,477.24
合 计	8,844,012.71	1,904,650.12	3,949,908.89	987,477.24

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	81,732,862.19	79,790,467.36
可抵扣亏损	313,113,625.83	244,839,144.54
合 计	394,846,488.02	324,629,611.90

(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

年 份	年末余额	年初余额	备注
2025年		8,890,584.46	
2026年	36,425,331.05	36,425,331.05	
2027年	94,330,568.08	94,666,746.40	
2028年	41,136,902.90	44,802,563.80	
2029年	73,937,286.26	60,053,918.83	
2030年	67,283,537.54		
合 计	313,113,625.83	244,839,144.54	

18、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固沙树种植	994,764.19		994,764.19	994,764.19		994,764.19
合 计	994,764.19		994,764.19	994,764.19		994,764.19

19、所有权或使用权受限资产

项 目	年末			年初		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产				1,135,295.40	抵押	农商银行短期贷款抵押
无形资产				30,396,899.74	抵押	农商银行短期贷款抵押
投资性房地产				3,153,135.41	抵押	农商银行短期贷款抵押
合 计		—	—	34,685,330.55	—	—

本公司本期偿还了短期借款，期末无所有权或使用权受限资产。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		49,500,000.00

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		89,558.33
合 计		49,589,558.33

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	6,228,646.43	7,967,548.66
工程设备款	397,872.79	664,322.20
水资源使用费	1,870,276.95	1,867,006.55
农用地管理费	4,754,824.39	3,129,500.00
服务费	3,082,390.48	1,331,016.81
其他	246,925.81	126,201.80
合 计	16,580,936.85	15,085,596.02

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
呼图壁县锦华盛业农业发展有限公司	3,129,500.00	未达结算条件
呼图壁县水利局	1,867,006.55	未达结算条件
合 计	4,996,506.55	——

22、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收牧场租金	500,833.21	751,666.55
土地承包费	13,322,232.91	8,473,907.01
合 计	13,823,066.12	9,225,573.56

23、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	4,099,302.22	2,919,241.77
合 计	4,099,302.22	2,919,241.77

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,712,548.66	16,752,090.25	16,788,234.43	3,676,404.48

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	250,836.01	1,455,007.12	1,455,007.12	250,836.01
三、辞退福利	13,720.33	359,231.50	52,400.00	320,551.83
四、一年内到期的其他福利	297,831.50		297,831.50	
合 计	4,274,936.50	18,566,328.87	18,593,473.05	4,247,792.32

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,609,991.36	14,533,985.73	14,679,959.40	3,464,017.69
2、职工福利费	1,929.00	375,414.76	366,067.76	11,276.00
3、社会保险费	58,579.88	798,777.40	798,777.40	58,579.88
其中：医疗保险费	58,084.84	724,495.10	724,495.10	58,084.84
工伤保险费	51.16	67,628.09	67,628.09	51.16
生育保险费	443.88	6,654.21	6,654.21	443.88
4、住房公积金		755,933.00	755,933.00	
5、工会经费和职工教育经费	42,048.42	287,979.36	187,496.87	142,530.91
6、短期带薪缺勤				
合 计	3,712,548.66	16,752,090.25	16,788,234.43	3,676,404.48

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	237,933.24	1,406,238.28	1,406,238.28	237,933.24
2、失业保险费	12,902.77	48,768.84	48,768.84	12,902.77
合 计	250,836.01	1,455,007.12	1,455,007.12	250,836.01

25、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,056,274.17	455,667.33
增值税	185,038.70	194,537.49
个人所得税	14,659.90	16,409.74
城市维护建设税	13,091.27	13,478.33
教育费附加	15,927.53	15,930.93
印花税	43,129.44	15,005.01
房产税	6,255.52	5,567.45
其他	46,974.51	164.07

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,381,351.04	716,760.35

26、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	13,986,988.63	111,900,310.71
合 计	13,986,988.63	111,900,310.71

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	8,577,655.41	7,623,987.56
关联方借款		96,307,638.63
保证金及押金	4,220,728.32	3,942,351.95
其他	1,188,604.90	4,026,332.57
合 计	13,986,988.63	111,900,310.71

(2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
长城科文资本管理有限公司	2,600,000.00	债权人未申报
鲁宝杰	1,705,264.61	所在公司资金不足
徐晶辉	1,470,000.00	所在公司资金不足
合 计	5,775,264.61	——

27、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、28）	249,878.89	250,202.78
1年内到期的租赁负债（附注六、29）	1,834,244.78	1,045,874.12
合 计	2,084,123.67	1,296,076.90

28、长期借款**(1) 长期借款的基本情况**

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	30,800,000.00	31,000,000.00
应付利息	49,878.89	50,202.78
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	249,878.89	250,202.78
合 计	30,600,000.00	30,800,000.00

注：质押借款由湖州皓辉企业管理咨询有限公司提供 1,000 万股股票质押担保，同时天山农牧业发展有限公司提供第三方连带责任保证。

29、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	8,229,564.28	4,635,360.40
减：未确认融资费用	1,039,145.73	897,719.01
小计	7,190,418.55	3,737,641.39
减：一年内到期的租赁负债（附注六、27）	1,834,244.78	1,045,874.12
合 计	5,356,173.77	2,691,767.27

30、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		2,148,613.14	诉讼
合 计		2,148,613.14	——

31、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	10,878,899.33	13,360,000.00	3,224,150.19	21,014,749.14	政府补助
合 计	10,878,899.33	13,360,000.00	3,224,150.19	21,014,749.14	—

32、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
非金融机构借款	120,000,000.00	
合 计	120,000,000.00	

注：本期母公司厦门舍德供应链管理有限公司为本公司提供 1.2 亿元无息资金，本公司按借款时的 LPR 计提财务费用，并计入资本公积。

33、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
普通股	312,977,396.00				-73,198,402.00	239,778,994.00
其中：待收回股份	115,624,607.00				-73,198,402.00	42,426,205.00
合计	312,977,396.00				-73,198,402.00	239,778,994.00

