

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2015 年度审计报告

天健审〔2016〕8-128 号

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—77 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕8-128 号

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称天山生物）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天山生物管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天山生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天山生物 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张凯

中国·杭州

中国注册会计师：倪意

二〇一六年四月二十日

合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	114,108,594.67	182,578,621.22	短期借款	17	299,608,347.11	96,040,502.37
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	285,107.37		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18	159,963.07	
应收票据	3	3,440,785.00	272,400.00	衍生金融负债			
应收账款	4	54,674,268.66	33,102,956.76	应付票据	19		615,000.00
预付款项	5	68,209,660.19	826,122.50	应付账款	20	83,803,387.92	17,660,586.37
应收保费				预收款项	21	28,949,558.73	2,671,317.56
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	69,952.23	779,304.16	应付职工薪酬	22	5,722,902.72	3,362,956.07
应收股利				应交税费	23	1,663,485.03	1,293,795.83
其他应收款	7	19,689,288.82	4,400,546.70	应付利息	24	1,524,225.30	145,822.22
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	206,161,427.45	85,088,905.48	其他应付款	25	16,888,716.54	40,450,017.49
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	2,502,108.57	1,774,654.56	代理买卖证券款			
流动资产合计		469,141,192.96	308,823,511.38	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	26	4,254,840.00	
				其他流动负债	27	8,458,453.50	
				流动负债合计		451,033,879.92	162,239,997.91
				非流动负债：			
				长期借款	28	14,518,941.82	
				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	29	10,542.55	
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	30	12,017,653.03	11,066,892.14
发放贷款及垫款				递延所得税负债			268,553.52
可供出售金融资产				其他非流动负债	31	19,736,391.50	
持有至到期投资				非流动负债合计		46,283,528.90	11,335,445.66
长期应收款	10	3,746,074.00	3,880,000.00	负债合计		497,317,408.82	173,575,443.57
长期股权投资				所有者权益：			
投资性房地产				实收资本(或股本)	32	186,951,000.00	90,910,000.00
固定资产	11	383,317,490.78	226,520,485.77	其他权益工具			
在建工程	12		342,000.00	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	33	173,923,697.16	238,813,037.87
生产性生物资产	13	28,143,887.16	41,910,474.45	减：库存股	34	28,194,845.00	
油气资产				其他综合收益	35	-7,669,830.89	-982,670.56
无形资产	14	22,861,252.44	23,799,954.52	专项储备			
开发支出				盈余公积	36	10,670,952.27	10,670,952.27
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	15	3,878,635.94	4,338,696.38	未分配利润	37	15,629,194.22	55,834,654.32
递延所得税资产	16	824,253.92	397,250.90	归属于母公司所有者权益合计		351,310,167.76	395,245,973.90
其他非流动资产				少数股东权益		63,285,210.62	41,190,955.93
非流动资产合计		442,771,594.24	301,188,862.02	所有者权益合计		414,595,378.38	436,436,929.83
资产总计		911,912,787.20	610,012,373.40	负债和所有者权益总计		911,912,787.20	610,012,373.40

法定代表人：蒋炜

主管会计工作的负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

母 公 司 资 产 负 债 表

2015年12月31日

编制单位：新疆天山畜牧生物工程

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		88,318,037.86	174,402,822.38	短期借款		130,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			272,400.00	应付票据			615,000.00
应收账款	1	11,817,362.67	9,825,482.74	应付账款		59,368,984.75	3,597,742.73
预付款项		66,918,446.18	3,774,598.97	预收款项		26,490,723.50	1,935,745.50
应收利息		69,952.23	779,304.16	应付职工薪酬		3,470,295.32	2,237,677.66
应收股利				应交税费		123,038.44	347,577.12
其他应收款	2	86,335,233.30	44,055,858.23	应付利息		217,971.46	145,822.22
存货		28,749,066.75	26,675,910.45	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		1,213,494.50	37,688,872.11
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		522,561.14	780,067.46	一年内到期的非流动负债		4,254,840.00	
流动资产合计		282,730,660.13	260,566,444.39	其他流动负债		8,458,453.50	
				流动负债合计		233,597,801.47	126,568,437.34
				非流动负债：			
				长期借款		12,764,520.00	
				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			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延收益		7,608,282.26	6,046,039.77
长期应收款				递延所得税负债			268,553.52
长期股权投资	3	159,434,180.00	197,084,180.00	其他非流动负债		19,736,391.50	
投资性房地产				非流动负债合计		40,109,193.76	6,314,593.29
固定资产		194,083,569.13	49,516,610.59	负债合计		273,706,995.23	132,883,030.63
在建工程			342,000.00	所有者权益：			
工程物资				实收资本(或股本)		186,951,000.00	90,910,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产		22,742,557.34	24,941,571.47	其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		9,344,494.20	9,746,697.91	资本公积		170,966,172.04	238,812,327.04
开发支出				减：库存股		28,194,845.00	
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		3,205,349.84	3,432,367.69	专项储备			
递延所得税资产		485,613.59	94,228.27	盈余公积		10,670,952.27	10,670,952.27
其他非流动资产				未分配利润		57,926,149.69	72,447,790.38
非流动资产合计		389,295,764.10	285,157,655.93	所有者权益合计		398,319,429.00	412,841,069.69
资产总计		672,026,424.23	545,724,100.32	负债和所有者权益总计		672,026,424.23	545,724,100.32

