



新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-094

2015 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人蒋炜、主管会计工作负责人何波及会计机构负责人(会计主管人员)袁芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 董事会报告.....	11
第四节 重要事项.....	27
第五节 股份变动及股东情况.....	36
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第七节 财务报告.....	43
第八节 备查文件目录.....	115

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司
天山生物有限	指	天山畜牧昌吉生物工程有限责任公司，为公司前身
智本正业	指	上海智本正业投资管理有限公司，公司控股股东之控股股东
天山农牧业	指	天山农牧业发展有限公司，公司控股股东
新疆畜牧总站	指	新疆维吾尔自治区畜牧总站，前身为新疆维吾尔自治区畜禽繁育改良总站
昌吉州国投公司	指	昌吉州国有资产投资经营有限责任公司
天山雪	指	新疆天山雪食品有限责任公司（原新疆天山雪米农业有限责任公司）
天山农业	指	呼图壁县天山农业发展有限公司
巴尔鲁克	指	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司
天山凯风	指	北京天山凯风畜牧科技有限公司
新疆新诺	指	新疆新诺生物科技有限责任公司
中澳德润	指	中澳德润牧业有限责任公司
大澳国际	指	大澳国际贸易有限公司
明加哈牧业	指	明加哈牧业有限公司
明加哈农业	指	明加哈农业有限公司
天山控股	指	天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司
蒂姆先生	指	威廉-约翰-蒂姆斯伯利-克拉克先生
克拉克家族	指	克拉克家族（澳大利亚维多利亚州）
明加哈牧场资产组合	指	澳大利亚维多利亚州克拉克家族明加哈牧场资产组合
民生证券	指	民生证券股份有限公司
股权激励计划	指	股票期权与限制性股票激励计划
公司章程	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法及其修订
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
细管冻精、普通冻精	指	细管冻精是用直径小、管壁薄的无毒塑料管盛装精液后冷冻而成。冷冻精液的问世解决了新鲜精液难以保存的难题，大大提高了种公牛的配种范围，提高了良种改良效率。细管冻精与我国 90 年代所使用的颗粒冻精比较，具有冷冻时

		受冻均匀、解冻时受热一致、解冻方便、输精时不易污染、避免精液和液氮的直接接触、精子活力好，受胎率高的优点。目前已在世界各国普遍采用，我国目前正在大力普及。
性控冻精	指	性控冻精是运用高精密仪器，采用精子分离技术将 X、Y 精子分离，从而得到全部 X 精子或 Y 精子的精液制成的细管冻精。性控冻精的应用可以控制牛后代的性别，从而达到改良牛群品种的同时实现快速扩群的效果，对提高牛群良种率有着重要作用。
国家畜牧良种补贴项目	指	是我国为提高牛群良种率，提高产出并降低消耗的重要政策。国家畜牧良种补贴项目由中央财政设立奶牛良种补贴资金，对项目区内使用优质种公牛冷冻精液进行品种改良的奶牛养殖者进行资金补贴。列入良种补贴的优质种公牛冻精必须由省级畜牧主管部门招标采购，由其下属各级畜牧站向奶牛养殖者发放，并由省级财政部门与种公牛站结算良种补贴资金。
非良种补贴	指	公司在良种补贴项目之外也自主推广销售冻精产品，主要面向对冻精的种公牛品质与品种有更高要求的大型养殖企业与规模养殖户。
后裔测定	指	根据待测公牛系谱资料、公牛后裔出生、配种、产犊资料、体型外貌鉴定数据、DHI 测定等数据，通过统计模型来测定公牛的育种值，作为评价种公牛育种价值的依据，是当前评定种公牛产奶遗传能力最有效的遗传评定技术。
中国奶牛性能指数（CPI）	指	（China Performance Index）是中国奶牛育种委员会将各数量性状的预期遗传传递力结合起来，编制成一个简单的指数。它是对每头公牛未来后代的遗传价值的最佳预测值。这个指数的高低是衡量公牛遗传品质的好坏，值越高说明遗传性能越好。CPI 公牛数量的多少，是衡量公牛站育种水平高低的标志，也是公牛站育种实力的体现。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	天山生物	股票代码	300313
公司的中文名称	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天山生物		
公司的外文名称（如有）	XINJIANG TIANSHAN ANIMAL HUSBANDRY BIO-ENGINEERING CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TIANSHAN BIO		
公司的法定代表人	蒋炜		
注册地址	新疆昌吉高新区光明南路 1 号		
注册地址的邮政编码	831100		
办公地址	新疆昌吉市延安北路 198 号东方广场写字楼 10 楼		
办公地址的邮政编码	831100		
公司国际互联网网址	www.xjtssw.com		
电子信箱	tsxmgs@sina.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何敏	于舒玮
联系地址	新疆昌吉市延安北路 198 号东方广场写字楼 10 楼	新疆昌吉市延安北路 198 号东方广场写字楼 10 楼
电话	0994-6566618	0994-6566618
传真	0994-6566616	0994-6566616
电子信箱	tssw_he@126.com	tsswgs@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	新疆昌吉市延安北路 198 号东方广场写字楼 10 楼证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	50,459,891.29	43,102,329.00	17.07%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-10,131,689.58	4,626,124.52	-319.01%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-10,482,810.37	3,006,817.83	-448.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-133,077,592.74	788,978.99	-16,967.06%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.7118	0.0042	-17,047.62%
基本每股收益（元/股）	-0.0557	0.0254	-319.29%
稀释每股收益（元/股）	-0.0557	0.0254	-319.29%
加权平均净资产收益率	-2.61%	1.15%	-3.76%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-2.70%	0.75%	-3.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	724,691,874.34	610,012,373.40	18.80%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	378,195,009.03	395,245,973.90	-4.31%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.0230	2.1142	-4.31%

注：公司于 2015 年 5 月 7 日以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，转增后公司股本由 9,091 万股变为 18,182 万股，以新股本计算 2014 年 1-6 月每股收益为 0.0254 元。

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,496,339.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,546,069.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	301,390.85	
合计	351,120.79	—

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

（1）良种补贴政策风险

《国务院关于促进奶业持续健康发展的意见》（国发[2007]31号）指出，“为加快扩大优质奶牛种群繁养步伐，继续执行中央财政奶牛良种补贴政策，扩大补贴范围，同时对经过后裔测定并注册的优良种公牛冷冻精液加大补贴力度”。同时，《农业部、财政部关于印发奶牛良种补贴资金管理暂行办法的通知》（财农[2007]164号）指出，“中央财政设立奶牛良种补贴资金，对项目区内使用优质种公牛冷冻精液进行品种改良的奶牛养殖者进行资金补贴。列入良种补贴的优质种公牛冻精必须由省级畜牧主管部门招标采购，由其下属各级畜牧站向奶牛养殖者发放，并由省级财政部门与种公牛站结算良种补贴资金。除中央财政良种补贴外，各地方财政也会对本地区使用优质种公牛冷冻精液进行品种改良的奶牛养殖者进行资金补贴”。

良种补贴政策是国家为加速奶牛品种改良，促进畜牧业增长方式转变而采取的一项政策，也是目前世界各国普遍长期采用的一种农业补贴政策。在我国目前牛良种率低、单产水平低的现状下，预计未来良种补贴政策将保持稳定甚至进一步加大扶持力度。但是，若未来国家取消该项补贴政策或调整良种补贴方式，将会对公司的生产经营产生一定影响。

（2）经营业绩风险

上市后，公司在横向上扩大产品线，增加产品层次和品种，通过投资、合作、市场拓展等多种方式扩大市场占有率；在纵向方面，延伸上下游产业链，完善公司整体战略布局，但由于新投资项目尚未达产，产生经济效益尚需时间，公司期间费用增加幅度较大；同时，由于产品品类丰富后，产品毛利率水平差异较大，致使公司综合毛利率有所下降，业绩面临一定的下滑风险。

公司将采取积极措施改善业绩下滑，包括巩固、扩大自产冻精销售，积极开拓进口冻精市场，稳定牛奶生产和销售，打造“引种、养殖、育肥、屠宰加工、销售服务”全产业链的肉牛产业等，同时，公司加强生产管理，强化成本、费用控制，以降低经营业绩风险。

（3）疫病风险

疫病是畜禽养殖业面临的重大风险。国内外曾多次爆发疯牛病、口蹄疫、禽流感等疫情，导致大量畜禽死亡或被宰杀，给畜禽养殖业造成很大的损失。作为良种繁育企业，公司需要养殖大量种公牛和母牛以生产冻精、繁育后备种公牛，因此，公司也面临牛发生疫病的风险。牛容易发生肢蹄病、口蹄疫、流感、乳房炎、子宫炎等疫病，这些疫病的发生不仅影响牛的生产、繁殖能力，还影响冻精和牛奶的产量和质量，严重的将导致病牛丧失生产和繁殖能力。如果爆发大规模的动物疫情，有可能导致大量的牛死亡或被宰杀，将对公司生产经营造成重大影响。

公司主要管理人员和核心人员均具有多年的养殖及疫病预防经验，还聘请有专业兽医负责疫病的预防和治疗，采取了隔离、消毒、分散饲养、疫苗注射等措施以预防疫病的发生。另外，公司种公牛站和良种繁育场位于昌吉市榆树沟镇，肉牛场位于阿什里乡，远离人口密集区，周围数十公里内没有其他养殖场，可大幅降低疾病传播的风险。同时，新疆的动物防疫水平较高，已在全区初步形成统一指挥、反应快捷的动物防疫网络体系，可以有效防止疾病的蔓延。

（4）政府招标采购导致经营业绩季节性波动风险

公司冻精产品销售分为两种模式。列入良种补贴区域和品种的种公牛冻精由各畜牧主管部门进行统一招标采购，公司参

与竞标；未列入良种补贴区域、品种，或虽已列入良种补贴区域、品种，但农牧民、牛场认为仍需要根据自身需要采购的，由公司直接向农牧民、牛场销售种公牛冻精。在目前政策环境下，公司2013年和2014年分别有90.73%、95.95%的自产冻精销售收入是通过政府统一良种补贴招标方式实现销售的。由于政府招标采购存在时间上的不确定性，致使公司营业收入季节分布不均匀，导致公司经营业绩在年度内各季度存在较大波动的风险。

公司在努力开拓直营市场空间的同时，通过投资肉牛项目等方式延伸产业链，增加产品品类从而增加业务收入，但由于以政府采购招标形式实现的收入占比较大，所以季节性波动风险在今后一定时期内将继续存在。

（5）募集资金投资项目实施及产业一体化风险

截止报告期，公司募投项目已开始实施，但仍存在一定的不确定性，虽项目前期均已经得到公司充分论证和系统规划，但是在实施过程及后期经营中，如果市场环境等方面出现变化，可能导致项目不能如期完成或顺利实施，进而影响到公司预期收益的实现，存在一定的募集资金实施风险。

报告期，公司对发展战略进行一定的调整，在横向发展和纵向延伸方面实施产业一体化措施，但目前良种繁育市场受政策及行业运作模式影响较大，市场需求潜量存在不确定性，同时实施产业一体化战略面临人才、技术储备等潜在问题，将为公司带来经营风险和投资风险等，对公司战略的科学性、前瞻性及其权变性带来重大考验。

公司将密切关注市场及行业发展变化，对募集资金投资项目建设进行科学规划和部署，加快募集资金项目的投资建设，如市场环境、宏观经济因素等发生变化的，公司将适时调整项目实施进度和规模，提高募集资金使用效率，保障募投项目实施效果。在实施产业一体化措施方面，公司将系统规划投资进度，随时关注投资风险，采取确实管理措施提高管理水平，规避管理风险。

（六）管理风险及人力资源风险

公司业务扩张、投资子公司数量的增加及境外投资项目的开展，对公司经营管理的要求不断提高，如果公司当前的管理体系不能适应业务规模迅速发展的要求，则可能对公司的经营发展带来一定的不利影响。同时，境外公司的设立及投资、收购行为的增多，对管理、技术等方面人才需求增加，如不能建立科学的引人、用人、育人机制，将增大公司管理风险。

公司将进一步建立和完善内部控制和授权体系，通过深入市场、加强管理和对业务的控制，及时发现经营管理过程中的问题，并采取必要的应对措施，以规避和降低管理风险；公司将进一步完善薪酬、福利与绩效考核和激励机制，打造充满活力的用人机制和育人机制，充分调动科研技术人才和管理人员的创新积极性，保障公司战略实施。

（七）境外投资风险

为进一步做大做强公司主业、提高公司盈利能力、完善市场布局，公司完成收购位于澳大利亚维多利亚州的明加哈牧场资产，将其定位为公司的引种基地。虽然项目已经得到事前充分论证、规划和评估，但如若出现政策、市场环境等方面的变化，依旧存在一定的投资风险：

1) 进出口政策及市场变化风险

近年来，中澳双边贸易发展迅猛，呈现明显的经济互补性，中国政府鼓励本国企业向海外投资，而澳大利亚优质的畜牧资源利于我们实施“走出去”战略。目前国内肉牛存栏严重不足，良种肉牛紧缺；同时，国家针对肉牛产业不断出台政策推进肉牛产业发展，农户对养殖高档肉牛的积极性较高，对高端纯种肉牛种畜需求会持续较长时期。澳大利亚作为世界上牛肉出口国中唯一没有发现疯牛病和口蹄疫的国家，中国从澳大利亚进口胚胎和活牛（牛犊）的数量也在逐年增加。因此我们预测，中国针对澳大利亚的畜牧进出口政策和市场情况在一定时间内不会发生重大不利变化。即便如此，假如政策发生变化，公司将通过传统养殖模式运行境外牧场，但是会对项目效益产生一定不利影响。

2) 贸易运输的风险。

从澳大利亚维多利亚州到中国新疆，运输距离一万多公里，包括海运和陆路运输，长距离的运输给活畜贸易带来较大的风险。澳大利亚有完备的牲畜出口鉴定制度、牲畜海运制度、出口许可制度，中国有兽医派遣和进境检疫制度，严格规范了活畜贸易中对牲畜的福利，能够确保健康的牛只到达国内。同时，完善的保险服务可以将运输风险控制在最低。由于运距长、中间环节多、环境复杂多变，贸易运输过程中仍存在一定风险。

3) 汇率风险

受国际收支状况、通货膨胀率、宏观经济等相关因素影响，近期澳元兑人民币汇率变化较大，汇率风险对公司境外项目实施也具有一定影响。在实际经营过程中，公司会增强对汇率风险的防范意识，增加外汇人才的储备和培养，研究汇率的变化趋势，适时兑汇，在具体操作中用专业的态度和方法进行操作，努力规避或降低汇率风险，以减少汇率变化对公司运营的

不利影响。

（八）产业链整合风险

公司“大肉牛战略”是以畜牧育种为基础，形成“引种、养殖、育肥、屠宰加工、销售服务”全产业链的肉牛产业。在产业链整合过程中通过自建、合作、并购等多种方式实现产业链的闭环，着力打造“上游控制养殖资源、中游控制加工生产、下游控制流通渠道”，实现产业链联动的商业运营模式。以此来改变传统养殖分散、养殖效益低的传统模式，实现提升企业生产加工规模化、现代化水平，缩短市场流通环节，打造消费者品牌的目的。但由于畜牧养殖周期长、产业链长、中间环节多的影响因素，存在产业链整合风险。

公司采用种源控制方式把控源头，在养殖、繁育环节提供饲养管理、繁育指导、疫病防疫等技术支持，通过协议回购方式明确回购标准和价格标准，通过集中转化育肥控制产品质量，通过标准化屠宰加工实现产品升级，最终以线上线下销售渠道，使优质产品覆盖全国主要城市，采用航空、物流等冷链运输方式为国民餐桌提供安全、优质、绿色的中高端牛肉产品。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2015年上半年，受进口冻精业务占比增加、毛利下降及公司培育肉牛业务致使期间费用增加因素影响，公司净利润大幅下降。公司实现营业总收入50,459,891.29元，比去年同期43,102,329.00元增长17.07%；实现营业利润-13,960,016.24元，比去年同期3,155,790.84元减少542.36%；实现利润总额-13,608,895.45元，比去年同期4,775,097.53元减少385.00%；实现归属于母公司所有者的净利润-10,131,689.58元，比去年同期4,626,124.52元减少319.01%。

截止2015年6月30日，公司总资产为724,691,874.34元，比年初610,012,373.40元增长18.80%；净资产为447,140,448.09元，比年初436,436,929.83元增长2.45%；资产负债率为38.30%。

报告期主要经营概述如下：

报告期，公司以“做强两端，带动中间”的经营思路，坚定不移地实施肉牛战略。

1、公司澳洲引种基地已布局完成，境外控股公司明加哈农业、大澳国际开展牛源甄选储备工作，依据订单办理活畜检疫隔离事项，能够配合保障公司高品质活畜引种需求。公司利用引种优势，把新疆、内蒙、宁夏等我国食草畜牧业重要基地作为合作重点，积极推行产融结合，解决引种、推广资金需求，吸引当地农户、企业投入到养殖环节。公司与呼伦贝尔市、新巴尔虎左旗、呼伦贝尔市阳光农牧场建立战略合作关系，利用当地农牧资源，合作打造辐射东北区域的安格斯肉牛基地。