注：待收回股份系根据刑事裁定终审判决书（(2021)新刑终 143 号），待追缴收回被告人陈德宏、被告单位大象广告股份有限公司 35 名股东与新疆天山畜牧生物工程股份有限公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的新疆天山畜牧

生物工程股份有限公司的股票。2025 年公司已追缴完成并注销的股份数量为 73,198,402 股。

34、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	276,015,761.40	62,609,082.18		338,624,843.58
其他资本公积	-115,297,930.47	73,198,402.00		-42,099,528.47
合 计	160,717,830.93	135,807,484.18		296,525,315.11

注：本年资本公积增加主要系：（1）母公司厦门舍德供应链管理有限公司豁免公司债务本金及利息，增加资本公积 49,872,282.19 元；（2）子公司中澳德润转让全资孙公司巴尔鲁克给实控人控制的企业，增加资本公积 11,715,134.15 元；（3）如本附注六、33 所述，前期因大象广告事项在资本公积项目冲减的股本于本期注销，恢复此前冲减的资本公积，增加资本公积 73,198,402.00 元；（4）母公司厦门舍德供应链管理有限公司为本公司提供 1.2 亿无息资金支持，按借款时的 LPR 计提财务费用 1,021,643.84 元，计入资本公积；（5）其他事项增加资本公积 22.00 元。

35、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,813,961.16			10,813,961.16
合 计	10,813,961.16			10,813,961.16

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

36、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-488,288,456.41	-422,340,552.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-488,288,456.41	-422,340,552.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	-27,185,776.72	-65,947,904.35
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-515,474,233.13	-488,288,456.41

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,620,625.28	179,315,517.80	132,519,986.60	137,736,712.83
其他业务	5,666,127.00	6,154,376.49	5,081,830.17	7,061,113.52
合 计	200,286,752.28	185,469,894.29	137,601,816.77	144,797,826.35

(2) 营业收入及成本（分产品）列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
活畜	78,381,040.03	85,560,729.39	51,975,009.76	75,621,550.55
资产租赁	36,380,108.55	19,183,729.07	33,184,912.42	18,938,380.18
冻精	11,155,927.62	5,430,832.06	9,134,412.50	2,376,978.39
肉类	64,848,841.61	68,538,421.11	40,238,792.34	46,713,765.40
饲料	6,086,280.14	5,668,760.74		
其他	3,434,554.33	1,087,421.92	3,068,689.75	1,147,151.83
合 计	200,286,752.28	185,469,894.29	137,601,816.77	144,797,826.35

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下

项 目	活畜	冻精	资产租赁	肉类	饲料	其他	合计
在某一时段内确认收入			36,380,108.55				36,380,108.55
在某一时点确认收入	78,381,040.03	11,155,927.62		64,848,841.61	6,086,280.14	3,434,554.33	163,906,643.73
合 计	78,381,040.03	11,155,927.62	36,380,108.55	64,848,841.61	6,086,280.14	3,434,554.33	200,286,752.28

38、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	16,794.01	8,922.95
教育费附加	13,928.18	12,606.64
房产税	40,493.40	38,582.07
城镇土地使用税	56,564.46	9,628.02
印花税	371,409.76	50,174.43
其他	3,279.69	3,757.33
合 计	502,469.50	123,671.44

39、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,198,425.48	785,588.19

项 目	本年发生额	上年发生额
招待费	367,695.15	897,384.88
服务费	279,266.74	230,166.26
经纪费	229,792.37	807,184.50
差旅费	165,953.52	180,528.88
修理及物料消耗	114,314.83	191,649.00
折旧及摊销	109,421.66	86,277.59
招投标费	101,132.00	150,184.20
运输费	30,940.97	158,693.80
广告宣传费	27,387.67	1,270,859.21
办公费	21,243.79	19,458.93
租赁费	15,000.00	18,000.00
其他	33,453.99	44,713.62
合 计	2,694,028.17	4,840,689.06

40、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,935,204.42	10,529,409.62
折旧及摊销	4,507,000.26	3,204,771.44
中介机构费	1,754,298.14	3,439,949.79
差旅、办公等费用	2,222,684.38	2,310,115.12
存货盘亏、毁损及死亡	910,216.98	909,029.98
租赁费及物业费	912,725.08	346,753.14
办公设施设备维修及物料	121,338.88	636,430.07
董事会津贴	240,000.00	240,000.00
交通运输费	225,342.40	195,301.12
技术服务费	46,444.00	2,800.00
绿化费	108,472.00	3,044.18
其他	501,809.22	471,390.54
合 计	23,485,535.76	22,288,995.00

41、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	766,469.70	673,862.66
技术服务费	59,433.96	270,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅、办公等费用	91,881.20	124,839.04
质量认证费	12,171.87	8,608.54
修理及物料消耗	32,575.92	32,742.81
租赁费	13,500.00	18,000.00
检测检疫费	33,738.50	44,705.04
其他	8,197.60	40,201.30
合 计	1,017,968.75	1,212,959.39

42、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,272,591.39	10,737,358.75
减：利息收入	74,792.86	66,212.67
银行手续费	85,955.55	56,229.85
合 计	9,283,754.08	10,727,375.93
其中：租赁负债利息费用	271,079.04	207,877.87

43、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,671,754.10	3,531,309.07
代扣代缴个人所得税手续费返还	25,561.67	12,532.37
合 计	7,697,315.77	3,543,841.44

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

44、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,387,136.75	3,406,246.49
处置长期股权投资产生的投资收益		858.10
合 计	3,387,136.75	3,407,104.59

45、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-3,545,361.03	-622,173.58
其他应收款坏账损失	-220,083.17	-61,299.06
合 计	-3,765,444.20	-683,472.64

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

46、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-6,130,114.17	-10,675,030.51
固定资产减值损失	-662,076.85	-4,111,726.52
投资性房地产减值损失		-5,873,579.76
生产性生物资产减值损失	-402,986.00	-656,030.52
合 计	-7,195,177.02	-21,316,367.31

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

47、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	81,149.36	100,981.55	81,149.36
其中：固定资产	8,626.35	-146,134.33	8,626.35
生产性生物资产	-18,877.47	209,649.63	-18,877.47
使用权资产	91,400.48	14,402.27	91,400.48
无形资产		23,063.98	
合 计	81,149.36	100,981.55	81,149.36

48、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	298,360.00	-	298,360.00
收取违约金	-	270,500.00	-
无需支付的应付款项	11,009.20	46,781.34	11,009.20
其他	67,367.97	58,866.40	67,367.97
合 计	376,737.17	376,147.74	376,737.17

49、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
资产报废损失	71,428.81	280,864.84	71,428.81
罚款支出	200,489.50	414.63	200,489.50
违约罚息支出	17,720.00		17,720.00
未决诉讼		1,542,903.53	
赔偿金	72,733.96	8,775.00	72,733.96
其他	12,723.39	607,169.84	12,723.39
合 计	375,095.66	2,440,127.84	375,095.66

50、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,871,854.94	3,503,714.27
递延所得税费用	356,898.39	172,945.76
合 计	4,228,753.33	3,676,660.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-21,960,276.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,490,069.03
子公司适用不同税率的影响	-804.77
调整以前期间所得税的影响	-9,112.46
非应税收入的影响	-201,032.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	229,445.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,155.13
本年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	9,791,482.32
所得税费用	4,228,753.33

51、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
押金、保证金及往来款	25,897,907.56	10,206,957.78
政府补助	17,384,195.09	5,692,005.33
利息收入	74,792.86	66,212.67
其他	25,561.67	590,261.89
合 计	43,382,457.18	16,555,437.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
押金、保证金及往来款	8,766,722.32	5,207,878.05
银行手续费	85,955.55	56,229.85
营业外支出	2,466,426.81	1,960,649.86
费用款	7,292,780.65	9,337,234.03
其他		2,341,741.41

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	18,611,885.33	18,903,733.20

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置子公司的现金净额	716,325.67	
合 计	716,325.67	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
非金融机构借款	73,380,000.00	
收缴其他收益	22.00	
合 计	73,380,022.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还借款	2,180,000.00	
偿还租赁负债本金及利息	2,760,979.25	877,818.33
合 计	4,940,979.25	877,818.33

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,189,029.43	-67,078,252.90
加：资产减值准备	7,195,177.02	683,472.64
信用减值损失	3,765,444.20	21,316,367.31
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	8,826,223.56	9,291,725.01
使用权资产折旧	1,367,335.59	1,144,594.80
无形资产摊销	3,303,529.74	3,022,233.06
长期待摊费用摊销	1,250,497.75	1,402,621.32
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）	-81,149.36	-100,981.55
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	71,428.81	280,864.84
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	9,272,591.39	10,737,358.75
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,387,136.75	-3,407,104.59

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-560,274.49	92,714.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	917,172.88	80,230.83
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,098,289.63	42,849,345.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-14,416,607.24	1,524,069.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	28,709,490.40	-7,481,681.43
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	1,946,404.44	14,357,578.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
新增使用权资产	8,089,633.51	3,014,980.89
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	39,392,937.53	24,500,019.79
减：现金的年初余额	24,500,019.79	16,734,875.94
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,892,917.74	7,765,143.85

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1.00
其中：新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	716,326.67
其中：新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	716,326.67
处置子公司收到的现金净额	-716,325.67

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	39,392,937.53	24,500,019.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	38,910,695.80	24,354,489.00
可随时用于支付的其他货币资金	482,241.73	145,530.79
二、现金等价物		

项 目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	39,392,937.53	24,500,019.79
其中：母公司或合并范围内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53、租赁

（1）本公司作为承租人

①本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0 元；简化处理的短期租赁费用为 95,385.96 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 64,600.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 2,920,965.21 元。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	36,380,108.55	
合 计	36,380,108.55	

七、研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	766,469.70	673,862.66
技术服务费	59,433.96	270,000.00
差旅、办公等费用	91,881.20	124,839.04
质量认证费	12,171.87	8,608.54
修理及物料消耗	32,575.92	32,742.81
租赁费	13,500.00	18,000.00
检测检疫费	33,738.50	44,705.04
其他	8,197.60	40,201.30
合 计	1,017,968.75	1,212,959.39
其中：费用化研发支出	1,017,968.75	1,212,959.39

八、合并范围的变更

1、2025 年度，公司合并范围新增 5 家子公司，均为公司新设投资，明细如下：

金额单位：万元

序号	公司名称	设立日期	投资额	持股比例
1	厦门天山生物工程有限公司	2025-10-16	10,000,000.00	100%
2	甘肃天山智饲生物科技有限公司	2025-10-22	10,000,000.00	100%
3	天山生物科技（铁岭）有限公司	2025-12-19		51%
4	深圳市牛大娘食品科技有限公司	2025-10-22	2,550,000.00	51%
5	东莞市优鲜选食品有限公司	2025-12-10	10,000.00	51%

2、2025 年度，公司合并范围减少 2 家，其中：①公司之子公司中澳德润牧业有限责任公司将其持有的新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司 100%的股权以 1 元的价格转让给厦门云集货企网络科技有限公司，工商变更登记日为 2025 年 10 月 30 日。

②佛山市天邦壹号农副产品供应有限公司于 2025 年 12 月 16 日注销。

3、处置子公司

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	2025-10-30	1.00	100.00	股权转让	控制权移交	11,715,134.15