2、公司筹划发行股份购买相关土地资产事项，规划实施畜牧养殖与饲草料种植有机结合的现代化、规模化的生态循环农业模式，实现种养一体化的混合农作，即养殖粪加工为饲草料种植的有机肥，施用有机肥的饲草料饲养肥牛群，从而实现产品从源头到产品的全程可控，有效提高产品品质并降低成本。本次发行事项于2015年4月15日获中国证监会受理，于5月22日收到中国证监会第一次反馈，公司于7月6日完成第一次反馈回复，目前处于补充财务数据阶段。

3、在肉牛产品终端渠道建设方面，上半年在疆内完成昌吉宁边西路门店，乌鲁木齐机场店等12家终端店的开设，并与乌昌地区26家包括：大型西餐店、肥牛火锅店、餐饮店、大中型企事业单位等建立订单供货关系。同时开启天猫店铺、窝窝本地团购等电商销售模式，完成词条建设及百度、360、腾讯地图商户认领，搭建巴尔鲁克官方微信平台（微信号：barluk）及手机APP店铺用于产品推广宣传销售。同时，通过对疆内外市场的进一步调研和考察，公司已与北京、上海、广州部分客商达成了合作意向。

4、公司各生产部门团队建设持续深入、员工技能水平有效提高、实验创新工作按计划开展并在部分领域取得突破、安全生产管理工作方法不断丰富、团队经营意识及经营控制能力逐步建立并完善。

5、公司通过实施股权激励计划，建立股东与中、高级管理人员和核心技术（业务）人员之间的利益共享与约束机制，充分调动其积极性和创造性，使其利益与公司长远发展更紧密地结合，实现企业可持续发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	50,459,891.29	43,102,329.00	17.07%	
营业成本	30,568,793.55	23,780,852.32	28.54%	
销售费用	9,529,729.32	5,915,251.89	61.10%	公司同比合并范围增加，且进口冻精销售量同比增加导致费用支出增加所致
管理费用	19,788,976.41	11,957,332.16	65.50%	公司同比合并范围增加，且公司加大对外投资力度而增加的项目前项费用及增加的人力资源成本影响所致

财务费用	3,564,754.71	-1,592,309.08	323.87%	公司新增项目投资导致银行借款同比增加所致
所得税费用	419,128.40	77,301.76	442.20%	子公司实现利润同比增加影响所致
研发投入	1,714,075.00	1,029,962.65	66.42%	公司种公牛后裔测定体系以及后裔测定数据库的建立过程中投入的人力、物力增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-133,077,592.74	788,978.99	-16,967.06%	主要系子公司购入生物资产所致
投资活动产生的现金流量净额	62,208,085.24	14,791,619.79	320.56%	主要系公司定期存款到期收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	85,406,297.64	35,596,118.54	139.93%	主要系收到的银行借款同比增幅较大所致
现金及现金等价物净增加额	13,552,246.27	51,176,717.32	-73.52%	

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

公司主营业务收入主要是冻精收入，其中包括自产冻精和进口冻精，牛奶为公司良种繁育业务的副产品。本报告期公司实现营业收入50,459,891.29元，同比增长17.07%，增加的原因主要是公司加大对进口冻精的市场开拓，使进口冻精的销售量同比增长89.04%，收入同比增加9,485,221.47元，增长83.39%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、主营业务经营情况

（1）主营业务的范围及经营情况

公司主要从事牛、羊的品种改良业务，依托生物遗传技术，为我国畜牧行业提供优质冻精、胚胎等遗传物质及相关服务；凭借在牛育种领域形成的优势，向种牛进口冻精推广及服务、种羊育种和肉牛引种、养殖、育肥、屠宰加工、销售服务的完整产业链延伸。

公司主要产品为优质种公牛冻精，品种包括荷斯坦、褐牛、西门塔尔、蒙贝利亚、夏洛来、安格斯、利木赞等，包括奶牛、肉牛及乳肉兼用牛的主要品种；目前，公司羊育种产品为种羊、羔羊等，品种包括陶赛特、特克塞尔、萨福克、杜泊羊等。牛奶、犊牛等是公司从事良种繁育业务的副产品。公司控股子公司天山凯风、新疆新诺主要经营进口冻精及技术服务；控股子公司中澳德润及其子公司巴尔鲁克主要从事牛羊肉制品的屠宰、加工及销售；全资子公司天山控股及其子公司明加哈农业、大澳国际主要从事活畜、种畜、冷冻牛羊肉（胴体）及其他畜牧相关产品的饲养、繁殖及出口贸易等。

（2）主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						

畜牧业	43,583,696.20	23,927,007.92	45.10%	15.66%	30.82%	-6.37%
加工业	5,757,832.63	6,466,123.16	-12.30%	18.91%	23.14%	-3.85%
分产品						
普通冻精	15,275,950.05	3,510,143.19	77.02%	-11.63%	-6.28%	-1.31%
性控冻精	123,420.00	67,867.96	45.01%	32.71%	47.33%	-5.46%
进口冻精	20,859,885.18	13,414,340.62	35.69%	83.39%	117.98%	-10.21%
牛奶	5,599,027.00	4,831,667.40	13.71%	2.54%	10.19%	-5.98%
后备牛羊	416,640.00	1,012,864.75	-143.10%	-67.18%	4.71%	-166.91%
牛羊肉制品	5,644,764.43	6,384,538.28	-13.11%	16.62%	21.61%	-4.65%
育肥牛	1,254,013.97	1,042,454.84	16.87%	-43.00%	-65.15%	52.84%
其他	167,828.20	129,254.04	22.98%	10,389.26%	10,386.29%	0.02%
分地区						
西北地区	30,230,422.70	18,287,961.91	39.50%	-10.70%	-3.70%	-4.40%
东北地区	1,957,722.27	1,184,247.77	39.51%	-42.15%	-25.55%	-13.48%
华东地区	2,067,862.82	1,172,737.28	43.29%	53.52%	56.32%	-1.01%
华北地区	2,029,646.03	978,068.98	51.81%	-7.20%	-25.54%	11.87%
西南地区	6,295,256.60	3,708,880.70	41.08%	494.23%	558.01%	-5.72%
华南地区	5,341,269.87	3,445,955.06	35.48%	669.51%	941.07%	-16.83%
澳大利亚	1,419,348.54	1,615,279.38	-13.80%			-13.80%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

单位 元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月	同比增减情况	同比增减变动%
主营业务毛利	18,948,397.75	18,985,318.83	-36,921.08	-0.19%
其他业务毛利	942,699.99	336,157.85	606,542.14	180.43%
减：营业税金及附加	202,904.71	4,909.45	197,995.26	4032.94%
期间费用	32,883,460.44	16,280,274.97	16,603,185.47	101.98%
资产减值损失	1,072,262.30	-119,498.58	1,191,760.88	997.30%
营业利润	-13,960,016.24	3,155,790.84	-17,115,807.08	-542.36%
营业外收入	2,143,717.16	2,265,337.26	-121,620.10	-5.37%
减：营业外支出	1,792,596.37	646,030.57	1,146,565.80	177.48%
利润总额	-13,608,895.45	4,775,097.53	-18,383,992.98	-385.00%

减：所得税费用	419,128.40	77,301.76	341,826.64	442.20%
净利润	-14,028,023.85	4,697,795.77	-18,725,819.62	-398.61%
归属于母公司所有者的净利润	-10131689.58	4626124.52	-14757814.1	-319.01%

1) 报告期，由于公司进口冻精业务收入同比增长 83.39%，致使公司营业收入同比增长 17.07%，但受市场因素影响，进口冻精单位成本同比增加 5.39%，致使进口冻精毛利率同比下降 10.21 个百分点。进口冻精销量增加、毛利下降，影响了公司盈利水平。

2) 报告期，公司进口冻精销售大幅增加，公司肉牛业务仍处于培育期，肉牛引进、推广及终端渠道建设等致使销售费用同比增长 61.1%；同时，由于合并范围增加、新业务培育资金使用量增加，导致管理费用和财务费用同比分别增长 65.5%、323.87%。

综上因素影响，公司报告期实现营业利润同比大幅下降。此外，公司因良种繁育需要淘汰生产性生物资产数量增加，造成资产处置损失增加，故营业外支出同比增加 177.5%。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

单位：元

分产品	2015年1-6月营业收入	占比%	2014年1-6月营业收入	占比%	收入占比变动%
普通冻精	15,275,950.05	30.27	17,286,138.07	40.10	-9.83
性控冻精	123,420.00	0.24	93,000.00	0.22	0.03
进口冻精	20,859,885.18	41.34	11,374,663.71	26.39	14.95
牛奶	5,599,027.00	11.10	5,460,224.50	12.67	-1.57
后备牛羊	416,640.00	0.83	1,269,500.00	2.95	-2.12
牛羊肉制品	5,644,764.43	11.19	4,840,494.43	11.23	-0.04
育肥牛	1,254,013.97	2.49	2,200,165.00	5.10	-2.62
其他	167,829.20	0.33	1,600	0	0.33
小计	49,341,528.83	97.78	42,525,785.71	98.66	-0.88
营业收入	50,459,891.29	100.00	43,102,329.00	100.00	-

1) 报告期，冻精收入占到营业收入的 71.85%，与上年同期 66.71%相比增加 5.14 个百分点，主要是进口冻精收入增加导致其占比同比增加 14.95 个百分点影响所致；

2) 报告期，牛奶销售量同比增长 22.52%，但销售单价同比下降 16.32%，造成牛奶收入占比与上年同期相比下降了 1.57 个百分点。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

项 目	2015年1-6月毛利率%	2014年1-6月毛利率%	毛利率变动增减情况
普通冻精	77.02	78.33	-1.31
性控冻精	45.01	50.47	-5.46

进口冻精	35.69	45.9	-10.21
牛奶	13.71	19.69	-5.98
后备牛羊	-143.10	23.81	-166.91
牛羊肉制品	-13.11	-8.46	-4.65
育肥牛	16.87	-35.97	52.84
其他	22.98	22.96	0.02
主营业务毛利率	38.40	44.64	-6.24
综合毛利率	39.42	44.83	-5.41

1) 报告期, 由于受市场因素影响, 进口冻精单位成本同比增加 5.39%, 致使进口冻精毛利率同比下降 10.21 个百分点

2) 报告期, 由于后备牛羊销售单价同比减少 30.55%, 单位销售成本同比增加 67.42%, 致使后备牛羊毛利率同比下降 166.91 个百分点。

3) 报告期, 由于育肥牛销售单价同比下降 79.55%, 单位销售成本同比下降 87.5%, 致使育肥牛综合毛利率增至 16.87%, 增加 52.84 个百分点。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

6、主要参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要参股公司情况

单位: 元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京天山凯风畜牧科技有限公司	专业牛选种选配服务、进口冻精业务等	1,255,065.01
新疆新诺生物科技有限责任公司	种马、牛、羊及其冻精、胚胎的进口、销售等	-63,332.22
中澳德润牧业有限责任公司	畜禽饲养、农产品加工及服务	-5,065,964.83
天山生物(澳大利亚)投资控股有限公司	活畜、种畜、冷冻牛羊肉(胴体)及其他畜牧相关产品的饲养、繁殖及出口贸易等	-8,030,905.30

7、重要研发项目的进展及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内公司研发费用支出171.41万元, 占营业收入的3.40%, 主要用于公司种公牛后裔测定体系以及后裔测定数据库

的建立,该项目是根据待测公牛系谱资料、公牛后裔(公牛女儿)出生、配种、产犊资料、体型外貌鉴定、生产性能测定(DHI)等数据,通过统计模型来评定公牛的育种值,作为评价种公牛育种价值的依据。后裔测定数据库的建立,有助于提高公司育种业务核心竞争能力。

8、核心竞争力不利变化分析

☐ 适用 ☒ 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(一) 公司所处的行业发展趋势

公司依托在牛育种领域形成的种质优势、技术优势等,以牛育种为基础,向种牛冻精推广及服务、种羊育种和肉牛繁育、养殖、育肥、屠宰加工及精细分割的完整产业链延伸。着力打造“上游控制养殖资源、中游控制加工生产、下游控制流通渠道”,实现产业链联动的商业运营模式。以此来改变传统养殖分散、养殖效益低的传统模式,实现提升企业生产加工规模化、现代化水平,缩短市场流通环节,打造消费者品牌的目的。在实施全产业链运作过程中,国家政策扶持力度、消费需求和供给能力变化都对公司业务发展产生重要影响。

1、国家政策对畜牧业的支持为公司业务发展提供了良好的政策环境

农业部印发的《关于切实做好2015年农业农村经济工作的意见》(农发[2015]1号)提出,“构建粮饲兼顾、农牧结合、循环发展的新型种养结构,加快推进规模化、集约化、标准化养殖。加大对生猪、奶牛、肉牛、肉羊标准化规模养殖场(小区)建设支持力度,在冀鲁豫皖等地重点实施基础母牛扩群增量项目。”

2014年中央发布了中央一号文件《关于全面深化农村改革加快推进农业现代化的若干意见》(中发[2014]1号)提出,“加快发展现代种业和农业机械化。建立以企业为主体的育种创新体系,推进种业人才、资源、技术向企业流动,做大做强育繁推一体化种子企业”,“继续实施畜牧良种补贴政策”。

农业部印发的《2015年畜牧业工作要点》(农牧办[2014]4号)中重点提出,“加快现代畜禽种业建设,实施生猪、奶牛、肉牛、肉鸡、蛋鸡遗传改良计划,研究制定肉羊改良计划,提升自主育种能力。加强畜禽遗传资源保护与开发,编制全国畜禽遗传资源保护和利用“十三五”规划。继续实施畜禽良种工程、畜牧良种补贴和种畜禽质量安全监督检查项目,提高畜禽良种供应能力;引导优化畜牧业区域布局,组织开展畜牧业优势区域布局重大战略研究,科学确定主要畜产品自给水平,因地制宜调整优化区域布局。指导畜牧业主产区根据本区域资源禀赋、产销状况做好畜牧业“十三五”规划制定,引导优化生猪、奶牛、肉牛肉羊等畜产品生产布局,逐步推进畜产品生产与资源环境承载能力相匹配、与消费市场相对接。突出区域比较优势,加快培育具有区域特色的畜牧业主导产品和特色品牌,推动形成一批特色鲜明、产品适销、竞争力强的畜牧业品牌。”

政策扶植力度的逐渐加大,为我国畜牧业发展以及公司所在的良好繁育行业提供了良好的前景,同时将有利于公司将奶牛、肉牛良种繁育业务做大做强,提升育种水平与良种推广力度,扩大公司影响力与市场占有率。

2、牛肉市场的快速发展为公司肉牛产业发展提供良好的发展机会

1) 牛肉消费呈持续增长的趋势

2010年,我国人均牛肉消费量为4.87公斤,比2005年增长12%,年均增长2.3%。而人均牛肉消费量为世界平均水平的51%,特别是与欧美发达国家的消费水平差距较大。从今后一段时期看,随着人口增长、居民收入水平提高和城镇化步伐加快,牛肉消费总体上仍将继续增长。综合考虑我国居民膳食结构、肉类消费变化、牛羊肉价格等因素,预计2015年全国人均牛肉消费量为5.19公斤,比2010年增加0.32公斤,年均增长1.28%。按照2015年全国13.9亿人口测算,牛肉消费需求总量由2010年的653万吨增至721万吨,增加68万吨。2020年全国人均牛肉消费量为5.49公斤,比2015年增加0.3公斤,年均增长1.13%。按