注：处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 11,715,134.15 元计入资本公积。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
新疆天山畜牧生物育种有限公司	2175	新疆昌吉州	新疆昌吉州	畜牧养殖、销售；饲料牧草批发等	93.10		直接投资
北京天山凯风畜牧科技有限公司	600	北京	北京	进口冻精的销售	100.00		直接投资
中澳德润牧业有限责任公司	10,000	新疆昌吉州	新疆昌吉州	畜牧养殖、销售；饲料牧草批发等	100.00		直接投资
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	11,333	新疆昌吉州呼图壁县	新疆昌吉州呼图壁县	土地租赁	100.00		直接投资
宁夏美加农生物科技发展有限公司	1,595.7365	宁夏银川	宁夏银川	贸易	51.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
司							
宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	1,000	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	畜牧养殖		51.00	直接投资
昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	5,000	新疆昌吉州	新疆昌吉州	畜牧养殖、饲料种植、加工和销售等	100.00		直接投资
通辽市天山牧业有限责任公司	1,000	内蒙古通辽	内蒙古通辽	畜牧养殖、饲料种植、活畜销售等	100.00		直接投资
内蒙古天晟牧业有限公司	1,530	内蒙古通辽	内蒙古通辽	畜牧养殖、饲料种植、活畜销售等		100.00	直接投资
广东天晟农牧科技有限公司	1,000	广东深圳	广东深圳	鲜肉批发、鲜肉零售		100.00	直接投资
广东天晟牛业有限公司	1,000	广东省英德市	广东英德	牲畜饲养、牲畜销售		92.39	直接投资
广东天邦农副产品供应有限公司	1,000	广东省佛山市	广东佛山	鲜肉批发、鲜肉零售		100.00	直接投资
广东靓牛食品科技有限公司	1,000	广东省深圳市	广东深圳	鲜肉批发、鲜肉零售		100.00	直接投资
厦门天山生物工程有限公司	1,000	福建省厦门市	福建省厦门市	鲜肉批发、鲜肉零售	100.00		直接投资
甘肃天山智饲生物科技有限公司	1,000	甘肃省武威市	甘肃省武威市	饲料生产		100.00	直接投资
天山生物科技（铁岭）有限公司	500	辽宁省铁岭市	辽宁省铁岭市	饲料生产		51.00	直接投资
深圳市牛大娘食品科技有限公司	1,000	广东省深圳市	广东省深圳市	鲜肉批发、鲜肉零售		51.00	直接投资
东莞市优鲜选食品有限公司	100	广东省东莞市	广东省东莞市	鲜肉批发、鲜肉零售		51.00	直接投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
新疆天山畜牧生物育种有限公司	6.90	-130,968.28		2,002,555.61
宁夏美加农生物科技发展有限公司	49.00	1,300,888.86		8,110,221.16
广东天晟牛业有限公司	7.61	-14,307.81		504,411.79
深圳市牛大娘食品科技有限公司	49.00	-158,865.48		2,291,134.52

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆天山畜牧生物育种有限公司	38,829,367.29	7,653,475.53	46,482,842.82	5,079,651.06	12,361,806.68	17,441,457.74
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	2,347,442.97	25,947,387.03	28,294,830.00	11,156,691.57	586,666.68	11,743,358.25
广东天晟牛业有限公司	6,237,367.00	2,836,285.38	9,073,652.38	361,029.64	2,083,210.58	2,444,240.22
深圳市牛大娘食品科技有限公司	23,765,454.87	1,999,593.37	25,765,048.24	20,050,145.37	1,039,118.14	21,089,263.51

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆天山畜牧生物育种有限公司	34,921,329.34	4,863,862.13	39,785,191.47	7,445,715.41	1,400,000.00	8,845,715.41
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	2,333,194.15	24,553,677.93	26,886,872.08	12,376,942.24	613,333.32	12,990,275.56
广东天晟牛业有限公司	12,062,332.47	3,069,615.02	15,131,947.49	6,297,169.76	2,017,320.13	8,314,489.89
深圳市牛大娘食品科技有限公司						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天山畜牧生物育种有限公司	12,517,319.70	-1,898,090.98	-1,898,090.98	15,938,396.76	10,425,496.15	-2,433,750.25	-2,433,750.25	10,544,887.72
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	480,952.40	2,654,875.23	2,654,875.23	-1,311,961.18	466,203.94	-1,456,692.55	-1,456,692.55	-1,685,208.11

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东天晟牛业有限公司	15,449,722.13	-188,045.44	-188,045.44	515,519.16	40,430, 974.56	-2,382,542.40	-2,382,542.40	-9,832,877.43
深圳市牛大娘食品科技有限公司	47,950,291.16	-324,215.27	-324,215.27	-16,930,313.94				

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

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

(2) 联营企业的主要财务信息

项 目	宁夏博瑞科技有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	151,422,685.61	143,984,159.95
非流动资产	74,928,206.97	80,589,872.42
资产合计	226,350,892.58	224,574,132.37
流动负债	74,387,866.45	66,124,331.42
非流动负债	41,670,842.73	63,720,763.00
负债合计	116,058,709.18	129,845,094.42
少数股东权益	1,946,356.04	
归属于母公司股东权益	108,345,827.36	94,729,037.95
按持股比例计算的净资产份额	15,539,099.41	13,586,172.66
营业收入	354,663,828.53	314,176,297.07
净利润	23,183,145.45	23,749,927.50
其他综合收益		
综合收益总额	23,183,145.45	23,749,927.50
本年收到的来自联营企业的股利	2,868,420.00	1,434,210.00

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额
与资产相关	9,478,899.33	8,500,000.00	547,725.69	-278,231.18	17,152,942.46
与收益相关	1,400,000.00	4,860,000.00	2,398,193.32		3,861,806.68
合计	10,878,899.33	13,360,000.00	2,945,919.01	-278,231.18	21,014,749.14

2、计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	537,059.02	557,419.82
与收益相关	7,433,055.08	2,973,889.25
合计	7,970,114.10	3,531,309.07

十一、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，本公司主要为利率风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 30,849,878.89 元（上年末：80,639,761.11 元）。

(2) 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。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款	16,580,936.85				16,580,936.85
其他应付款	13,986,988.63				13,986,988.63
长期借款	249,878.89	30,600,000.00			30,849,878.89
其他非流动负债		70,000,000.00	50,000,000.00		120,000,000.00
租赁负债	3,267,787.14	2,583,417.14	1,223,360.00	1,155,000.00	8,229,564.28
合计	34,085,591.51	103,183,417.14	51,223,360.00	1,155,000.00	189,647,368.65

(续)

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	49,589,558.33				49,589,558.33
应付账款	15,085,596.02				15,085,596.02
其他应付款	111,900,310.71				111,900,310.71
长期借款	250,202.78		30,800,000.00		31,050,202.78
租赁负债	1,036,539.20	1,014,821.20	1,166,500.00	1,417,500.00	4,635,360.40
合计	177,862,207.04	1,014,821.20	31,966,500.00	1,417,500.00	212,261,028.24

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表 决权比例 (%)
厦门舍德供应链管理 有限公司	福建省厦 门市	供应链管理	3,000.00	注	22.46

注 1：2025 年 8 月 29 日，厦门舍德供应链管理有限公司通过公开拍卖的形式竞得湖州皓辉企业管理咨询有限公司持有的本公司 53,861,312 股份，截止 2025 年 12 月 31 日，上述股权未登记过户，但湖州皓辉企业管理咨询有限公司通过协议将上述股份对应的包括但不限于股东会表决权、提案权、提名权、召集权、知情权、质询权、股东会召集和主持权、参加股东会的权利等非财产性权力全权委托予厦门舍德供应链管理有限公司行使。

注 2：本公司的最终控制方是陈明艺、陈欢夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建傲农生物科技集团股份有限公司	本公司实控人担任董事的公司
新疆傲农生物科技有限公司	本公司实控人担任董事的公司的子公司
甘肃傲农饲料科技有限公司	本公司实控人曾担任董事的公司的子公司，注1
厦门云集货企网络科技有限公司	本公司实控人控制的公司
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	持有本公司6.40%表决权的股东
陈德宏	登记持有本公司5%以上股份股东
新疆畜牧业集团有限公司	登记持有本公司5%以上股份股东
大象广告有限责任公司	注2
宁夏反刍种性研究科技有限公司	本公司联营企业控制的公司

注 1：2025 年 1 月，福建傲农生物科技集团股份有限公司董事会审议通过，决定转让所持甘肃傲农饲料科技有限公司的全部股权；2025 年 3 月 14 日完成工商登记。

注 2：公司持有其 96.21%股权但无法对其实施控制。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆傲农生物科技有限公司	采购商品	93,800.00	
甘肃傲农饲料科技有限公司	委托加工	313,063.20	

②销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏反刍种性研究科技有限公司	销售商品	49,000.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
甘肃傲农饲料科技有限公司	厂房及设备					1,142,857.14		19,210.22		3,233,726.59	

(3) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门云集货企网络科技有限公司	转让新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司的全部股权	1.00	

(4) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	994,000.00	2024-9-11	2027-9-10	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	994,000.00	2024-9-13	2027-9-10	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	2,982,000.00	2024-9-18	2027-9-17	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	2,982,000.00	2024-9-19	2027-9-17	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024-9-20	2027-9-17	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	2,982,000.00	2024-9-23	2027-9-22	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024-9-24	2027-9-23	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024-9-25	2027-9-24	否

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024-9-26	2027-9-24	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	994,000.00	2024-9-27	2027-9-24	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024-9-30	2027-9-29	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024-10-8	2027-10-8	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024-10-9	2027-10-8	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	2,982,000.00	2024-10-1	2027-10-9	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,974,000.00	2024-10-1	2027-10-9	否
小计	30,800,000.00			

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
厦门舍德供应链管理有限公司	10,000,000.00	2025-9-3	2027-3-3	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025-9-6	2027-3-6	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025-9-9	2027-3-9	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025-9-12	2027-3-12	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025-9-19	2027-3-19	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025-9-22	2027-3-22	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025-9-28	2027-3-28	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025-10-4	2027-4-4	
厦门舍德供应链管理有限公司	15,000,000.00	2025-10-14	2027-4-14	
厦门舍德供应链管理有限公司	10,000,000.00	2025-11-21	2027-5-21	

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,865,035.45	4,285,111.39

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利：				
宁夏博瑞科技有限公司			1,434,210.00	
其他应收款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
甘肃傲农饲料科技有限公司	600,000.00	30,000.00		
合 计	600,000.00	30,000.00	1,434,210.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
甘肃傲农饲料科技有限公司	160,955.20	
其他应付款：		
湖州中植融云投资有限公司		96,307,638.63
其他非流动负债：		
厦门舍德供应链管理有限公司	120,000,000.00	
合 计	120,160,955.20	96,307,638.63

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重大事项

刑事案件：大象广告股份有限公司股东陈德宏等涉嫌合同诈骗案

2017 年 9 月，公司与大象广告股东陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司等 36 名交易对方签订《发行股份及支付现金购买资产协议》，通过发行股份及支付现金的方式购买陈德宏、华融渝稳、华融天泽等 36 名交易对方持有的大象广告公司 96.21% 股权，交易价格为 237,261.42 万元。2018 年 12 月，公司发现大象广告公司原实际控制人陈德宏涉嫌违法、违规等行为。同月 19 日，昌吉回族自治州公安局将该案立为合同诈骗案侦查。