照2020年全国14.5亿人口测算，牛肉消费需求总量由2015年的721万吨增为796万吨，增加75万吨¹。

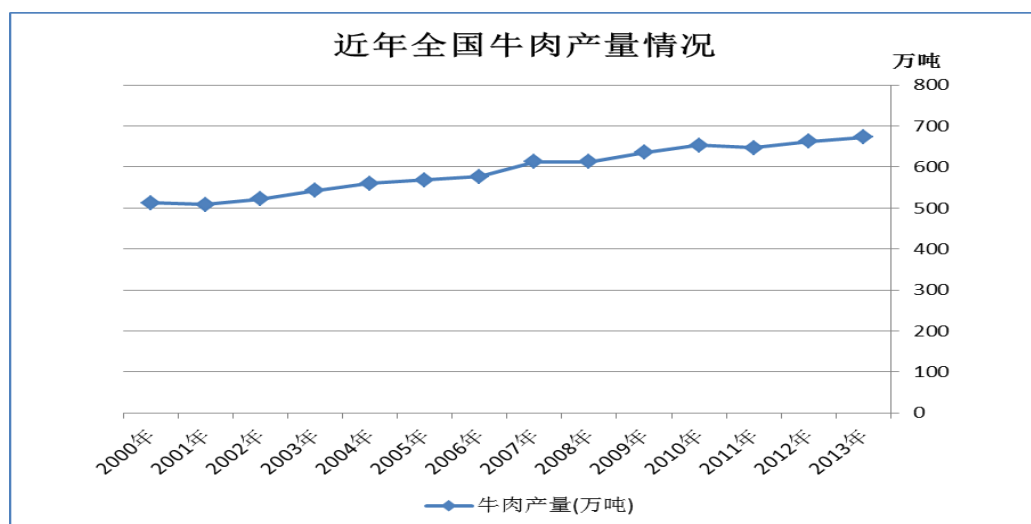
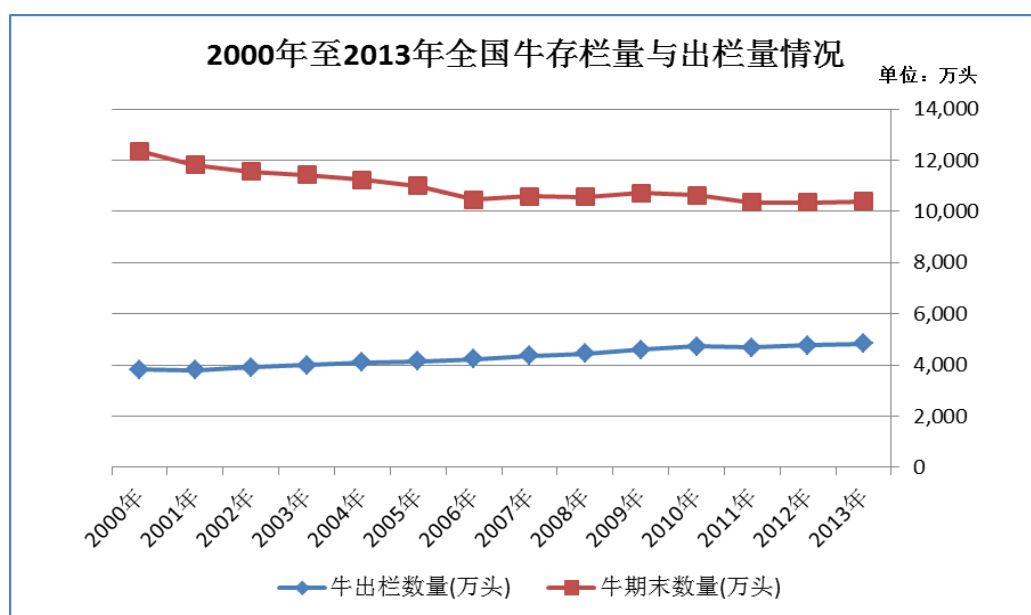
具体情况如下表所示²：

单位：万吨、公斤、%

指标	2000年	2005年	2010年	2015年	2020年	2010-2015年 年均增长率	2015-2020年 年均增长率
牛肉消费总量	513	567	653	721	796	2.00	2.00
人均牛肉消费量	4.04	4.33	4.87	5.19	5.49	1.28	1.13

2) 肉牛存栏量逐年下降，难以满足日益增长的牛肉消费需求

随着牛肉消费需求的快速增长，牛肉产量以及肉牛出栏量逐年递增，但由于牛群数量提升缓慢，从而导致肉牛存栏量一直呈下降趋势。根据国家统计局统计数据，我国2000年至2013年肉牛存栏量、肉牛出栏量及牛肉产量如下图所示³：



¹ 数据来自国家发改委《全国牛羊肉生产发展规划（2013-2020年）》

² 图表数据来自国家发改委《全国牛羊肉生产发展规划（2013-2020年）》

³ 数据来自国家统计局《统计年鉴 2014》

近年来我国牛肉产量逐步提升，但肉牛存栏量却呈下降趋势，未来一段时间内牛肉仍将处于供不应求的状况。在此背景下，为公司肉牛产业发展提供了良好发展机遇，公司将逐步建立“育种基地—育肥基地—牛肉屠宰—牛肉销售”的整个产业链，以公司优质种质资源为龙头，将品种改良后的育肥牛屠宰加工后进行销售，从而实现由产业链顶端向下游延伸。公司产业链的延伸，将使公司的种质资源优势通过整个产业链放大，产生更大的经济效益。

（二）公司面临的主要竞争格局及行业地位

1) 公司2015年的行业地位

公司是我国最大的牛品种改良产品及服务提供商之一，是新疆唯一一家国家级冻精生产企业，是国内唯一专业从事牛品种改良的上市公司。公司2014年农业部良种补贴项目牛冻精产品市场份额达到11.77%，位居全国前列。

2015年公司入选农业部良种补贴项目种公牛为180头，2011-2015年公司入选情况如下：单位：头

品种	入选年份				
	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年
荷斯坦	56	63	56	46	66
乳肉兼用西门塔尔	30	26	29	51	47
肉用西门塔尔	11	9	20	30	23
褐牛	62	27	17	16	22
夏洛来	5	8	6	3	6
利木赞	—	1	5	7	8
安格斯	4	6	7	3	8
小计	168	140	140	156	180
排名	第一	第二	第一	第一	第一

2) 公司所处行业竞争格局

公司所处行业为畜牧良种繁育行业，行业为许可证准入制，全国共43家种公牛站取得《种畜禽生产经营许可证》。为促进我国奶牛品种改良，提高奶牛单产水平和养殖效率，促进奶业持续健康稳定发展，2015年继续实施奶牛良种补贴项目，项目由全国各省级畜牧主管部门会同政府采购中心对入选种公牛站与种公牛进行冻精招标采购，良补模式仍是目前国内牛冻精市场的主要销售形式。2015年，我国畜牧良种补贴项目由共43家公牛站的1,998头种公牛入选，排名前10名公牛站的公牛入选数量占全部良补公牛数的46.45%。

公司牛品种改良业务主要竞争对手入选情况如下：

2015年入选数排名	种公牛站名称	合计入选牛数量（头）
第二	北京首农畜牧发展有限公司奶牛中心	131
第三	河南鼎元种牛育种有限公司	126
第四	黑龙江省博瑞遗传有限公司	89
第五	河北品元畜禽育种有限公司	85

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司依据年度经营计划开展工作，由于境外子公司活畜出口推迟及公司上半年整体期间费用上升的影响，收入完成同期计划的48.82%，利润较同期计划下降80%以上。下半年，公司将通过加快活畜引种速度及抓住入冬牛羊肉品进入销售旺季的时机，努力完成全年经营目标。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见本报告“第二节、七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	26,099.82
报告期投入募集资金总额	6,602.94
已累计投入募集资金总额	19,966.92
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	9,818.2
累计变更用途的募集资金总额比例	37.62%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天山畜牧生物工程股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]380号文）核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,273万股，发行价格为每股13.00元，募集资金总额为人民币29,549.00万元，扣除发行费用合计人民币3,449.18万元后，募集资金净额共计人民币26,099.82万元。上述资金已于2012年4月20日全部到位，已由天健正信会计师事务所有限公司验证并出具天健正信验[2012]综字第030019号《验资报告》。公司已将全部募集资金存放于募集资金专户管理。</p> <p>报告期内，公司使用募集资金项目的金额为人民币6,602.94万元。截止2015年6月30日，公司募集资金账户余额为7,460.60万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

1. 牛性控冷冻精液生产与研发项目	是	7,838.65	4,152.15	218.84	653.68	15.74%	2015年12月31日				否
2. 良种繁育信息技术中心建设项目	是	3,604.54	5,666.05	3,825	4,042.2	71.34%	2015年12月31日				否
承诺投资项目小计	--	11,443.19	9,818.2	4,043.84	4,695.88	--	--			--	--
超募资金投向											
种羊良种工程建设二期项目	否	2,561.15	2,561.15	9.1	1,126.71	43.99%	2017年10月31日	-49.22	24.67		否
收购澳洲资产项目	否	5,294.33	5,294.33	0	5,294.33	100.00%	2016年12月31日	-803.09	-803.09		否
暂时补充流动资金	否	750	750	750	750	100.00%					否
归还银行贷款（如有）	--	2,200	2,200	0	2,200	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	5,900	5,900	1,800	5,900	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	16,705.48	16,705.48	2,559.1	15,271.04	--	--	-852.31	-778.42	--	--
合计	--	28,148.67	26,523.68	6,602.94	19,966.92	--	--	-852.31	-778.42	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用										
	<p>公司首次公开发行 A 股募集资金总额为 29,549 万元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为人民币 26,099.82 万元，超募资金净额为 14,656.63 万元，本期已使用 17.46%，累计使用 104.19%。</p>										
	<p>1、2012 年 5 月 16 日，公司召开第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款和永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 2,200 万元提前偿还银行贷款和使用超募资金 1,300 万元永久补充流动资金。</p>										
	<p>2、2012 年 8 月 8 日，公司召开第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金投资天山生物种羊良种工程建设项目的议案》，同意公司使用部分超募资金 2,561.15 万元投资种羊项目。本报告期投入项目款 9.1 万元，截至报告期末，项目累计投入为 1,126.71 万元，已投入部分主要用于种羊引进和基础设施建设，截止报告期项目累计实现利润 24.67 万元。</p>										
	<p>3、2013 年 5 月 16 日，公司召开第二届董事会 2013 年第二次临时会议和第二届监事会 2013 年第一次临时会议，审议通过了《公司关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 2,800.00 万元永久补充公司日常经营所需流动资金。</p>										
	<p>4、经 2014 年 7 月 9 日公司第二届董事会 2014 年第六次临时会议、第二届监事会 2014 年第三次</p>										

	<p>临时会议、2014 年 7 月 28 日公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金和结余募集资金收购境外资产的议案》；2014 年 12 月 8 日公司第二届董事会 2014 年第九次临时会议审议通过《关于公司全资子公司境外投资暨收购境外资产的议案》，同意公司使用 2,525 万澳元（最终以交割日汇率为准）收购澳大利亚维多利亚州克拉克家族牧场资产。公司于 2014 年 12 月 11 日使用超募资金和结余募集资金 1,025 万澳元（依据当日汇率 5.1652 折算人民币为 5,294.33 万元）支付上述境外投资款。截止 2015 年 3 月 11 日，该收购事项已交割完成。</p> <p>5、经 2014 年 12 月 8 日公司第二届董事会 2014 年第九次临时会议、第二届监事会 2014 年第六次临时会议及 2015 年 3 月 3 日公司 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 1,800 万元用于永久补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<p>经 2013 年 12 月 23 日公司第二届董事会 2013 年第八次临时会议和 2014 年 1 月 14 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过：牛性控冷冻精液生产与开发项目实施地点由昌吉市高新区光明南路 1 号(原昌吉市榆树沟镇)公司现有生产基地内变更至昌吉市阿什里乡；良种繁育信息技术中心建设项目实施地点由昌吉市高新区光明南路 1 号(原昌吉市榆树沟镇)公司现有生产基地内变更至昌吉市。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>1、2012 年 10 月 23 日，公司召开第二届董事会 2012 年第三次临时会议和第二届监事会 2012 年第一次临时会议，审议通过了《公司关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 1,500 万元暂时补充公司日常经营所需流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 6 个月，到期后将归还至募集资金专户。公司已于 2013 年 4 月 19 日将实际用于暂时补充流动资金 850 万元归还至募集资金专户。</p>
	<p>2、2013 年 7 月 19 日，公司召开第二届董事会 2013 年第四次临时会议和第二届监事会 2013 年第二次临时会议，审议通过了《公司关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 2,300 万元暂时补充公司日常经营公司所需流动资金。公司已于 2014 年 1 月 2 日将 2,300 万元超募资金归还至公司募集资金专户。</p>
	<p>3、2014 年 1 月 3 日，公司召开第二届董事会 2014 年第一次临时会议和第二届监事会 2014 年第一次临时会议，审议通过了《公司关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 2,600 万元暂时补充公司日常经营所需流动资金。公司已于 2014 年 7 月 2 日公司已将 2,600 万元归还至公司募集资金专户。</p>
	<p>4、2014 年 7 月 9 日，公司召开第二届董事会 2014 年第六次临时会议和第二届监事会 2014 年第三次临时会议，审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 1,800 万元暂时补充公司日常经营所需流动资金，期限不超过六个月。公司已 2014 年 11 月 18 日前将上述 1,800 万元归还至公司募集资金专户。</p>
	<p>5、2015 年 4 月 20 日，公司召开第二届董事会 2015 年第五次临时会议和第二届监事会 2015 年第五次临时会议，审议通过了《公司关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 750 万元暂时补充流动资金，期限不超过十二个月。</p>

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用募集资金存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
牛性控冷冻精液生产与研发项目	牛性控冷冻精液生产与研发项目	4,152.15	218.84	653.68	15.74%	2015年12月31日	0		否
良种繁育信息技术中心建设项目	良种繁育信息技术中心建设项目	5,666.05	3,825	4,042.2	71.34%	2015年12月31日	0		否
							0		
合计	--	9,818.2	4,043.84	4,695.88	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、受公司总体战略发展、市场需求变化以及原实施地点环境变化等因素影响，经 2013 年 12 月 23 日公司第二届董事会 2013 年第八次临时会议和 2014 年 1 月 14 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司“牛性控冷冻精液生产与开发项目”变更了投资规模和实施地点，同意将牛性控冷冻精液生产与研发项目总投资额由 7,838.65 万元调整为 4,152.15 万元，实施地点变更为昌吉市阿什里乡，产能调整为年生产性控冻精 14 万剂，实施进度延期至 2015 年 12 月完工。调整前原计划达产年实现销售收入 8,100 万元、净利润 3,471.67 万元；调整后该项目预测达产后年实现销售收入 2,520 万元、净利润 1,079 万元。</p> <p>本期新增投入 218.84 万元，截至 2015 年 6 月 30 日，该项目累计使用 653.68 万元。本报告期新增投入系购入胚胎款及项目配套公牛站设计、勘探费用。该项目土建部分已开工建设。</p> <p>2、受公司发展及人才战略需要等因素影响，经 2013 年 12 月 23 日公司第二届董事会 2013 年第八次临时会议和 2014 年 1 月 14 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司“畜牧良种繁育信息技术中心建设项目”变更了投资规模和实施地点，项目投资总额由 3,604.54 万元变更为 5,666.05 万元，项目实施地点变更为昌吉市，实施进度延期至 2015 年 12 月完工。</p> <p>本期公司新增投入 3,825 万元购置“畜牧良种繁育信息技术中心”办公楼，截至报</p>							

	告期，该项目累计使用 4,042.2 万元。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

2、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期 (如有)	披露索引(如有)
肉牛繁育及育肥项目	10,978	6,611.92	4,366.08	100.00%	-128	2013 年 07 月 12 日	www.cninfo.com.cn
阿什里乡良繁场建设项目	2,690	599.7	610	10.00%	0	2015 年 07 月 16 日	www.cninfo.com.cn
阿什里乡种公牛站建设项目(含性控项目部分配套设备)	3,796	977.51	995.41	15.00%	0		详见本报告“第四节 八、其他重大事项说明(三)”
阿什里基地生活中心工程	2,100	391.26	391.26	15.00%	0		详见本报告“第四节 八、其他重大事项说明(三)”
合计	19,564	8,580.39	6,362.75	--	-128	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	无关联关系	否	保本理财产品	1,293.91	2015年03月23日	2015年06月25日	保本保收益	1,293.91	是	0	0	14
中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	无关联关系	否	保本理财产品	1,506.36	2015年03月23日	2015年06月25日	保本保收益	1,506.36	是	0	0	16.58
中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	无关联关系	否	保本理财产品	490.34	2015年04月01日	2015年04月07日	保本保收益	490.34	是	0	0	0.17
合计				3,290.61	--	--	--	3,290.61	--	0	0	30.75
委托理财资金来源			<p>2015年2月11日,公司召开第二届董事会2015年第二次临时会议审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》,同意公司使用闲置募集资金(含超募资金)不超过6,000万元进行现金管理,在上述额度内资金可以在十二个月内进行滚动使用,且公司在任一时点购买银行理财产品总额不超过6,000万元;同意公司使用不超过3,000万元的自有资金进行现金管理,在上述额度内,资金可以在十二个月内进行滚动使用,且公司在任一时点购买银行理财产品总额不超过3,000万元。</p> <p>报告期内,公司使用闲置募集资金1,293.91万元和自有资金1,996.7万元购买保本型存款产品,实际共取得收益30.75万元,未对公司净利润产生大的影响。</p>									
逾期未收回的本金和收益累计金额			不适用									
涉诉情况(如适用)			不适用									
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)			2015年02月12日									
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)			不适用									

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况☐ 适用 ☒ 不适用**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明**☒ 适用 ☐ 不适用

由于境外活畜出口环节比较复杂，致使境外子公司收入确认时间与计划差异较大，同时，公司安格斯高档肉品上市时间具有不确定性，预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能仍然为亏损。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明☐ 适用 ☒ 不适用**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**☐ 适用 ☒ 不适用**七、报告期内公司利润分配方案实施情况**

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。在历年的分配预案拟定和决策时，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内实施，切实保证了全体股东的利益。

公司于2015年3月26日召开第二届董事会第四次会议及2015年4月20日召开的2014年度股东大会审议通过了《公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：以2014年12月31日的总股本90,910,000股为基数，向全体股东每10股派发人民币0.50元现金（含税），共计派发现金股利4,545,500.00元；同时实施资本公积金转增股本，以截至2014年12月31日公司总股本90,910,000股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增90,910,000股。上述利润分配方案已于2015年5月7日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）公司股权激励计划实施情况：

1、公司于2015年1月28日分别召开了第二届董事会2015年第一次临时会议和第二届监事会2015年第一次临时会议，审议通过了《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，公司独立董事对此发表了独立意见。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