2022 年 10 月，公司收到昌吉州中院关于刑事案件一审判决，于 2023 年 4 月收到终审判决，判大象广告、陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪，分别处罚金、无期徒刑、有期徒刑及剥夺政治权利、没收财产等刑罚，追缴被告人陈德宏名下的公司股票 37,279,083 股、被告单位大象广告 35 名股东与公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的天山生物公司的股票 78,345,524 股，返还给公司。

2024 年 12 月 12 日，陈德宏持有的公司股份总数减少 3,000,000 股，且该部分股份涉及质押、冻结发生变化，变动后陈德宏持有公司股份 34,279,083 股，占公司总股本比例 10.95%，其中已质押股份 33,509,768 股，占其持股数量的 97.76%；被司法冻结或轮候冻结股份 34,279,083 股，占其持股数量的 100.00%。

2025 年 1 月，公司收到新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院（2023）新 23 执 180 号《执行裁定书》裁定芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、刘柏权等 29 个被执行人持有的天山生物公司股票 78,345,524 股和被执行人陈德宏名下持有的天山生物公司股票 37,279,083 股过户至新疆天山畜牧生物工程股份有限公司名下，并解除对上述股份的冻结措施。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已对追缴的 73,198,402 股完成注销。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	22,810.94	1,068,636.79
1至2年		427,174.21
2至3年		
3至4年		225,550.00
4至5年	225,550.00	358,220.00
5年以上	1,479,093.98	1,536,073.98
小 计	1,727,454.92	3,615,654.98
减：坏账准备	1,636,978.98	1,899,602.98
合 计	90,475.94	1,716,052.00

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,727,454.92	100.00	1,636,978.98	94.76	90,475.94
其中：					
组合1	1,704,643.98	98.68	1,636,978.98	96.03	67,665.00
组合2	22,810.94	1.32			22,810.94
合 计	1,727,454.92	100.00	1,636,978.98	94.76	90,475.94

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,615,654.98	100.00	1,899,602.98	52.54	1,716,052.00
其中：					
组合1	2,119,843.98	58.63	1,899,602.98	89.61	220,241.00
组合2	1,495,811.00	41.37			1,495,811.00
合 计	3,615,654.98	100.00	1,899,602.98	52.54	1,716,052.00

①组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	225,550.00	157,885.00	70.00
5年以上	1,479,093.98	1,479,093.98	100.00
合 计	1,704,643.98	1,636,978.98	96.03

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,899,602.98	152,576.00	314,220.00	100,980.00		1,636,978.98
合 计	1,899,602.98	152,576.00	314,220.00	100,980.00		1,636,978.98

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
呼图壁县全新良种牛业发展有限公司	820,750.00	47.51	820,750.00
新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司	130,400.00	7.55	91,280.00
塔城市畜牧兽医工作站	111,100.00	6.43	111,100.00
杨硕	109,493.98	6.34	109,493.98
塔什库尔干塔吉克自治县	105,400.00	6.10	105,400.00
合 计	1,277,143.98	73.93	1,238,023.98

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	122,967,831.89	104,044,150.26
合 计	122,967,831.89	104,044,150.26

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	94,121,290.81	30,788,580.86
1至2年	7,495,974.47	14,369,173.59
2至3年	13,352,140.70	41,850,731.44
3至4年		9,948,335.19
4至5年	1,580,888.18	19,117.14
5年以上	11,088,753.18	11,719,636.04
小 计	127,639,047.34	108,695,574.26
减：坏账准备	4,671,215.45	4,651,424.00
合 计	122,967,831.89	104,044,150.26

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	5,999,254.91	6,207,986.58
押金及保证金	162,961.75	124,961.75
备用金	6,386.14	6,736.14
代垫社保	124,596.53	121,726.24

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	2,650.00	48,666.67
合并范围内关联方	121,343,198.01	102,185,496.88
小 计	127,639,047.34	108,695,574.26
减：坏账准备	4,671,215.45	4,651,424.00
合 计	122,967,831.89	104,044,150.26

③按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,998,754.91	4.70	4,477,877.72	74.65	1,520,877.19
按组合计提坏账准备	121,640,292.43	95.30	193,337.73	0.16	121,446,954.70
其中：					
组合1	297,094.42	0.23	193,337.73	65.08	103,756.69
组合2	121,343,198.01	95.07			121,343,198.01
合 计	127,639,047.34	100.00	4,671,215.45	3.66	122,967,831.89

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,207,486.58	5.71	4,487,877.72	72.30	1,719,608.86
按组合计提坏账准备	102,488,087.68	94.29	163,546.28	0.16	102,324,541.40
其中：					
组合1	302,590.80	0.28	163,546.28	54.05	139,044.52
组合2	102,185,496.88	94.01			102,185,496.88
合 计	108,695,574.26	100.00	4,651,424.00	4.28	104,044,150.26

A、年末单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁夏伊源牧业有限公司	3,880,277.72	3,880,277.72	100.00	回收可能性极低
新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院	1,520,877.19			

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
齐齐哈尔鹤达博凯生物科技有限公司	597,600.00	597,600.00	100.00	回收可能性极低
合 计	5,998,754.91	4,477,877.72	74.65	——

B、组合中，按组合 1 计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	103,247.54	5,211.64	5.05
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年	71,671.99	65,951.20	92.02
5年以上	122,174.89	122,174.89	100.00
合 计	297,094.42	193,337.73	65.08

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	3,103.86	57,384.67	4,590,935.47	4,651,424.00
2025年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-	-13,382.01	13,382.01	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,125.27	30,115.22	5,735.13	37,975.62
本年转回	17.50	8,166.67	10,000.00	18,184.17
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	5,211.63	65,951.21	4,600,052.61	4,671,215.45

⑤坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,651,424.00	37,975.62	18,184.17			4,671,215.45
合 计	4,651,424.00	37,975.62	18,184.17			4,671,215.45

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末 余额
通辽市天山牧业有限责 任公司	74,824,516.72	58.62	往来款	1-3年	
广东天晟农牧科技有限 公司	29,250,000.00	22.92	往来款	1年以内	
宁夏美加农生物科技发 展股份有限公司	6,488,700.57	5.08	往来款	5年以上	
北京天山凯风畜牧科技 有限公司	4,140,150.20	3.24	往来款	1-3年	
宁夏伊源牧业有限公司	3,880,277.72	3.04	往来款	5年以上	3,880,277.72
合 计	118,583,645.21	92.90	——		3,880,277.72

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	300,271,338.31	82,872,380.52	217,398,957.79	290,271,338.31	82,872,380.52	207,398,957.79
合 计	300,271,338.31	82,872,380.52	217,398,957.79	290,271,338.31	82,872,380.52	207,398,957.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年 初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备		
中澳德润牧业有 限责任公司	76,385,696.91	76,385,696.91				76,385,696.91	76,385,696.91
北京天山凯风畜 牧科技有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00				3,900,000.00	3,900,000.00
呼图壁县天山农 牧科技发展有限 公司	113,330,000.00					113,330,000.00	
宁夏美加农生物 科技发展股份有 限公司	16,403,265.31	2,586,683.61				16,403,265.31	2,586,683.61
昌吉安格斯牛业 科技发展有限责 任公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
通辽市天山牧业 有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
新疆天山畜牧生	20,252,376.09					20,252,376.09	

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备		
物育种有限公司							
厦门天山生物工程有限公司			10,000,000.00			10,000,000.00	
合 计	290,271,338.31	82,872,380.52	10,000,000.00			300,271,338.31	82,872,380.52

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,810.94	22,810.94	241,450.00	142,462.00
其他业务	1,273,409.13	4,310,123.90	1,476,098.72	4,168,551.00
合 计	1,296,220.07	4,332,934.84	1,717,548.72	4,311,013.00

(2) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	资产租赁	冻精销售	合 计
在某一时段内确认收入	1,273,409.13		1,273,409.13
在某一时点确认收入		22,810.94	22,810.94
合 计	1,273,409.13	22,810.94	1,296,220.07

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	10,500,000.00	
合 计	10,500,000.00	

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	81,149.36	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,635,919.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,641.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,728,710.78	

项 目	金 额	说 明
减：所得税影响额	76,651.28	
少数股东权益影响额（税后）	365,464.24	
合 计	7,286,595.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	/	-0.0885	-0.0885
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	/	-0.1122	-0.1122

注：本期加权平均净资产为负数，故未计算加权平均净资产收益率。

法定

代表人：



主管会计

工作负责人：



会计机构

负责人：



日 期：2026.4.23

日 期：2026.4.23

日 期：2026.4.23



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

914403001923608867



名称 深圳安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘洛

成立日期 2001年03月15日

主要经营场所

深圳市南山区粤海街道高新社区高新南四道18号
创维半导体设计大厦西座1001-1005

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2026年03月05日



会计师事务所 执业证书

名称：深圳公安会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：刘洛

主任会计师：

经营场所：深圳市南山区粤海街道高新社区
高新南四道18号创维半导体设计大厦
厦西座1001-1005

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44030052

批准执业文号：深注协字[1997]100号

批准执业日期：1997年12月17日



证书序号：0021200

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：深圳市财政局



2023年12月29日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 李程
Full name _____

性别 男
Sex _____

出生日期 1983-03-22
Date of birth _____

工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit _____

身份证号码 410782198303220031
Identity card No. _____

注册会计师协会(特殊普通合伙)

年度登记
Annual Registration

本证书自2018年12月1日起有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101301564
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 12 月 日
Date of Issuance

姓名: 李程 性别: 男 身份证号: 110101301564
证书编号: 110101301564

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会: 北京注册会计师协会
转出日期: 2018 年 11 月 日

转入协会: 深圳注册会计师协会
转入日期: 2018 年 1 月 日



姓名: 凡长涛
性别: 男
出生日期: 1971-07-08
工作单位: 北京嘉瑞拓新会计师事务所
身份证号码: 420619197107081616



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100670003
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2015 年 08 月 15 日



姓名: 凡长涛
证书编号: 110100670003

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一. 注册会计师执行业务, 必要时应向委托方出示本证书。
- 二. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三. 注册会计师停止执行业务时, 应将本证书报还主管注册会计师协会。
- 四. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



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

单位：元

项目	2026.6.30
流动资产：	
货币资金	26,175,061.38
应收账款	32,484,424.87
预付款项	2,153,403.85
其他应收款	7,584,552.94
存货	48,134,396.87
其他流动资产	200,829.26
流动资产合计	116,732,669.17
非流动资产：	
长期股权投资	18,059,387.40
投资性房地产	19,878,630.23
固定资产	55,886,128.37
在建工程	7,282,812.65
生产性生物资产	2,563,089.71
使用权资产	8,764,711.50
无形资产	51,943,879.68
长期待摊费用	3,943,313.84
递延所得税资产	7,604,263.28
其他非流动资产	994,764.19
非流动资产合计	176,920,980.85
资产总计	293,653,650.02
流动负债：	
短期借款	
应付账款	27,016,572.55
预收款项	8,041,441.18
合同负债	4,986,469.08
应付职工薪酬	3,695,840.68
应交税费	941,046.66
其他应付款	12,844,969.69
一年内到期的非流动负债	57,648,073.63
流动负债合计	115,174,413.47
非流动负债：	
长期借款	30,500,000.00
租赁负债	4,444,383.37
预计负债	
递延收益	19,402,617.89
递延所得税负债	1,383,095.10
其他非流动负债	70,000,000.00
非流动负债合计	125,730,096.36
负债合计	240,904,509.83
所有者权益：	
股本	239,778,994.00
资本公积	298,924,081.44
盈余公积	10,813,961.16
未分配利润	-511,246,563.20
归属于母公司所有者权益合计	38,270,473.40
少数股东权益	14,478,666.79
所有者权益合计	52,749,140.19
负债和所有者权益总计	293,653,650.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：元