2、公司于2015年3月11日获悉证监会已对公司报送的股权激励计划确认无异议并进行了备案。

3、股权激励计划经中国证监会备案无异议后，公司于2015年4月20日召开2014年度股东大会，以特别决议审议通过了股权激励计划以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》，股东大会授权董事会确定股权激励授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权与限制性股票，并办理授予股权激励所必须的全部事宜。

4、公司于2015年5月11日分别召开第二届董事会2015年第六次临时会议和第二届监事会2015年第六次临时会议，审议通过了《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，确定以2015年5月11日作为股权激励的授予日，向符合条件的71名激励对象授予169.2万份股票期权与513.1万股限制性股票。

5、公司于2015年5月20日完成本次股权激励计划首次授予。

公司股权激励事项具体内容已在临时报告中披露，具体详见公司分别于2015年1月29日、2015年3月11日、2015年5月12日、2015年5月20日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网发布的相关公告。

(二) 报告期，实施股权激励对公司业绩的影响

因2015年5月11日为公司激励计划的授予日，且根据公司2015年1-6月的经营情况，暂未确认激励计划的股权激励成本。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
新疆维吾尔自治区畜牧总站	5%以上股东	销售产品	肉制品	公允原则	市场价	1.49	0.26%	1.49	否				
天山农牧业发展有限公司	控股股东	销售产品	肉制品	公允原则	市场价	0.53	0.09%	0.53	否				
新疆天盛伟业房地产开发有限公司	控股股东之子公司	销售产品	肉制品	公允原则	市场价	0.94	0.17%	0.94	否				
合计				--	--	2.96	--	2.96	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									
关联交易事项对公司利润的影响				公司日常关联交易金额微小，对公司独立性不产生影响。									

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

1) 根据公司2014年1月3日与新疆天盛伟业房地产开发有限公司签订的《中央商务区物业定制意向合同》，公司拟向天盛伟业定制信息中心项目办公楼（一栋共6层），总建筑面积4,500平方米，交易初定价为8,500元/平方米，暂定总价款为3,825万元，最终价格参照未来达到交房条件后的市场价及定制物业评估值确定。2014年1月3日，本着遵循自愿、公平和诚实信用的原则，公司与天盛伟业就定制信息中心项目办公楼事项签署了《中央商务区物业定制意向合同》。

2015年6月29日，公司召开第二届董事会2015年第八次临时会议审议通过了《关于终止〈中央商务区物业定制意向合同〉的议案》，并与天盛伟业签署《〈中央商务区物业定制意向合同〉解除协议》，自解除协议签署之日起，《中央商务区物业定制意向合同》解除并终止履行，解除后双方均不承担违约责任，且不存在因履行意向合同而产生的任何纠纷。

2) 根据公司第二届董事会2015年第一次临时会议、第二届董事会2015年第三次临时会议、第二届董事会2015年第八次临时会议和公司2015年第一次临时股东大会决议，公司拟以发行股份的方式购买呼图壁县天山农业发展有限公司（以下简称天山农业）持有的68,512.05亩农业开发用地使用权及地上相关配套资产、购买天山农牧业发展有限公司（天山农牧业）持有的15,644.00亩草原使用权（以下简称标的资产）。其中天山农业持有的土地使用权及地上相关配套资产的最终交易价格为10,500.00万元，天山农牧业持有的草原使用权的最终交易价格为1,200.00万元。公司以发行股份的方式支付11,700万元，按照发行价格8.91元/股计算，合计发行股份数为1,313.1312万股，其中支付天山农业1,178.4511万股，天山农牧业134.6801万股；同时公司向不超过五名特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过3,900万元，募集资金金额不超过本次交易总金额的25%，配套资金扣除承销费后的净额全部用于拟购买农业开发用地的规划改造。公司独立董事对该关联交易事项分别发表了事前认可意见和同意的独立意见。

本次发行事项于2015年4月15日获中国证监会受理，于5月22日收到中国证监会第一次反馈，公司于7月6日完成第一次反馈回复，目前处于补充财务数据阶段。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第二届董事会 2014 年第一次临时会议决议公告（编号：2014-02）；关于定制新疆天盛伟业房地产开发有限公司开发信息中心楼暨关联交易的公告（公告编号：2014-03）等公告	2014 年 01 月 04 日	巨潮资讯网
2014 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2014-09）	2014 年 01 月 15 日	巨潮资讯网
关于终止《中央商务区物业定制意向合同》的公告（公告编号：2015-070）	2015 年 07 月 01 日	巨潮资讯网
第二届董事会 2015 年第一次临时会议决议公告（公告编号：2015-007）、第二届监事会 2015 年第一次临时会议决议公告（公告编号：2015-008）、发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易公告（公告编号：2015-009）、发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案等公告	2015 年 01 月 29 日	巨潮资讯网
第二届董事会 2015 年第三次临时会议决议公告（公告编号：2015-016）、第二届监事会 2015 年第三次临时会议决议公告（公告编号：2015-017）、发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）等公告	2015 年 02 月 14 日	巨潮资讯网
2015 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2015-021）	2015 年 03 月 04 日	巨潮资讯网
关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告（公告编号：2015-059）	2015 年 05 月 23 日	巨潮资讯网
关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈意见回复的公告（公告编号：2015-072）、公司关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件反馈意见的回复等公告	2015 年 07 月 01 日	巨潮资讯网

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
经公司审核的购买公司（含公司及其下属公司）生物资产及其他符合国家法律、法规的设备和资产的客户	2015 年 07 月 01 日	3, 000	2015 年 07 月 08 日	3, 000	一般保证	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		3, 000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		3, 000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	2015 年 01 月 29 日	1, 000	2015 年 06 月 10 日	700	连带责任保证	是	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		1,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		700		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		1,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		700		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		4,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		700		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		4,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		700		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.85%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

（1）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司	(1) 持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其配偶、直系近亲属未参与本激励计划。(2) 不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	2015 年 01 月 28 日	自承诺日起至本次股权激励计划终止或有效期结束	自承诺至今, 不存在违反承诺的情形。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人李刚先生、股东张建新、控股股东天山农牧业发展有限公司	自本公司股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起 36 个月内, 不转让或委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份, 也不由本公司回购该股份。	2011 年 02 月 16 日	2015 年 4 月 27 日	该承诺事项已履行完毕, 不存在违反承诺的情形。
	担任公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的股东承诺	在公司任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%。离职后半年内, 不转让其直接或间接持有的公司股份。在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的, 自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份; 在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的, 自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。	2011 年 02 月 16 日	任职期间至离职 6 个月后(首发上市之日起 6 个月申报离职的, 18 个月内; 首发上市之日起 7-12 个月申报离职的, 12 个月内)	自承诺至今, 上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	公司实际控制人李刚先生、天山农牧业发展有限公司、新疆畜牧总站、昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	(1) 不利用对天山生物的控制地位开展任何损害天山生物及天山生物其他股东利益的活动, 不以任何方式从事, 包括与他人合作直接或间接从事与天山生物相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。(2) 将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与天山生物相同、类似或在任何方面构成竞争的业务。(3) 不投资控股于业务与天山生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。(4) 不向其他业务与天山生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。若因承诺人及承诺人控制的其他企业与天山生物发生同业竞争致使天山生物受到损失, 则由承诺人及承诺人控制的其他企业负责全部赔偿。(5) 自本承诺函出具日起, 在承诺人及承诺人控制的其他企业与天山生物存在关联关系	2011 年 02 月 16 日	自本承诺函出具日起, 在承诺人及承诺人控制的其他企业与天山生物存在关联关系期间	自承诺至今, 上述承诺人不存在违反承诺的情形。

		期间，本承诺书为有效之承诺。			
	控股股东天山农牧业发展有限公司	(1) 保证公司及其子公司已在公司注册地设立了社保和公积金账户，目前不存在、将来也不会发生逾期或少缴社保和住房公积金的情形；(2) 如果应有权主管部门要求或决定，公司及其子公司因未及时为员工足额缴纳社保和住房公积金而承担任何罚款或损失，天山农牧业发展有限公司承诺将无条件全额承担任何罚款或损失；(3) 对于员工自身原因承诺放弃缴纳社保或住房公积金的，如日后必须为员工补缴的，天山农牧业发展有限公司愿意承担补缴的义务。	2011 年 06 月 18 日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
其他对公司中小股东所作承诺	新疆维吾尔自治区畜牧总站	承诺人将所直接持有的天山生物首次公开发行前股份在原承诺的锁定期到期后，延长锁定期十二个月至 2015 年 4 月 27 日，在延长的锁定期内，承诺人将严格按照中国证监会、深圳证券交易所关于股份变动管理的相关规定管理该部分股票；不转让或者委托他人管理承诺人持有的上市公司股份，也不要求上市公司回购该部分股份。若在股份锁定期期间发生资本公积转增股本、派送股票红利等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。	2014 年 04 月 07 日	2015 年 4 月 27 日	该承诺事项已履行完毕，不存在违反承诺的情形。
	新疆维吾尔自治区畜牧总站	承诺人将所直接持有的新疆天山畜牧生物工程股份有限公司有限售条件股份锁定期延长十二个月至 2016 年 4 月 25 日，在延长的锁定期内，承诺人将严格按照中国证监会、深圳证券交易所关于股份变动管理的相关规定管理该部分股票；不转让或者委托他人管理承诺人持有的上市公司股份，也不要求上市公司回购该部分股份。若在股份锁定期期间发生资本公积转增股本、派送股票红利等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。	2015 年 04 月 15 日	2016 年 4 月 25 日	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	公司实际控制人、持有公司股份的高管	未来六个月内不转让其所持有的公司股份。	2015 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 29 日	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	公司董事长、部分高级管理人员	六个月内适时增持公司股份，并同时承诺在增持完成后六个月内不转让其所持有的公司股份。	2015 年 06 月 30 日	自承诺日起至增持完成后的六个月内	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	蒋炜、胡玉诚、何敏、崔海章	增持人承诺：本次增持的公司股票，增持后六个月内不减持。	2015 年 07 月 15 日	2016 年 1 月 14 日	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
承诺是否及时	是				

履行	
未完成履行的 具体原因及下 一步计划（如 有）	不适用

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）收购境外资产事项

1. 公司分别于2014年7月9日、2014年7月28日召开第二届董事会2014年第六次临时会议和公司2014年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金和结余募集资金收购境外资产的议案》。

公司于2014年12月8日召开公司第二届董事会2014年第九次临时会议，审议通过《关于公司全资子公司境外投资暨收购境外资产的议案》，同意公司全资子公司天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司（以下简称天山控股）与澳大利亚维多利亚州克拉克家族全资子公司明加哈牧业有限公司（以下简称明加哈牧业）签订的《股东协议-明加哈农业发展有限公司》，约定天山控股从明加哈牧业受让明加哈农业发展有限公司（以下简称明加哈农业）70%股权；同意明加哈农业分别与明加哈牧业，威力马有限公司，威廉-约翰-蒂姆斯伯利-克拉克先生签署的《房产买卖合同—Clarke William John Timsbury》、《房产买卖合同—MINJAH PASTORAL COMPANY PTY LTD》、《房产买卖合同—VAILIMA PTY LTD》等协议，约定天山控股通过明加哈农业以2,522万澳元收购卖方持有的明加哈牧场资产组合。

上述明加哈牧场资产组合购买总对价2,525万澳元中：天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司或其控股公司以现金方式支付1,025万澳元付给明加哈牧业有限公司或其分支机构；明加哈农业发展有限公司其余 30%股权仍归属明加哈牧业有限公司所有，以抵付757.50 万澳元的转让对价；明加哈牧业有限公司以收到的 742.50万澳元转让价款投资中澳德润牧业有限责任公司（以下简称中澳德润）取得等值股权。

公司已于本期使用超募资金和结余募集资金支付收购款中现金对价部分1,025万澳元；截至报告期末，天山控股从明加哈牧业受让明加哈农业70%股权事项已办理完毕。2015年2月3日，公司以自有资金支付本次收购剩余交易价款742.50万澳元。2015年3月11日，明加哈农业与卖方办理了明加哈牧场资产组合过户手续，正式完成了本次收购的交割工作。

2. 公司于2014年12月8日召开第二届董事会2014年第九次临时会议，审议通过了《关于公司转让全资子公司部分股权的议案》，同意公司向明加哈牧业转让公司持有的中澳德润等值742.50万澳元的股权。本次转让完成后，公司持有对中澳德润的出资为6,235万元人民币，出资比例为62.35%，明加哈牧业持有对中澳德润的出资3,765万元人民币，出资比例为37.65%。中澳德润已于 2015 年 1 月 16 日完成企业类型工商变更手续，并取得由新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发的营业执照，变更为有限责任公司（中外合资）。

具体内容详见公司分别于2014年7月11日、2015年7月29日、2014年12月10日、2015年3月17日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网发布的公告。

（二）股权质押式回购交易

截止报告期，天山农牧业共持有本公司股份56,080,000股，占本公司总股本的30.00%。报告期，公司累计质押股份总

数为17,444,996股，占其持有公司股份总数的 31.11%，占公司总股本的 9.33%。公司股票质押回购业务已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续。

截止报告期末，公司控股股东天山农牧业质押式回购交易情况如下：

证券账户名称	办理时间	类型	质押股数（股）	股份性质	初始交易日	购回交易日	质权人名称
天山农牧业发展有限公司	2014-10-27	质押	579,999	无限售流通股	2014-10-27	2015-10-27	东方证券股份有限公司
	2015-1-21	质押	1,829,999	无限售流通股	2015-1-21	2015-7-21	
	2015-3-24	质押	1,649,999	无限售流通股	2015-3-24	2016-3-24	
	2015-5-7	质押	4,050,000	无限售流通股	2015-1-21	2015-7-21	
	2015-5-7	质押	2,770,000	无限售流通股	2015-3-24	2016-3-24	
	2015-5-7	质押	2,360,000	无限售流通股	2015-5-24	2015-10-27	
	2015-5-7	质押	735,000	无限售流通股	2015-5-7	2016-5-6	
	2015-5-7	质押	734,999	无限售流通股	2015-5-7	2016-5-6	
	2015-5-25	质押	685,000	无限售流通股	2015-5-25	2016-5-25	
	2015-6-17	质押	2,050,000	无限售流通股	2015-6-7	2016-6-17	
合计	-	-	17,444,996	-	-	-	-

具体详见公司于2014年10月29日、2015年1月24日、2015年3月26日、2015年3月31日、2015年5月5日、2015年5月13日、2015年5月27日、2015年6月24日、2015年7月1日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网发布的相关公告。

（三）项目投资情况

1) 2015年6月26日，公司召开总经理办公会，会议同意公司建设种公牛站项目，预计投资3,796万元（其中，性控项目配套部分投资为1,759万元，公司自筹资金2,000万元）。主要建设内容及规模为公牛舍4栋，待测青年牛舍4栋，后备牛舍、育成牛舍及消毒更衣室等配备相应的辅助设施，项目预计2015年9月30日完工；

2) 2015年6月26日，公司召开总经理办公会，会议同意建设基地生活中心项目，预计投资2,100万元。主要建设内容及规模为办公楼、宿舍楼、住宅小院及食堂、锅炉配电发电机房等辅助设施，项目预计2015年10月10日完工。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,131,936	54.04%	5,131,000	0	18,845,364	-30,286,572	-6,310,208	42,821,728	22.91%
2、国有法人持股	18,012,999	19.81%	0	0	18,012,999	0	18,012,999	36,025,998	19.27%
3、其他内资持股	31,118,937	34.23%	5,131,000	0	832,365	-30,286,572	-24,323,207	6,795,730	3.64%
其中：境内法人持股	28,040,000	30.84%	0	0	0	-28,040,000	-28,040,000	0	0.00%
境内自然人持股	3,078,937	3.39%	5,131,000	0	832,365	-2,246,572	3,716,793	6,795,730	3.64%
二、无限售条件股份	41,778,064	45.96%	0	0	72,064,636	30,286,572	102,351,208	144,129,272	77.09%
1、人民币普通股	41,778,064	45.96%	0	0	72,064,636	30,286,572	102,351,208	144,129,272	77.09%
三、股份总数	90,910,000	100.00%	5,131,000	0	90,910,000	0	96,041,000	186,951,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股份总数变动主要原因为：

（1）公司于2015年5月7日实施完成2014年度利润分配方案，以总股本90,910,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增90,910,000股，致使公司总股本由90,910,000股增加至181,820,000股。

（2）公司于2015年5月20日完成了股权激励计划所涉限制性股票首次授予，向激励对象定向发行5,131,000股，致使公司总股本由181,820,000股增加至186,951,000股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股份变动主要原因为：

（1）2015年4月27日，天山农牧业、张建新分别持有本公司首次公开发行股票28,040,000股和2,045,400股限售锁定期

满，公司为其办理了股票解除限售手续，致使公司有限售条件股份减少、无限售条件股份增加；

(2) 依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》第三章第七节“董事、监事、高级管理人员的股份管理”之规定，中国证券登记结算有限责任公司对持股董事、监事、高级管理人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁，公司高管何敏、刘志强、崔海章报告期合计解锁201,172股，除权除息后即402,344股，致使有限售条件股份减少、无限售条件股份增加；