项目	2026年1-6月
一、营业收入	219,604,400.26
减：营业成本	199,512,597.63
税金及附加	107,893.89
销售费用	1,834,712.41
管理费用	12,305,800.48
研发费用	272,179.94
财务费用	2,963,748.54
其中：利息费用	2,909,644.88
利息收入	19,034.55
加：其他收益	2,116,450.01
投资收益	3,655,352.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,520,287.99
信用减值损失	-993,122.81
资产减值损失	-332,703.25
资产处置收益	131,698.05
二、营业利润	7,185,141.59
加：营业外收入	62,099.28
减：营业外支出	173,465.03
三、利润总额	7,073,775.84
减：所得税费用	1,750,857.89
四、净利润	5,322,917.95
（一）按经营持续性分类	
持续经营净利润	5,322,917.95
终止经营净利润	
（二）按所有权归属分类	
归属于母公司股东的净利润	4,227,669.93
少数股东损益	1,095,248.02
五、其他综合收益	
归属于母公司股东的其他综合收益	
归属于少数股东的其他综合收益	
六、综合收益总额	5,322,917.95
归属于母公司股东的综合收益总额	4,227,669.93
归属于少数股东的综合收益总额	1,095,248.02

法定代表人：

陈明
印明
6523010065172

主管会计工作负责人：

邓颖
印颖

会计机构负责人：

李明
印明



合并现金流量表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：元

项目	2026年1-6月
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	205,467,178.54
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	2,615,222.13
经营活动现金流入小计	208,082,400.67
购买商品、接受劳务支付的现金	195,704,482.17
支付给职工以及为职工支付的现金	13,078,534.19
支付的各项税费	4,905,572.34
支付其他与经营活动有关的现金	5,597,657.10
经营活动现金流出小计	219,286,245.80
经营活动产生的现金流量净额	-11,203,845.13
二、投资活动产生的现金流量：	
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	786,912.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	485,124.47
投资活动现金流入小计	1,272,036.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,567,221.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金	
支付其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流出小计	4,567,221.03
投资活动产生的现金流量净额	-3,295,184.34
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资收到的现金	980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	980,000.00
取得借款收到的现金	
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	20,980,000.00
偿还债务支付的现金	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	736,379.68
支付其他与筹资活动有关的现金	17,462,467.00
筹资活动现金流出小计	19,698,846.68
筹资活动产生的现金流量净额	1,281,153.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-13,217,876.15
加：期初现金及现金等价物余额	39,392,937.53
六、期末现金及现金等价物余额	26,175,061.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





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

单位：元

项目	2026.6.30
流动资产：	
货币资金	480,193.98
应收账款	29,755.94
预付款项	
其他应收款	144,375,600.25
存货	551,938.56
其他流动资产	
流动资产合计	145,437,488.73
非流动资产：	
长期股权投资	217,398,957.79
投资性房地产	17,549,270.99
固定资产	38,368,158.29
在建工程	
生产性生物资产	
使用权资产	422,060.71
无形资产	6,456,819.25
长期待摊费用	2,120,609.96
递延所得税资产	92,480.53
其他非流动资产	
非流动资产合计	282,408,357.52
资产总计	427,845,846.25
流动负债：	
短期借款	
应付账款	3,707,283.13
预收款项	147,499.90
合同负债	614,956.70
应付职工薪酬	1,481,733.20
应交税费	134,582.62
其他应付款	129,976,263.19
一年内到期的非流动负债	54,608,297.11
流动负债合计	190,670,615.85
非流动负债：	
长期借款	30,500,000.00
租赁负债	
预计负债	
递延收益	4,352,482.26
递延所得税负债	105,515.17
其他非流动负债	70,000,000.00
非流动负债合计	104,957,997.43
负债合计	295,628,613.28
所有者权益：	
股本	239,778,994.00
资本公积	300,227,012.02
盈余公积	10,813,961.16
未分配利润	-418,602,734.21
所有者权益合计	132,217,232.97
负债和所有者权益总计	427,845,846.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：元

项目	2026年1-6月
一、营业收入	640,235.91
减：营业成本	1,401,877.29
税金及附加	3,937.16
销售费用	
管理费用	5,451,317.19
研发费用	
财务费用	2,625,266.23
其中：利息费用	2,630,972.45
利息收入	7,250.22
加：其他收益	206,458.80
投资收益	-4,450,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	
信用减值损失	-76,831.07
资产减值损失	
资产处置收益	
二、营业利润	-13,162,534.23
加：营业外收入	
减：营业外支出	20,170.73
三、利润总额	-13,182,704.96
减：所得税费用	-48,279.22
四、净利润	-13,134,425.74
五、其他综合收益	
六、综合收益总额	-13,134,425.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：元

项目	2026年1-6月
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	156,556.40
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	65,622,789.99
经营活动现金流入小计	65,779,346.39
购买商品、接受劳务支付的现金	
支付给职工以及为职工支付的现金	2,121,851.91
支付的各项税费	47,034.67
支付其他与经营活动有关的现金	64,272,708.53
经营活动现金流出小计	66,441,595.11
经营活动产生的现金流量净额	-662,248.72
二、投资活动产生的现金流量：	
取得投资收益收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	100,000.00
投资活动现金流入小计	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	213,690.75
投资支付的现金	4,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金	
支付其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流出小计	4,863,690.75
投资活动产生的现金流量净额	-4,763,690.75
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	
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	736,379.68
支付其他与筹资活动有关的现金	16,000,000.00
筹资活动现金流出小计	16,836,379.68
筹资活动产生的现金流量净额	3,163,620.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-2,262,319.15
加：期初现金及现金等价物余额	2,742,513.13
六、期末现金及现金等价物余额	480,193.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