(3) 2015年5月20日，公司完成了股权激励计划所涉限制性股票首次授予5,131,000股，致使有限售条件股份增加。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司2014年度利润分配方案已经公司2014年度股东大会审议通过；

(2) 公司股票期权与限制性股票激励计划已于2015年3月11日获中国证监会确认无异议备案，于2015年4月20日召开2014年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2014年度权益分派方案于2015年5月7日实施完毕；公司股权激励计划所涉限制性股票授予于2015年5月20日登记完成。

公司已完成上述事项的工商变更并取得昌吉回族自治州工商行政管理局换发的《营业执照》，公司注册资本变更为壹亿捌仟陆佰玖拾伍万壹仟元人民币元。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期，因公司实施2014年度权益分派和完成股权激励计划所涉限制性股票授予，公司总股本由期初90,910,000股增加至186,951,000股。股份变动对每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产影响如下：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减%
基本每股收益（元/股）	-0.0557	0.0254	-319.29%
稀释每股收益（元/股）	-0.0557	0.0254	-319.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产	2.0230	2.1142	-4.31%

注：股权激励计划所涉限制性股票未纳入每股收益计算。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
天山农牧业发展有限公司	28,040,000	28,040,000	0	0	首发承诺	2015年4月27日

新疆维吾尔自治区畜牧总站	18,012,999	0	18,012,999	36,025,998	自愿延续锁定一年承诺	2016年4月25日
张建新	2,045,400	2,045,400	0	0	首发承诺	2015年4月27日
何敏	808,537	173,046	935,491	1,570,982	高管锁定股 1,270,982 股；股权激励限售 300,000 股	—
蒋炜	112,500	0	512,500	625,000	高管锁定股 225,000 股；股权激励限售 400,000 股	—
崔海章	56,250	14,063	342,187	384,374	高管锁定股 84,374 股；股权激励限售 300,000 股	—
刘志强	56,250	14,063	342,187	384,374	高管锁定股 84,374 股；股权激励限售 300,000 股	—
胡玉诚	0	0	400,000	400,000	股权激励限售 400,000 股	—
何波	0	0	300,000	300,000	股权激励限售 300,000 股	—
谭世新	0	0	200,000	200,000	股权激励限售 200,000 股	—
其余 62 名激励对象（不含高级管理人员）	0	0	2,931,000	2,931,000	股权激励限售 2,931,000 股	—
合计	49,131,936	30,286,572	23,976,364	42,821,728	—	—

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6, 086						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
天山农牧业发展有限 公司	境内非国有法人	30. 00%	56, 080, 000	28, 040, 000	0	56, 080, 000	质押	17, 444, 99 6
新疆维吾尔自治区畜 牧总站	国有法人	19. 27%	36, 025, 998	18, 012, 999	36, 025, 99 8	0		
上海西上海资产经营 有限公司	境内非国有法人	3. 54%	6, 619, 078	3, 438, 878	0	6, 619, 078		
昌吉州国有资产投资 经营有限责任公司	国有法人	3. 44%	6, 433, 602	3, 216, 801	0	6, 433, 602		
全国社保基金一零九 组合	其他	1. 60%	2, 999, 811	2, 999, 811	0	2, 999, 811		
中国建设银行股份有	其他	1. 34%	2, 499, 926	2, 499, 926	0	2, 499, 926		

限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金								
上海德盛拍卖有限公司	境内非国有法人	1.12%	2,088,400	1,124,800	0	2,088,400		
何敏	境内自然人	1.07%	1,994,644	1,147,322	1,570,982	423,662		
广发证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	0.96%	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000		
黄桂新	境内自然人	0.71%	1,318,850	746,650	0	1,318,850		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 35 号）规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
				股份种类		数量		
天山农牧业发展有限公司		56,080,000		人民币普通股		56,080,000		
上海西上海资产经营有限公司		6,619,078		人民币普通股		6,619,078		
昌吉州国有资产投资经营有限责任公司		6,433,602		人民币普通股		6,433,602		
全国社保基金一零九组合		2,999,811		人民币普通股		2,999,811		
中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金		2,499,926		人民币普通股		2,499,926		
上海德盛拍卖有限公司		2,088,400		人民币普通股		2,088,400		
广发证券股份有限公司约定购回专用账户		1,800,000		人民币普通股		1,800,000		
黄桂新		1,318,850		人民币普通股		1,318,850		
东兴证券股份有限公司		1,202,400		人民币普通股		1,202,400		
杨尉引		946,200		人民币普通股		946,200		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 35 号）规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		不适用						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

广发证券股份有限公司约定购回专用账户在报告期内新增股份数量为 900,000 股，持股比例为 0.99%，截止报告期末持股数量为 1,800,000 股，持股比例为 0.96%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
蒋炜	董事长、总经理	现任	150,000	400,000	0	700,000	0	400,000	0	400,000
刘志强	董事、副总经理	现任	56,250	300,000	14,063	412,500	0	300,000	0	300,000
李登忠	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘勇	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘震宇	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李冬燕	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张沅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨立芳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
高超	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
方光新	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王小乐	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王李君	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
胡玉诚	常务副总经理	现任	0	400,000	0	400,000	0	400,000	0	400,000
何敏	副总经理、董事会秘书	现任	847,322	300,000	173,046	1,994,644	0	300,000	0	300,000
崔海章	副总经理	现任	56,250	300,000	14,063	412,500	0	300,000	0	300,000
谭世新	副总经理	现任	0	200,000	0	200,000	0	200,000	0	200,000
何波	财务总监	现任	0	300,000	0	300,000	0	300,000	0	300,000
石挺	原董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
巴特爾拜·阿勒别克	原监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	1,109,822	2,200,000	201,172	4,419,644	0	2,200,000	0	2,200,000

2、持有股票期权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李登忠	董事	聘任	2015 年 03 月 03 日	经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，聘任李登忠先生为公司第二届董事会董事，任期至第二届董事会届满。
方光新	监事会主席	聘任	2015 年 03 月 03 日	经公司 2015 年第一次临时股东大会、第二届监事会 2015 年第四次临时会议审议通过，聘任方光新先生为公司第二届监事会监事、监事会主席，任期至第二届监事会届满。
谭世新	副总经理	聘任	2015 年 02 月 11 日	经公司第二届董事会 2015 年第二次临时会议审议通过，聘任谭世新先生为公司副总经理，任期至第二届董事会届满。
石挺	原董事	离职	2015 年 03 月 03 日	因工作调动原因，辞去公司董事职务。
巴特尔拜·阿勒别克	原监事会主席	离职	2015 年 03 月 03 日	因退休，辞去公司监事、监事会主席职务。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	132,115,867.49	182,578,621.22
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,882,775.00	272,400.00
应收账款	23,690,023.17	33,102,956.76
预付款项	70,055,722.46	826,122.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	721,250.00	779,304.16
应收股利		
其他应收款	5,996,458.97	4,400,546.70
买入返售金融资产		
存货	142,368,077.09	85,088,905.48
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1, 175, 454. 93	1, 774, 654. 56
流动资产合计	378, 005, 629. 11	308, 823, 511. 38
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	3, 880, 000. 00	3, 880, 000. 00
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	216, 508, 590. 19	226, 520, 485. 77
在建工程	22, 424, 190. 86	342, 000. 00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	37, 912, 090. 77	41, 910, 474. 45
油气资产		
无形资产	23, 244, 677. 58	23, 799, 954. 52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4, 042, 340. 80	4, 338, 696. 38
递延所得税资产	424, 355. 03	397, 250. 90
其他非流动资产	38, 250, 000. 00	
非流动资产合计	346, 686, 245. 23	301, 188, 862. 02
资产总计	724, 691, 874. 34	610, 012, 373. 40
流动负债：		
短期借款	160, 126, 963. 26	96, 040, 502. 37
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0. 00	615, 000. 00
应付账款	29, 335, 072. 74	17, 660, 586. 37
预收款项	23, 632, 892. 38	2, 671, 317. 56

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,220,086.58	3,362,956.07
应交税费	395,049.86	1,293,795.83
应付利息	138,070.21	145,822.22
应付股利	900,649.95	
其他应付款	2,859,494.53	40,450,017.49
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,229,370.00	
其他流动负债	8,458,453.50	
流动负债合计	232,296,103.01	162,239,997.91
非流动负债：		
长期借款	14,802,795.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,481,152.41	11,066,892.14
递延所得税负债	234,984.33	268,553.52
其他非流动负债	19,736,391.50	
非流动负债合计	45,255,323.24	11,335,445.66
负债合计	277,551,426.25	173,575,443.57
所有者权益：		
股本	186,951,000.00	90,910,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	173,923,697.16	238,813,037.87
减：库存股	28,194,845.00	
其他综合收益	-6,313,260.14	-982,670.56
专项储备		
盈余公积	10,670,952.27	10,670,952.27
一般风险准备		
未分配利润	41,157,464.74	55,834,654.32
归属于母公司所有者权益合计	378,195,009.03	395,245,973.90
少数股东权益	68,945,439.06	41,190,955.93
所有者权益合计	447,140,448.09	436,436,929.83
负债和所有者权益总计	724,691,874.34	610,012,373.40

法定代表人：蒋炜

主管会计工作负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,987,620.58	174,402,822.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		272,400.00
应收账款	8,498,934.04	9,825,482.74
预付款项	45,227,214.64	3,774,598.97
应收利息	721,250.00	779,304.16
应收股利		
其他应收款	54,190,293.52	44,055,858.23
存货	26,124,825.94	26,675,910.45
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	479,153.60	780,067.46
流动资产合计	255,229,292.32	260,566,444.39
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	159,434,180.00	197,084,180.00
投资性房地产		
固定资产	47,006,691.99	49,516,610.59
在建工程	21,086,763.86	342,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	23,813,320.36	24,941,571.47
油气资产		
无形资产	9,525,909.39	9,746,697.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,314,145.99	3,432,367.69
递延所得税资产	203,665.43	94,228.27
其他非流动资产	38,250,000.00	
非流动资产合计	302,634,677.02	285,157,655.93
资产总计	557,863,969.34	545,724,100.32
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		615,000.00
应付账款	24,598,435.49	3,597,742.73
预收款项	11,188,009.50	1,935,745.50
应付职工薪酬	1,010,384.42	2,237,677.66
应交税费	107,718.08	347,577.12
应付利息	120,220.21	145,822.22
应付股利	900,649.95	
其他应付款	1,608,896.84	37,688,872.11
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,229,370.00	
其他流动负债	8,458,453.50	
流动负债合计	112,222,137.99	126,568,437.34
非流动负债：		

长期借款	14,802,795.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,766,040.84	6,046,039.77
递延所得税负债	234,984.33	268,553.52
其他非流动负债	19,736,391.50	
非流动负债合计	40,540,211.67	6,314,593.29
负债合计	152,762,349.66	132,883,030.63
所有者权益：		
股本	186,951,000.00	90,910,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	169,156,107.04	238,812,327.04
减：库存股	28,194,845.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,670,952.27	10,670,952.27
未分配利润	66,518,405.37	72,447,790.38
所有者权益合计	405,101,619.68	412,841,069.69
负债和所有者权益总计	557,863,969.34	545,724,100.32

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	50,459,891.29	43,102,329.00
其中：营业收入	50,459,891.29	43,102,329.00
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	64,727,421.00	39,946,538.16
其中：营业成本	30,568,793.55	23,780,852.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	202,904.71	4,909.45
销售费用	9,529,729.32	5,915,251.89
管理费用	19,788,976.41	11,957,332.16
财务费用	3,564,754.71	-1,592,309.08
资产减值损失	1,072,262.30	-119,498.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	307,513.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,960,016.24	3,155,790.84
加：营业外收入	2,143,717.16	2,265,337.26
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,792,596.37	646,030.57
其中：非流动资产处置损失	1,792,596.37	644,044.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,608,895.45	4,775,097.53
减：所得税费用	419,128.40	77,301.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,028,023.85	4,697,795.77
归属于母公司所有者的净利润	-10,131,689.58	4,626,124.52
少数股东损益	-3,896,334.27	71,671.25
六、其他综合收益的税后净额	-7,612,892.89	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,330,589.58	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他		

综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,330,589.58	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	-5,330,589.58	
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,282,303.31	
七、综合收益总额	-21,640,916.74	4,697,795.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,462,279.16	4,626,124.52
归属于少数股东的综合收益总额	-6,178,637.58	71,671.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0557	0.0254
（二）稀释每股收益	-0.0557	0.0254

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

法定代表人：蒋炜

主管会计工作负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	21,907,139.57	24,326,946.94
减：营业成本	10,042,005.57	9,349,962.53
营业税金及附加	37,473.43	2,913.08
销售费用	3,063,123.33	2,461,977.43
管理费用	10,502,828.38	8,934,757.72
财务费用	-262,346.60	-2,370,600.92
资产减值损失	638,045.01	-108,830.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	307,513.47	456,235.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,806,476.08	6,513,003.54
加：营业外收入	1,544,955.51	1,500,627.56

其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,178,723.95	594,953.34
其中：非流动资产处置损失	1,178,723.95	592,967.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,440,244.52	7,418,677.76
减：所得税费用	-56,359.51	6,426.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,383,885.01	7,412,251.16
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	-1,383,885.01	7,412,251.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	85,454,822.73	46,514,219.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,886,679.98	100,805,079.67
经营活动现金流入小计	102,341,502.71	147,319,298.78
购买商品、接受劳务支付的现金	143,825,212.52	83,249,084.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,734,245.83	10,175,085.98
支付的各项税费	3,871,045.39	1,500,767.22
支付其他与经营活动有关的现金	70,988,591.71	51,605,382.38
经营活动现金流出小计	235,419,095.45	146,530,319.79
经营活动产生的现金流量净额	-133,077,592.74	788,978.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,906,028.00	
取得投资收益收到的现金	307,513.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	979,028.00	1,919,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	35,839,813.50	
收到其他与投资活动有关的现金	68,500,000.00	20,800,000.00
投资活动现金流入小计	138,532,382.97	22,719,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,418,269.73	7,927,530.21
投资支付的现金	32,906,028.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	76,324,297.73	7,927,530.21
投资活动产生的现金流量净额	62,208,085.24	14,791,619.79

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,244,845.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,050,000.00	
取得借款收到的现金	116,657,099.19	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	145,901,944.19	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	52,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,495,646.55	2,903,881.46
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		
筹资活动现金流出小计	60,495,646.55	4,403,881.46
筹资活动产生的现金流量净额	85,406,297.64	35,596,118.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-984,543.87	
五、现金及现金等价物净增加额	13,552,246.27	51,176,717.32
加：期初现金及现金等价物余额	78,463,621.22	48,021,095.24
六、期末现金及现金等价物余额	92,015,867.49	99,197,812.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	31,779,906.82	24,467,024.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,771,822.86	114,135,330.73
经营活动现金流入小计	61,551,729.68	138,602,354.91
购买商品、接受劳务支付的现金	20,143,744.14	68,495,433.73
支付给职工以及为职工支付的现金	8,616,178.47	7,782,422.77
支付的各项税费	992,829.80	585,880.83
支付其他与经营活动有关的现金	55,000,361.97	60,377,905.43
经营活动现金流出小计	84,753,114.38	137,241,642.76
经营活动产生的现金流量净额	-23,201,384.70	1,360,712.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,906,028.00	

取得投资收益收到的现金	307,513.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	979,028.00	1,919,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	35,839,813.50	
收到其他与投资活动有关的现金	68,500,000.00	20,800,000.00
投资活动现金流入小计	138,532,382.97	22,719,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,018,875.00	7,009,995.50
投资支付的现金	32,906,028.00	
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	36,740,880.00	
投资活动现金流出小计	108,665,783.00	7,009,995.50
投资活动产生的现金流量净额	29,866,599.97	15,709,154.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	28,194,845.00	
取得借款收到的现金	23,500,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	51,694,845.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,495,646.55	2,471,655.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	48,495,646.55	2,471,655.80
筹资活动产生的现金流量净额	3,199,198.45	37,528,344.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-264,615.52	
五、现金及现金等价物净增加额	9,599,798.20	54,598,210.85
加：期初现金及现金等价物余额	70,287,822.38	36,075,990.43
六、期末现金及现金等价物余额	79,887,620.58	90,674,201.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	90,910,000.00				238,813,037.87		-982,670.56		10,670,952.27		55,834,654.32	41,190,955.93	436,436,929.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,910,000.00				238,813,037.87		-982,670.56		10,670,952.27		55,834,654.32	41,190,955.93	436,436,929.83
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	96,041,000.00				-64,889,340.71	28,194,845.00	-5,330,589.58				-14,677,189.58	27,754,483.13	10,703,518.26
（一）综合收益总额							-5,330,589.58				-10,131,689.58	-6,178,637.58	-21,640,916.74
（二）所有者投入和减少资本	5,131,000.00				26,020,659.29	28,194,845.00						33,933,120.71	36,889,935.00
1. 股东投入的普通股	5,131,000.00				23,063,845.00							33,933,120.71	62,127,965.71
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													

权益的金额													
4. 其他					2,956,814.29	28,194,845.00							-25,238,030.71
(三) 利润分配											-4,545,500.00		-4,545,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东） 的分配											-4,545,500.00		-4,545,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结 转	90,910,000.00				-90,910,000.00								
1. 资本公积转增资本（或 股本）	90,910,000.00				-90,910,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或 股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	186,951,000.00				173,923,697.16	28,194,845.00	-6,313,260.14		10,670,952.27		41,157,464.74	68,945,439.06	447,140,448.09

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	90,910,000.00				238,813,037.87				9,235,641.86		60,024,365.02	3,106,544.92	402,089,589.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企 业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,910,000.00				238,813,037.87				9,235,641.86		60,024,365.02	3,106,544.92	402,089,589.67
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							-982,670.56		1,435,310.41		-4,189,710.70	38,084,411.01	34,347,340.16
（一）综合收益总额							-982,670.56				1,791,099.71	315,143.71	1,123,572.86
（二）所有者投入和减少 资本												38,014,932.65	38,014,932.65
1. 股东投入的普通股												38,014,932.65	38,014,932.65
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,435,310.41		-5,980,810.41	-245,665.35	-4,791,165.35
1. 提取盈余公积									1,435,310.41		-1,435,310.41		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-4,545,500.00	-245,665.35	-4,791,165.35
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	90,910,000.00				238,813,037.87		-982,670.56		10,670,952.27		55,834,654.32	41,190,955.93	436,436,929.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	90,910,000.00				238,812,327.04				10,670,952.27	72,447,790.38	412,841,069.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,910,000.00				238,812,327.04				10,670,952.27	72,447,790.38	412,841,069.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,041,000.00				-69,656,220.00	28,194,845.00				-5,929,385.01	-7,739,450.01
（一）综合收益总额										-1,383,885.01	-1,383,885.01
（二）所有者投入和减少资本	5,131,000.00				21,253,780.00	28,194,845.00					-1,810,065.00
1．股东投入的普通股	5,131,000.00				23,063,845.00						28,194,845.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-1,810,065.00	28,194,845.00					-30,004,910.00
（三）利润分配										-4,545,500.00	-4,545,500.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-4,545,500.00	-4,545,500.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	90,910,000.00				-90,910,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	90,910,000.00				-90,910,000.00						
2．盈余公积转增资本（或											

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	186,951,000.00				169,156,107.04	28,194,845.00			10,670,952.27	66,518,405.37	405,101,619.68

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,910,000.00				238,812,327.04				9,235,641.86	64,075,496.74	403,033,465.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,910,000.00				238,812,327.04				9,235,641.86	64,075,496.74	403,033,465.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,435,310.41	8,372,293.64	9,807,604.05
（一）综合收益总额										14,353,104.05	14,353,104.05
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,435,310.41	-5,980,810.41	-4,545,500.00
1. 提取盈余公积									1,435,310.41	-1,435,310.41	
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,545,500.00	-4,545,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	90,910,000.00				238,812,327.04				10,670,952.27	72,447,790.38	412,841,069.69

三、公司基本情况

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经昌吉州工商行政管理局批准，由天山农牧业发展有限公司（原名为新疆德隆畜牧良种繁育有限公司）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）出资设立，于2003年6月18日在昌吉州工商行政管理局登记注册，总部位于新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州。公司现持有注册号为652300050000272 的营业执照，公司注册资本为186,951,000.00元，股份总数186,951,000.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股42,821,728股；无限售条件的流通股份A股144,129,272股。公司股票已于2012年4月25日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2015年8月17日第二届董事会2015年第十一次临时会议批准对外报出。

本公司将北京天山凯风畜牧科技有限公司、新疆新诺生物科技有限责任公司、天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司、中澳德润牧业有限责任公司、新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司、明加哈农业发展有限公司和大澳国际贸易公司等7家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“实收资本”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、处于饲养过程中的未达到生产能力的消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货（除消耗性生物资产外）采用月末一次加权平均法，消耗性生物资产采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品：按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物：按照一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
2. 已经就处置该组成部分作出决议；
3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让很可能在一年内完成。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日

之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5.00%	6.33-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00
其他设备	年限平均法	5-6	5.00%	19.00-15.83
土地【注】	其他			

注：根据澳大利亚相关规定，公司对土地拥有所有权，故不计提折旧。

16、在建工程

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

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

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、生物资产

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

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	预计净残值(%)	年折旧率(%)
种公牛	年限平均法	5-7	5	13.57-19.00
成母牛	年限平均法	5-7	5	13.57-19.00
种羊	年限平均法	5	5	19.00

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	26-50
草原使用权	12
软件	5
屠宰经营权	50
其他	5

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

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

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

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

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

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

24、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

25、收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——	本次会计政策变更业经公司第二届董事会 2015 年第	

在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。	四次临时会议审议通过	
--	------------	--

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	0%、6%、13%、17%
消费税	购买商品和接受服务	10%【注 1】
营业税	应纳税营业额	0%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	0%、9%、15%、25%、30%【注 2】
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按房产原值减除 30%后余值的 1.2%计缴	0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
子公司天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司	30%

【注 1】子公司天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司、明加哈农业发展有限公司、大澳国际贸易公司注册地为澳大利亚，根据澳大利亚税法规定对所有的交易（商品和服务）征收消费税，其适用的消费税税率为 10%。

【注 2】子公司天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司、明加哈农业发展有限公司、大澳国际贸易公司注册地为澳大利亚，其适用的所得税税率为 30%。

2、税收优惠

免税文件	审批或备案机关	免税单位	免税税种	免税收入种类	免税期限	减免后税率	法律依据
昌吉市国家税务总局关于免征新疆莹牛农牧业开发有限责任公司等八十三户企业增值税的通知（昌市国税办[2005]26号）	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	种牛、冻精、牛奶的养殖及销售等		0%	《增值税暂行条例》、《财政部国家税务总局关于若干农业生产资料免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）
税收减免登记备案告知书（昌市）国税减免备字	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	有机肥料生产、销售	2012年7月1日至2017年7月31日	0%	《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）

[2012]154号							
税收减免登记备案告知书（昌市）国税减免备字[2011]007号	昌吉市国家税务局	本公司	所得税	牲畜、家禽的饲养所得	2011年1月1日至2053年12月31日	0%	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条企业所得税法第二十七条第（一）项、《税收减免管理办法（试行）》第五条和第十九条
[注1]	昌吉市国家税务局	本公司	所得税	所得额	2014年度	9%	财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税[2011]58号）
税收减免登记备案告知书（裕）国税减免备字[2010]年10号	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	所得税	畜牧养殖收入及农产品初加工收入	2010年4月1日起	0%	《企业所得税法》及实施条例、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]（149号）国税函[2008]850号及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条
[注2]	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	所得税	所得额	2014年度	15%	财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税[2011]58号）
税收减免登记备案告知书（裕）国税减免备字[2010]年11号	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	增值税	畜牧养殖收入及农产品初加工收入	2010年6月1日起	0%	《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于《农业产品征税范围注释》的通知》（财税字[1995]52号）及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条
减免税备案通知书地税减免备字[2]号	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	营业税	农业用土地租金收入	2011年7月1日起	0%	财政部、国家税务总局《关于对若干项目免征营业税的通知》（财税字[1994]2号）及国家税务总局《关于农业用地出租征税问题的批复》（国税函[1998]第82号）
减（免）税批准通知书裕国税减免字[2011]第008号	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	房产税	农业品加工企业房产	2011年至2015年	0%	《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发[2010]105号）
财税{2008}149号文件	昌吉市国家税务局	中澳德润牧业有限责任公司	所得税	灌溉、农产品初加工、兽医、农机推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务项目免税所得额	2014年8月1日起	0%	《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税{2008}149号）
中华人民共和国企业所得税法实施条例第八十六条	昌吉市国家税务局	中澳德润牧业有限责任公司	所得税	牲畜、家禽的饲养免税所得额	2014年8月1日起	0%	《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》国家税务总局公告2011年第48号

《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院第538号	昌吉市国家税务局	中澳德润牧业有限责任公司	增值税	农业生产者销售的自产农产品、避孕药品和用具、古旧图书等七项免征增值税	2014年8月1日起	0%	《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院第538号
财税〔2012〕75号文件	昌吉市国家税务局	中澳德润牧业有限责任公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节免征增值税	2014年8月1日起	0%	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税〔2012〕75号

[注1]根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2014年度、2015年1-6月公司的经营业务未发生改变，按15%税率计缴企业所得税。根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发〔2010〕105号），并经昌吉市国家税务局以税收减免登记备案告知书（（昌吉市）国税减免备字〔2013〕年151号）核准，对属于国家西部大开发鼓励类产业目录的企业，在享受企业所得税优惠税率的基础上，免征5年企业所得税地方分享部分，免税期限为2011年1月1日至2015年12月31日。公司实际执行税率为9%。

[注2]根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2014年度、2015年1-6月子公司新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司的经营业务未发生改变，按15%税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,977.51	2,782.52
银行存款	127,013,889.98	181,960,838.70
其他货币资金	5,100,000.00	615,000.00
合计	132,115,867.49	182,578,621.22
其中：存放在境外的款项总额	675,702.95	928,299.28

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,882,775.00	272,400.00
合计	1,882,775.00	272,400.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	372,350.00	
合计	372,350.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,804,858.07	100.00%	2,114,834.90	8.20%	23,690,023.17	35,124,482.18	100.00%	2,021,525.42	5.76%	33,102,956.76
合计	25,804,858.07	100.00%	2,114,834.90	8.20%	23,690,023.17	35,124,482.18	100.00%	2,021,525.42	5.76%	33,102,956.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	21,389,968.86	1,069,498.45	5.00%
1 至 2 年	2,508,913.91	250,891.39	10.00%
2 至 3 年	528,475.30	105,695.06	20.00%
3 至 4 年	1,377,500.00	688,750.00	50.00%
合计	25,804,858.07	2,114,834.90	8.20%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,309.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
现代牧业（集团）有限公司	4,046,641.00	15.68	202,332.05
辽宁辉山控股（集团）有限公司	1,796,400.00	6.96	161,190.00
新疆生产建设兵团畜牧兽医工作总站	1,185,000.00	4.59	59,250.00
麦趣尔集团股份有限公司	1,090,215.00	4.23	54,510.75
河北省畜牧兽医局	955,000.00	3.70	47,750.00
小 计	9,073,256.00	35.16	525,032.80

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	70,034,145.26	99.97%	792,810.83	95.97%
1 至 2 年	21,577.20	0.03%	33,311.67	4.03%
合计	70,055,722.46	—	826,122.50	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京青牛西渡进出口有限公司	39,165,000.00	55.90
MIRA International Shipping SA	17,519,718.79	25.01
Elders Rural Services Australia Limited	9,044,550.04	12.91
LANG' S COMPANY	1,924,093.09	2.75
非公开发行前期费用	600,000.00	0.86
小 计	68,253,361.92	97.43

其他说明：预付账款前四名单位均为公司预付的购牛款。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	721,250.00	779,304.16
合计	721,250.00	779,304.16

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,413,685.55	100.00%	417,226.58	6.51%	5,996,458.97	4,672,040.48	100.00%	271,493.78	5.81%	4,400,546.70
合计	6,413,685.55	100.00%	417,226.58	6.51%	5,996,458.97	4,672,040.48	100.00%	271,493.78	5.81%	4,400,546.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,268,349.55	263,417.48	5.00%
1 至 2 年	967,741.00	96,774.10	10.00%
2 至 3 年	114,225.00	22,845.00	20.00%
3 至 4 年	52,360.00	26,180.00	50.00%
4 至 5 年	10,000.00	7,000.00	70.00%
5 年以上	1,010.00	1,010.00	100.00%
合计	6,413,685.55	417,226.58	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 145,732.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,386,662.80	2,335,576.57
应收退税款	4,173,232.16	1,165,230.94
往来款	377,532.06	724,249.11
代扣代缴员工个人五险一金	96,058.21	90,853.83
其他	380,200.32	356,130.03
合计	6,413,685.55	4,672,040.48

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Australian Taxation Office	应收退税款	4,173,232.16	1 年以内	65.07%	208,661.61
天津市奶牛发展中心	代付进口胚胎款	377,532.06	1 年以内	5.88%	18,876.60
冯玉瑶（冻精保证金）	投标保证金	277,500.00	1-2 年	4.33%	27,750.00
内蒙古自治区农牧厅	投标保证金	156,400.00	1-2 年	2.44%	15,640.00
石河子市农林牧局事业单位财务集中核算中心	投标保证金	113,529.50	1-2 年	1.77%	11,352.95
合计	--	5,098,193.72	--	79.49%	282,281.16

7、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,936,544.84		7,936,544.84	10,146,253.87		10,146,253.87
在产品	1,371,292.52		1,371,292.52	1,680,858.90		1,680,858.90
库存商品	24,485,691.98	1,516,527.76	22,969,164.22	25,333,621.73	1,256,366.63	24,077,255.10
消耗性生物资产	110,629,169.45	538,093.94	110,091,075.51	49,184,537.61		49,184,537.61
合计	144,422,698.79	2,054,621.70	142,368,077.09	86,345,272.11	1,256,366.63	85,088,905.48

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,256,366.63	295,126.08		34,964.95		1,516,527.76
消耗性生物资产		538,093.94				538,093.94
合计	1,256,366.63	833,220.02		34,964.95		2,054,621.70

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	633,762.73	843,629.96
增值税待抵扣进项税	541,692.20	931,024.60
合计	1,175,454.93	1,774,654.56

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
委托采购商品分期收款	3,880,000.00		3,880,000.00	3,880,000.00		3,880,000.00	
合计	3,880,000.00		3,880,000.00	3,880,000.00		3,880,000.00	--

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	土地	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	110,133,160.34	20,974,166.69	8,078,892.12	5,230,141.24	119,190,394.13	263,606,754.52
2. 本期增加金额	572,711.36	3,307,055.59	202,403.16	442,723.87		4,524,893.98
(1) 购置	572,711.36	3,307,055.59	202,403.16	442,723.87		4,524,893.98
3. 本期减少金额	570,946.72	552,689.70	13,750.00	1,153,246.73	7,556,595.02	9,847,228.17
(1) 处置或报废	35,000.00	340,016.50	13,750.00	1,153,246.73		1,542,013.23
(2) 其他	535,946.72	212,673.20			7,556,595.02	8,305,214.94
4. 期末余额	110,134,924.98	23,728,532.58	8,267,545.28	4,519,618.38	111,633,799.11	258,284,420.33
二、累计折旧						
1. 期初余额	22,458,857.38	8,972,364.87	3,296,881.27	2,358,165.23		37,086,268.75
2. 本期增加金额	2,849,846.86	1,520,614.76	684,234.02	366,817.29		5,421,512.93
(1) 计提	2,849,846.86	1,520,614.76	684,234.02	366,817.29		5,421,512.93
(2) 其他						
3. 本期减少金额	3,880.02	323,039.24	13,062.50	391,969.78		731,951.54
(1) 处置或报废	3,880.02	320,038.96	13,062.50	391,892.14		728,873.62
(2) 其他		3,000.28		77.64		3,077.92
4. 期末余额	25,304,824.22	10,169,940.39	3,968,052.79	2,333,012.74		41,775,830.14
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	84,830,100.76	13,558,592.19	4,299,492.49	2,186,605.64	111,633,799.11	216,508,590.19
2. 期初账面价值	87,674,302.96	12,001,801.82	4,782,010.85	2,871,976.01	119,190,394.13	226,520,485.77

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
种羊场房产	3,146,806.21	手续暂时不全
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司车间等房产	966,685.69	手续暂时不全
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司牛舍	5,374,440.97	手续暂时不全
小 计	9,487,932.87	

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿什里乡种公牛站建设项目 (含性控配套)	9,954,143.33		9,954,143.33	179,000.00		179,000.00
阿什里乡良繁场建设项目	6,100,049.58		6,100,049.58	103,000.00		103,000.00
阿什里基地生活中心工程	3,912,570.95		3,912,570.95			
其他	2,457,427.00		2,457,427.00	60,000.00		60,000.00
合计	22,424,190.86		22,424,190.86	342,000.00		342,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
阿什里乡种公牛站建设项目(含性控配套)	37,960,000.00	179,000.00	9,775,143.33			9,954,143.33	26.00%	15%				
阿什里乡良繁场建设项目	26,900,000.00	103,000.00	5,997,049.58			6,100,049.58	21.00%	10%				
阿什里基地生活中心工程	21,000,000.00		3,912,570.95			3,912,570.95	19.00%	15%				

程												
合计	85,860,000.00	282,000.00	19,684,763.86			19,966,763.86	---	---				---

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业				林业	水产业	合计
		成母牛	种公牛	种羊	未成熟生产性生物资产			
一、账面原值								
1. 期初余额		14,583,090.38	13,944,328.25	3,360,183.44	19,602,781.81			51,490,383.88
2. 本期增加金额		7,619,088.87	1,096,840.88	2,163,089.09	2,411,368.31			13,290,387.15
(1) 外购		5,193,223.22			2,248,045.99			7,441,269.21
(2) 自行培育		2,425,865.65	1,096,840.88	2,163,089.09	163,322.32			5,849,117.94
3. 本期减少金额		1,947,302.79	1,592,280.80	226,497.95	12,191,856.51			15,957,938.05
(1) 处置		1,684,506.70	1,592,280.80	166,398.81	4,804,856.51			8,248,042.82
(2) 其他		262,796.09		60,099.14	135,535.46			458,430.69
4. 期末余额		20,254,876.46	13,448,888.33	5,296,774.58	9,822,293.61			48,822,832.98
二、累计折旧								
1. 期初余额		4,091,417.37	5,253,009.19	235,482.87				9,579,909.43
2. 本期增加金额		1,518,932.84	1,241,278.79	355,390.27				3,115,601.90
(1) 计提		1,518,932.84	1,241,278.79	355,390.27				3,115,601.90
3. 本期减少金额		684,874.52	1,054,535.55	45,359.05				1,784,769.12
(1) 处置		595,821.72	1,054,535.55	38,329.80				1,688,687.07
(2) 其他		89,052.80		7,029.25				96,082.05
4. 期末余额		4,925,475.69	5,439,752.43	545,514.09				10,910,742.21
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								

(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值		15,329,400.77	8,009,135.90	4,751,260.49	9,822,293.61		37,912,090.77
2. 期初账面价值		10,491,673.01	8,691,319.06	3,124,700.57	19,602,781.81		41,910,474.45

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	草原使用权	软件	屠宰经营权	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	22,559,557.94	67,000.00		583,000.00	801,158.95	3,000,000.00	627,175.00	27,637,891.89
2. 本期增加金额					8,400.00			8,400.00
(1) 购置					8,400.00			8,400.00
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	22,559,557.94	67,000.00		583,000.00	809,558.95	3,000,000.00	627,175.00	27,646,291.89
二、累计摊销								
1. 期初余额	3,634,068.69	3,199.93		60,729.15	119,939.60	20,000.00		3,837,937.37
2. 本期增加金额	406,520.88	2,445.12			79,948.44	35,000.00	39,762.50	563,676.94
(1) 计提	406,520.88	2,445.10			79,948.44	35,000.00	39,762.50	563,676.94
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	4,040,589.57	5,645.05		60,729.15	199,888.04	55,000.00	39,762.50	4,401,614.31

三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	18,518,968.37	61,354.95		522,270.85	609,670.91	2,945,000.00	587,412.50	23,244,677.58
2. 期初账面价值	18,925,489.25	63,800.07		522,270.85	681,219.35	2,980,000.00	627,175.00	23,799,954.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼维修	705,575.54	80,939.43	139,728.72		646,786.25
阿什里乡农场土地租赁	442,852.09		18,842.28		424,009.81
阿什里乡种羊场道路林带	2,781,095.24		51,582.24		2,729,513.00
租赁办公楼装修	120,920.36		105,642.67		15,277.69
牛场维修	288,253.15		61,499.10		226,754.05
合计	4,338,696.38	80,939.43	377,295.01	0.00	4,042,340.80

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,145,707.62	424,355.03	2,871,959.67	397,250.90
合计	3,145,707.62	424,355.03	2,871,959.67	397,250.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股权、资产转让收益	2,610,937.04	234,984.33	3,729,910.05	268,553.52
合计	2,610,937.04	234,984.33	3,729,910.05	268,553.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		424,355.03		397,250.90
递延所得税负债		234,984.33		268,553.52

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	21,242,514.38	14,729,332.32
坏账准备	1,440,975.56	677,426.16
合计	22,683,489.94	15,406,758.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年			
2016 年			
2017 年			
2018 年	5,035,132.75	5,035,132.75	
2019 年	9,694,199.57	9,694,199.57	
2020 年	6,513,182.06		
合计	21,242,514.38	14,729,332.32	--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	38,250,000.00	
合计	38,250,000.00	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,014,418.58	13,814,608.12
保证借款	91,651,656.26	40,000,000.00
信用借款	19,460,888.42	42,225,894.25
合计	160,126,963.26	96,040,502.37

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	615,000.00
合计	0.00	615,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	8,447,641.52	15,715,586.37
工程设备款	20,887,431.22	1,945,000.00
合计	29,335,072.74	17,660,586.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款	300,000.00	工程尚未结算
合计	300,000.00	--

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	23,632,892.38	2,671,317.56
合计	23,632,892.38	2,671,317.56

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,349,266.16	17,343,913.97	18,491,001.93	2,202,178.20
二、离职后福利-设定提存计划	13,689.91	1,175,158.95	1,170,940.48	17,908.38
合计	3,362,956.07	18,519,072.92	19,661,942.41	2,220,086.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,231,718.70	15,604,095.29	16,764,787.05	2,071,026.94
2、职工福利费		599,958.88	599,958.88	
3、社会保险费	8,613.57	493,015.00	492,604.83	9,023.74
其中：医疗保险费	7,299.60	399,793.58	399,445.98	7,647.20
工伤保险费	729.96	50,844.98	50,810.22	764.72
生育保险费	584.01	42,376.44	42,348.63	611.82
4、住房公积金		379,863.00	379,863.00	
5、工会经费和职工教育经费	108,933.89	266,981.80	253,788.17	122,127.52
合计	3,349,266.16	17,343,913.97	18,491,001.93	2,202,178.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,203.34	1,091,185.47	1,086,990.17	17,398.64

2、失业保险费	486.57	83,973.48	83,950.31	509.74
合计	13,689.91	1,175,158.95	1,170,940.48	17,908.38

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	226,542.84	9,332.10
营业税	13,344.17	16,869.33
企业所得税	43,520.17	1,162,770.45
个人所得税	25,285.16	90,364.91
城市维护建设税	16,295.02	1,448.05
教育费附加	12,014.72	1,448.05
其他	58,047.78	11,562.94
合计	395,049.86	1,293,795.83

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	138,070.21	145,822.22
合计	138,070.21	145,822.22

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	900,649.95	
合计	900,649.95	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：2015年4月20日召开的2014年度股东大会审议通过2014年年度权益分派方案，由本公司自行派发的股东。

25、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

资产收购款		37,254,195.00
往来款	582,372.73	1,600,042.26
投标保证金	1,134,174.00	882,194.00
其他	1,142,947.80	713,586.23
合计	2,859,494.53	40,450,017.49

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,229,370.00	
合计	4,229,370.00	

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励回购款【注】	8,458,453.50	
合计	8,458,453.50	

注：详见本报告“第七节、十二、1、股份支付总体情况”。

28、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,802,795.00	
合计	14,802,795.00	

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,066,892.14	480,000.00	1,065,739.73	10,481,152.41	
合计	11,066,892.14	480,000.00	1,065,739.73	10,481,152.41	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
牲畜品种改良低温液体储槽	108,882.93		10,312.50		98,570.43	与资产相关
牲畜品种改良冷链专用车辆	17,566.52		8,499.99		9,066.53	与资产相关
沼气池工程资金资助	749,465.76		103,870.62		645,595.14	与资产相关
牲畜品种改良液氮冻精储运设备	94,216.80		56,530.02		37,686.78	与资产相关
良种奶牛建设项目资金	1,639,500.21		96,691.04		1,542,809.17	与资产相关
现代畜牧业发展资金	471,231.94		46,461.36		424,770.58	与资产相关
奶牛养殖保险补贴	161,700.00		138,600.00		23,100.00	与收益相关
新建牛场及工厂扩建补助	470,466.08		40,999.98		429,466.10	与资产相关
养殖基地建设补助	2,495,042.34		168,027.84		2,327,014.50	与资产相关
养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助	306,666.76		13,333.32		293,333.44	与资产相关
高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范建设项目补助	665,015.26		27,749.04		637,266.22	与资产相关
肉羊标准化养殖场建设项目补助	429,603.94		8,158.44		421,445.50	与资产相关
肉羊种羊繁育补贴	1,533,333.34		199,999.98		1,333,333.36	与资产相关
自治区自治州肉牛国外引种补助资金	766,333.33		83,599.98		682,733.35	与资产相关
有机牛羊肉深加工技改项目补助	683,661.93		55,630.62		628,031.31	与资产相关
草原牧业转型县建设项目资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
肉牛肉羊生产发展补奖资金	74,205.00		7,275.00		66,930.00	与资产相关
昌吉市奶牛标准化规模（小区）建设项目		480,000.00			480,000.00	与资产相关
合计	11,066,892.14	480,000.00	1,065,739.73		10,481,152.41	—

30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励回购款【注】	19,736,391.50	
合计	19,736,391.50	

注：详见本报告“第七节、十二、1、股份支付总体情况”。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,910,000.00	5,131,000.00		90,910,000.00		96,041,000.00	186,951,000.00

注 1：2015 年 5 月 7 日，公司实施完成了 2014 年度利润分配方案，以总股本 90,910,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 90,910,000 股。公司总股本由 90,910,000 股增加至 181,820,000 股。

注 2：公司于 2015 年 05 月 20 日完成了股权激励计划所涉限制性股票首次授予，向激励对象定向发行 5,131,000 股。公司总股本由 181,820,000 股增加至 186,951,000 股。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	238,640,763.98	21,253,780.00	90,910,000.00	168,984,543.98
其他资本公积	172,273.89	4,766,879.29		4,939,153.18
合计	238,813,037.87	26,020,659.29	90,910,000.00	173,923,697.16

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		28,194,845.00		28,194,845.00
合计		28,194,845.00		28,194,845.00

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-982,670.56	-7,612,892.89			-5,330,589.58	-2,282,303.31	-6,313,260.14
外币财务报表折算差额	-982,670.56	-7,612,892.89			-5,330,589.58	-2,282,303.31	-6,313,260.14
其他综合收益合计	-982,670.56	-7,612,892.89			-5,330,589.58	-2,282,303.31	-6,313,260.14

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,670,952.27			10,670,952.27
合计	10,670,952.27			10,670,952.27

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	55,834,654.32	60,024,365.02
调整后期初未分配利润	55,834,654.32	60,024,365.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,131,689.58	1,791,099.71
减：提取法定盈余公积		1,435,310.41
应付普通股股利	4,545,500.00	4,545,500.00
期末未分配利润	41,157,464.74	55,834,654.32

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,624,985.52	30,412,238.84	42,525,785.71	23,540,466.88
其他业务	834,905.77	156,554.71	576,543.29	240,385.44
合计	50,459,891.29	30,568,793.55	43,102,329.00	23,780,852.32

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	30,173.18	1,814.88

城市维护建设税	95,332.18	1,547.28
教育费附加	77,399.35	1,547.29
合计	202,904.71	4,909.45

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,824,729.40	2,177,146.13
差旅费	886,140.75	599,334.33
招待费	427,208.26	298,104.02
会议费	1,123,630.78	683,360.00
广告宣传费	346,167.67	132,157.34
技术服务费	828,406.14	251,425.00
运输费	504,307.54	577,961.19
办公费	143,875.61	100,445.24
商品检疫费	91,739.88	135,477.54
其他	353,523.29	959,841.10
合计	9,529,729.32	5,915,251.89

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,053,938.29	4,102,189.19
招待、差旅、办公等费用	2,671,765.90	1,860,021.34
折旧费	1,605,756.09	952,734.06
饲养费用	567,474.03	735,094.39
租赁费及物业费	1,123,743.02	514,770.52
存货盘亏及毁损	545,182.54	401,176.78
中介机构费	1,427,653.44	627,527.64
无形资产摊销	429,030.62	344,522.88
物料消耗	240,959.40	56,894.19
其他	1,409,398.08	2,362,401.17
研发费	1,714,075.00	0.00
合计	19,788,976.41	11,957,332.16

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,561,937.16	1,179,232.00
减：利息收入	1,012,611.39	2,804,524.32
减：汇兑收益	1,394,415.00	-3,828.48
汇兑损失	930,486.00	
其他	479,357.94	29,154.76
合计	3,564,754.71	-1,592,309.08

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	239,042.28	-119,498.58
二、存货跌价损失	833,220.02	
合计	1,072,262.30	-119,498.58

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	307,513.47	
合计	307,513.47	

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			296,256.58
其中：固定资产处置利得	296,256.58	172,076.92	296,256.58
政府补助	1,545,739.73	2,075,690.34	1,545,739.73
其他	301,720.85	17,570.00	301,720.85
合计	2,143,717.16	2,265,337.26	2,143,717.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

牲畜品种改良液氮冻精储运设备	56,530.02	53,703.48	与资产相关
新建牛场及工厂扩建补助	40,999.98	40,999.98	与资产相关
牲畜品种改良冷链专用车辆	8,499.99	16,150.02	与资产相关
牲畜品种改良低温液体储槽	10,312.50	9,796.86	与资产相关
良种奶牛建设项目补贴资金	96,691.04	106,454.88	与资产相关
养殖基地建设补助	168,027.84	257,061.36	与资产相关
养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助	13,333.32	13,333.32	与资产相关
现代畜牧业发展资金	46,461.36	46,461.36	与资产相关
沼气池工程资金资助	103,870.62	103,870.62	与资产相关
高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范建设项目补助	27,749.04	27,749.04	与资产相关
肉羊标准化养殖场建设项目补助	8,158.44	8,158.44	与资产相关
肉羊种羊繁育补贴	199,999.98	199,999.98	与资产相关
有机牛羊肉深加工技改项目补助	55,630.62		与资产相关
奶牛养殖保险补贴	138,600.00	211,455.00	与资产相关
自治区自治州肉牛国外引种补助资金	83,599.98		与资产相关
肉牛肉羊生产发展补奖资金	7,275.00	193,500.00	与资产相关
国外专用肉羊肉牛引种补贴	350,000.00		与收益相关
品牌企业知识产权先进资金	120,000.00		与收益相关
2014 年度外经贸先进单位奖励	10,000.00		与收益相关
优质奶牛新品系培育关键技术集成与示范		300,000.00	与收益相关
科技进步与创新奖励资金		70,000.00	与收益相关
增值税税控系统专用设备		330.00	与收益相关
2013 年度边境地区（小额贸易企业能力建设工程）转移支付资金		416,666.00	与收益相关
合计	1,545,739.73	2,075,690.34	--

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,792,596.37	644,044.26	1,792,596.37
其中：固定资产处置损失	1,792,596.37	644,044.26	1,792,596.37
其他		1,986.31	
合计	1,792,596.37	646,030.57	1,792,596.37

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	479,801.72	72,234.47
递延所得税费用	-60,673.32	5,067.29
合计	419,128.40	77,301.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-13,608,895.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,138,105.61
子公司适用不同税率的影响	-1,992,456.89
调整以前期间所得税的影响	103,565.61
非应税收入的影响	-33,569.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,763.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,437,930.53
所得税费用	419,128.40

其他说明

[注]：适用税率系按母公司实际执行的所得税税率9%计算。

47、其他综合收益

详见附注七、34、其他综合收益。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回的进口种畜款		37,392,600.00
收到的代购种畜款	5,156,300.00	32,875,562.94
收回银行承兑汇票保证金净额		23,647,276.00

收到银行存款利息	1,043,067.91	2,982,088.87
收到的项目、财政补贴资金	1,410,000.00	1,963,500.00
收回的往来款	8,159,816.16	1,338,024.54
收回的投标保证金	1,117,495.91	606,027.32
合计	16,886,679.98	100,805,079.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的代购种畜款	39,165,000.00	42,000,000.00
支付的其他营业费用	2,955,708.96	3,604,891.30
支付的其他管理费用	8,529,078.77	2,686,157.75
支付的业务招待费、差旅费等	3,741,114.97	2,232,310.62
支付的其他	1,003,239.70	698,705.89
支付的产品运输费用	133,039.68	383,316.82
偿还单位往来款及保证金	15,461,409.63	
合计	70,988,591.71	51,605,382.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到募集资金定期存款利息		
收回募集资金定期存款本金净额	68,500,000.00	20,800,000.00
收回的票据保证金		
合计	68,500,000.00	20,800,000.00

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-14,028,023.85	4,697,795.77
加：资产减值准备	558,463.25	-99,229.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,930,490.65	6,172,601.52
无形资产摊销	523,914.44	441,895.93
长期待摊费用摊销	377,295.01	294,120.08
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）	-1,496,339.79	471,967.34
财务费用（收益以“-”号填列）	358,428.57	-1,670,402.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	83,646.45	5,067.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,001,155.78	5,731,980.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53,305,861.48	54,306,644.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-120,690,173.17	-69,563,462.59
经营活动产生的现金流量净额	-133,077,592.74	788,978.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	92,015,867.49	99,197,812.56
减：现金的期初余额	78,463,621.22	48,021,095.24
现金及现金等价物净增加额	13,552,246.27	51,176,717.32

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	35,839,813.50
处置子公司收到的现金净额	35,839,813.50

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,015,867.49	78,463,621.22
其中：库存现金	1,977.51	2,782.52
可随时用于支付的银行存款	92,013,889.98	78,460,838.70
三、期末现金及现金等价物余额	92,015,867.49	78,463,621.22

注：期末公司使用受限制的现金和现金等价物 40,100,000.00 元，其中银行承兑汇票保证金 5,100,000.00 元、定期存款 35,000,000.00 元。

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			675,702.95
其中：澳元	143,788.00	4.6993	675,702.95
其他应收款			4,173,232.16
其中：澳元	888,054.00	4.6993	4,173,232.16
短期借款			93,126,963.26
其中：澳元	19,817,199.00	4.6993	93,126,963.26
应付账款			397,057.95
其中：澳元	84,493.00	4.6993	397,057.95
其他应付款			21,749,389.55
其中：澳元	4,628,219.00	4.6993	21,749,389.55

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

√ 适用 □ 不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司	澳大利亚	澳元	当地流通货币
明加哈农业发展有限公司	澳大利亚	澳元	当地流通货币
大澳国际贸易公司	澳大利亚	澳元	当地流通货币

51、其他

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,100,000.00	定期存款及保函保证金
固定资产	137,092,904.74	[注]
无形资产	18,555,857.15	
合 计	195,748,761.89	

[注] 本公司以期末账面价值11,185,914.66元的房屋及建筑物、8,939,496.80元的土地使用权为其向中国进出口银行450万澳元借款提供抵押担保；公司控股子公司新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司以期末账面价值1,751,280.09元的房屋及建筑物、9,616,360.35元的土地使用权为其向中国农业银行股份有限公司裕民县支行700万人民币借款提供抵押担保；公司全资子公司天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司以期末账面价值124,155,709.99元的房屋及建筑物为其向National Australia Bank 8,940,569.57澳元借款提供抵押担保。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
明加哈农业发展有限公司	2014 年 12 月 10 日		70.00%	收购	2014 年 12 月 10 日	第二届董事会 2014 年第九次临时会议	0.00	-1,321,186.06
大澳国际贸易公司	2014 年 12 月 10 日		70.00%	收购	2014 年 12 月 10 日	第二届董事会 2014 年第九次临时会议	1,708,369.44	-9,441,322.90

2、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例（%）
天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司	新设	2014年10月13日	8,968.42	100
中澳德润牧业有限责任公司	新设	2014年8月4日	6,235.00	62.35

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京天山凯风畜牧科技有限公司	北京	北京	商业	65.00%		设立
新疆新诺生物科技有限责任公司	新疆	新疆	商业	70.00%		设立
天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司	澳大利亚	澳大利亚	商业	100.00%		设立
中澳德润牧业有限责任公司	新疆	新疆	商业	62.35%		设立
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	新疆	新疆	商业		62.35%	设立
明加哈农业发展有限公司	澳大利亚	澳大利亚	商业		70.00%	收购
大澳国际贸易公司	澳大利亚	澳大利亚	商业		70.00%	收购

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京天山凯风畜牧科技有限公司	35.00%	439,272.75		3,840,679.39
新疆新诺生物科技有限责任公司	30.00%	-18,999.67		1,591,240.92
中澳德润牧业有限责任公司	37.65%	-1,907,335.76		30,975,784.95

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中澳德润牧业有限责任公司	49,227,502.58	73,846,855.19	123,074,357.77	40,801,356.57		40,801,356.57						
北京天山凯风畜牧科技有限公司	26,663,334.69	776,235.15	27,439,569.84	16,466,200.11		16,466,200.11	37,569,696.28	923,511.52	38,493,207.80	29,824,903.08		29,824,903.08
新疆新诺生物科技有限责任公司	5,540,540.20	207,232.08	5,747,772.28	443,635.85		443,635.85	5,732,263.40	196,115.08	5,928,378.48	560,909.83		560,909.83
合计	81,431,377.47	74,830,322.42	156,261,699.89	57,711,192.53		57,711,192.53	43,301,959.68	1,119,626.60	44,421,586.28	30,385,812.91		30,385,812.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中澳德润牧业有限责任公司	6,318,777.90	-5,065,964.83	-5,065,964.83					
北京天山凯风畜牧科技有限公司	18,213,788.38	1,255,065.01	1,255,065.01		10,750,504.41	212,625.46	212,625.46	5,640,071.49
新疆新诺生物科技有限责任公司	2,798,000.00	-63,332.22	-63,332.22		499,129.52	-9,158.86	-9,158.86	-1,375,821.39

合计	27,330,566.28	-3,874,232.04	-3,874,232.04		11,249,633.93	203,466.60	203,466.60	4,264,250.10
----	---------------	---------------	---------------	--	---------------	------------	------------	--------------

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2015年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的35.16%(2014年12月31日：49.75%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	174,929,758.26	184,363,327.20	172,555,778.62	5,027,591.22	6,779,957.37
应付票据					
应付账款	29,335,072.74	29,335,072.74	29,335,072.74		
其他应付款	2,859,494.53	2,859,494.53	2,859,494.53		
小 计	207,124,325.53	216,557,894.47	204,750,345.89	5,027,591.22	6,779,957.37

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	96,040,502.37	101,983,230.63	101,983,230.63		

应付票据	615,000.00	615,000.00	615,000.00		
应付账款	17,660,586.37	17,660,586.37	17,660,586.37		
其他应付款	40,450,017.49	40,450,017.49	40,450,017.49		
小 计	154,766,106.23	160,708,834.49	160,708,834.49		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2015年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币160,126,963.26元(2013年12月31日：人民币7,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，将会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天山农牧业发展有限公司	新疆昌吉市榆树沟镇	商业	5,000 万元	30.00%	30.00%
上海智本正业投资管理有限公司	上海浦东新区灵山路 958 号 11 幢 11436 室	商业	1,250 万元		

本企业的母公司情况的说明

上海智本正业投资管理有限公司持有天山农牧业发展有限公司100%的股权。

本企业最终控制方是李刚。

其他说明：

李刚持有上海智本正业投资管理有限公司40.52%的股权，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十五、3、长期股权投资。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
呼图壁县天山农业发展有限公司	同受实际控制人控制
新疆天山雪食品有限责任公司	同受实际控制人控制
新疆超安农业开发有限公司（原名新疆泰克比亚低碳农业开发有限公司）	同受实际控制人控制
新疆维吾尔自治区畜牧总站	公司第二大股东，持有本公司 19.27%股权
新疆天盛伟业房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
昌吉良源农牧业发展有限公司	同受实际控制人控制

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆天山雪食品有限责任公司	肉制品		1,230.00
新疆超安农业开发有限公司	肉制品		99,097.00
新疆超安农业开发有限公司	牛奶		12,000.00
新疆维吾尔自治区畜牧总站	肉制品	14,854.00	
天山农牧业发展有限公司	肉制品	5,342.22	47,401.20
新疆天盛伟业房地产开发有限公司	肉制品	9,415.40	61,698.04

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天山农牧业发展有限公司	10,000,000.00	2014年07月15日	2015年07月14日	是
天山农牧业发展有限公司	30,000,000.00	2014年08月19日	2015年08月18日	否
天山农牧业发展有限公司	10,000,000.00	2015年06月10日	2016年06月09日	否

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,364,368.00	1,172,413.44
----------	--------------	--------------

(4) 其他关联交易

5、关联方承诺

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股（份）

公司本期授予的各项权益工具总额	6,823,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	11.82 元/34 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	5.495 元/34 个月

其他说明

根据《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司股票期权和股限制性股票激励计划（草案）》（以下简称激励计划），公司向拟向激励对象授予100万份股票期权和300万份公司限制性股票，该激励计划相关材料已报中国证监会备案，并经公司2015年4月20日召开的2014年度股东大会审议通过。

公司2015年5月11日召开第二届董事会2015年第六次临时会议审议通过了《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，确定以2015年5月11日作为激励计划的授予日，向符合条件的71名激励对象授予169.2万份股票期权与513.1万股限制性股票。股票期权的行权价格11.82元，限制性股票的授予价格5.495元。激励计划的有效期、锁定期和行权安排或解锁安排情况如下：

在授予的股票期权可行权日，若达到本计划规定的行权条件，激励对象可在股票期权授予日起满12个月、24个月、36个月行权，分别可行权数量占获授期权数量比例的30%、30%、40%，各批实际行权数量与激励对象上一年度个人业绩考核结果挂钩。激励计划的首次行权条件为以2012年-2014年净利润均值为基数，公司2015年度净利润增长率不低于20%，相比2014年营业收入增长率不低于30%；第二次行权条件（及预留股票期权第一次行权条件）为以2012年-2014年净利润均值为基数，公司2016年度净利润增长率不低于40%，相比2014年营业收入增长率不低于60%；第三次行权条件（及预留股票期权第二次行权条件）为以2012年-2014年净利润均值为基数，公司2017年度净利润增长率不低于60%，相比2014年营业收入增长率不低于90%。

在获授的限制性股票解锁期内，若达到本计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，自授予日起12个月后、24个月后、36个月后分别可申请解锁额度上限为授予限制性股票总量的30%、30%、40%，各批实际解锁数量与激励对象上一年度个人业绩考核结果挂钩。激励计划的首次解锁条件为以2012年-2014年净利润均值为基数，公司2015年度净利润增长率不低于20%，相比2014年营业收入增长率不低于30%；第二次解锁条件（及预留限制性股票第一次解锁业绩条件）为以2012年-2014年净利润均值为基数，公司2016年度净利润增长率不低于40%，相比2014年营业收入增长率不低于60%；第三次解锁条件（及预留限制性股票第二次解锁业绩条件）为以2012年-2014年净利润均值为基数，公司2017年度净利润增长率不低于60%，相比2014年营业收入增长率不低于90%。上述“净利润增长率”以归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为计量依据。

根据本计划授予的股票期权、限制性股票数量及单位股票期权价值和单位限制性股票成本，假设股票期权和限制性股票全部按期行权和解锁，本激励计划首次授予的股权激励成本为2,207.25万元，该成本将在激励计划等待期内进行摊销，按照2015年5月11日为授予日计算，每年摊销金额（万元）如下：

2015年度	2016年度	2017年度	2018年度	合计
551.81	551.81	551.81	551.81	2,207.25

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：依据本激励计划首次公布前 1 交易日的公司标的股票收盘价与公布前 30 个交易日内的公司标的股票平均较高者； 限制性股票：依据本激励计划首次公布前 20 个交易日公司股票交易均价的 50%确定。
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

其他说明

注：因2015年5月11日为公司激励计划的授予日，且根据公司2015年1-6月的经营情况，暂未确认激励计划的股权激励成本。

十三、其他重要事项

1、其他

（一）收购境外资产事项

1. 公司分别于2014年7月9日、2014年7月28日召开第二届董事会2014年第六次临时会议和公司2014年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金和结余募集资金收购境外资产的议案》。

公司于2014年12月8日召开公司第二届董事会2014年第九次临时会议，审议通过《关于公司全资子公司境外投资暨收购境外资产的议案》，同意公司全资子公司天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司（以下简称天山控股）与澳大利亚维多利亚州克拉克家族全资子公司明加哈牧业有限公司（以下简称明加哈牧业）签订的《股东协议-明加哈农业发展有限公司》，约定天山控股从明加哈牧业受让明加哈农业发展有限公司（以下简称明加哈农业）70%股权；同意明加哈农业分别与明加哈牧业，威力马有限公司，威廉-约翰-蒂姆斯伯利-克拉克先生（以下简称擎舩舩）签署的《房产买卖合同—Clarke William John Timsbury》、《房产买卖合同—MINJAH PASTORAL COMPANY PTY LTD》、《房产买卖合同—VAILIMA PTY LTD》等协议，约定天山控股通过明加哈农业以2,522万澳元收购卖方持有的明加哈牧场资产组合。

上述明加哈牧场资产组合购买总对价2,525万澳元中：天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司或其控股公司以现金方式支付1,025万澳元付给明加哈牧业有限公司或其分支机构；明加哈农业发展有限公司其余 30%股权仍归属明加哈牧业有限公司所有，以抵付757.50 万澳元的转让对价；明加哈牧业有限公司以收到的 742.50万澳元转让价款投资中澳德润牧业有限公司（以下简称中澳德润）取得等值股权。

公司已于本期使用超募资金和结余募集资金支付收购款中现金对价部分1,025万澳元；截至报告期末，天山控股从明加哈牧业受让明加哈农业70%股权事项已办理完毕。2015年2月3日，公司以自有资金支付本次收购剩余交易价款742.50万澳元。2015年3月11日，明加哈农业与卖方办理了明加哈牧场资产组合过户手续，正式完成了本次收购的交割工作。

2. 公司于2014年12月8日召开第二届董事会2014年第九次临时会议，审议通过了《关于公司转让全资子公司部分股权的议案》，同意公司向明加哈牧业转让公司持有的中澳德润等值742.50万澳元的股权。本次转让完成后，公司持有对中澳德润的出资为6,235万元人民币，出资比例为62.35%，明加哈牧业持有对中澳德润的出资3,765万元人民币，出资比例为37.65%。

中澳德润已于 2015 年 1 月 16 日完成企业类型工商变更手续,并取得由新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发的营业执照,变更为有限责任公司(中外合资)。

(二) 股权质押式回购交易

公司控股股东天山农牧业发展有限公司(以下简称天山农牧业)将其持有的本公司股票进行股权质押式回购交易,质押权人均为东方证券股份有限公司,具体情况如下:

质押股数(股)	冻结日期	计划回购日期
2,939,999	2014/10/27	2015/10/27
5,879,999	2015/1/21	2016/1/21
4,419,999	2015/3/24	2016/3/24
1,469,999	2015/5/7	2016/5/6
685,000	2015/5/25	2016/5/25
2,050,000	2015/6/17	2016/6/17

上述股票质押回购业务已经通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续。

截至本报告出具日,天山农牧业共持有公司股份56,080,000股,占公司总股本的30%,已累计质押股份总数为17,444,996股,占其持有公司股份总数的31.11%,占公司总股本的9.33%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,621,483.20	100.00%	1,122,549.16	11.67%	8,498,934.04	10,600,930.82	100.00%	775,448.08	7.31%	9,825,482.74
合计	9,621,483.20	100.00%	1,122,549.16	11.67%	8,498,934.04	10,600,930.82	100.00%	775,448.08	7.31%	9,825,482.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,099,983.20	404,999.16	5.00%
2 至 3 年	144,000.00	28,800.00	20.00%
3 至 4 年	1,377,500.00	688,750.00	50.00%
合计	9,621,483.20	1,122,549.16	11.67%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 347,101.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
2012年各县市性控冻精	1,300,000.00	13.51	650,000.00
新疆兵团畜牧兽医总站	1,185,000.00	12.32	59,250.00
麦趣尔集团股份有限公司	1,090,215.00	11.33	54,510.75
河北省畜牧兽医局	955,000.00	9.93	47,750.00
黑龙江农垦总局畜牧兽医局	750,000.00	7.80	37,500.00
小 计	5,280,215.00	54.88	849,010.75

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,323,421.13	100.00%	133,127.61	0.25%	54,190,293.52	44,193,167.99	100.00%	137,309.76	0.31%	44,055,858.23

合计	54,323,421.13	100.00%	133,127.61	0.25%	54,190,293.52	44,193,167.99	100.00%	137,309.76	0.31%	44,055,858.23
----	---------------	---------	------------	-------	---------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	375,299.21	18,764.96	5.00%
1 至 2 年	714,926.50	71,492.65	10.00%
2 至 3 年	109,225.00	21,845.00	20.00%
3 至 4 年	28,050.00	14,025.00	50.00%
4 至 5 年	10,000.00	7,000.00	70.00%
合计	1,237,500.71	133,127.61	10.76%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	53,085,920.42		
小 计	53,085,920.42		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,182.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	53,085,920.42	42,106,747.75
押金保证金	1,017,451.50	1,951,499.00
代扣代缴员工个人五险一金	96,058.21	88,322.03
其他	123,991.00	46,599.21

合计	54,323,421.13	44,193,167.99
----	---------------	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司	往来款	21,877,869.44	1 年以内	40.27%	
中澳德润牧业有限责任公司	往来款	18,149,060.35	1 年以内、1-2 年	33.41%	
北京天山凯风畜牧科技有限公司	往来款	12,769,667.34	1 年以内、1-2 年	23.51%	
新疆新诺生物科技有限责任公司	往来款	289,323.29	1 年以内、1-2 年	0.53%	
冯玉瑶（青海冻精保证金）	投标保证金	277,500.00	1-2 年	0.51%	27,750.00
合计	--	53,363,420.42	--	98.23%	27,750.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	159,434,180.00		159,434,180.00	197,084,180.00		197,084,180.00
合计	159,434,180.00		159,434,180.00	197,084,180.00		197,084,180.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京天山凯风畜牧科技有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00		
新疆新诺生物科技有限责任公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
中澳德润牧业有限责任公司	100,000,000.00		37,650,000.00	62,350,000.00		
天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司	89,684,180.00			89,684,180.00		
合计	197,084,180.00		37,650,000.00	159,434,180.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,883,470.55	10,036,035.19	24,294,401.52	9,324,047.76
其他业务	23,669.02	5,970.38	32,545.42	25,914.77
合计	21,907,139.57	10,042,005.57	24,326,946.94	9,349,962.53

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		456,235.65
处置可供出售金融资产取得的投资收益	307,513.47	
合计	307,513.47	456,235.65

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,496,339.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,546,069.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	301,390.85	
合计	351,120.79	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.61%	-0.0557	-0.0557
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.70%	-0.0577	-0.0577

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人蒋炜先生签名的2015年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司法定代表人蒋炜先生、主管会计工作的公司负责人何波女士、公司会计机构负责人（会计主管人员）袁芳女士签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

法定代表人：蒋炜

二〇一五年八月十八日