法定代表人：蒋炜

主管会计工作的负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

合并利润表

2015年度

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		246,867,894.03	121,943,044.66
其中：营业收入	1	246,867,894.03	121,943,044.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		291,033,771.53	122,314,976.22
其中：营业成本	1	197,232,767.72	76,490,173.67
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	2	348,490.07	156,470.11
销售费用	3	22,296,435.29	14,429,672.62
管理费用	4	48,744,997.94	30,799,413.37
财务费用	5	12,590,327.47	-1,803,266.67
资产减值损失	6	9,820,753.04	2,242,513.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	125,144.30	
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-4,724,837.06	
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）		-48,765,570.26	-371,931.56
加：营业外收入	9	4,871,700.78	6,020,775.78
其中：非流动资产处置利得	9	714,747.10	340,809.76
减：营业外支出	10	2,953,680.63	1,728,132.87
其中：非流动资产处置损失	10	2,918,611.88	1,709,166.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,847,550.11	3,920,711.35
减：所得税费用	11	651,276.01	1,814,467.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,498,826.12	2,106,243.42
归属于母公司所有者的净利润		-35,659,960.10	1,791,099.71
少数股东损益		-11,838,866.02	315,143.71
六、其他综合收益的税后净额		-6,687,160.33	-982,670.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,687,160.33	-982,670.56
（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		-6,687,160.33	-982,670.56
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		-6,687,160.33	-982,670.56
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-54,185,986.45	1,123,572.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-42,347,120.43	808,429.15
归属于少数股东的综合收益总额		-11,838,866.02	315,143.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.02

法定代表人：蒋炜

主管会计工作的负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

母 公 司 利 润 表

2015年度

会企02表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	47,261,820.52	65,435,973.40
减：营业成本	1	22,070,079.78	34,953,894.91
营业税金及附加		70,373.15	55,235.06
销售费用		5,740,986.99	5,021,647.13
管理费用		24,321,290.89	20,265,357.55
财务费用		1,174,811.13	-3,222,880.46
资产减值损失		3,791,923.30	1,046,980.74
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）	2	-1,454,654.27	4,444,635.65
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）		-11,362,298.99	11,760,374.12
加：营业外收入		3,094,924.05	4,714,977.03
其中：非流动资产处置利得		517,782.54	1,055,904.16
减：营业外支出		2,223,212.19	1,664,509.27
其中：非流动资产处置损失		2,198,212.19	1,662,522.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,490,587.13	14,810,841.88
减：所得税费用		-514,446.44	457,737.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,976,140.69	14,353,104.05
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		-9,976,140.69	14,353,104.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蒋炜

主管会计工作的负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		234,042,694.91	113,040,120.00
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			
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		14,622,818.24	
收到其他与经营活动有关的现金	1	134,756,361.29	104,167,696.73
经营活动现金流入小计		383,421,874.44	217,207,816.73
购买商品、接受劳务支付的现金		361,077,869.91	91,816,104.99
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		41,001,897.50	21,069,786.81
支付的各项税费		20,886,879.22	2,745,365.92
支付其他与经营活动有关的现金	2	160,501,076.63	98,392,192.30
经营活动现金流出小计		583,467,723.26	214,023,450.02
经营活动产生的现金流量净额		-200,045,848.82	3,184,366.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,906,028.00	
取得投资收益收到的现金		355,410.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,636.53	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	89,051,655.33	37,574,670.28
投资活动现金流入小计		137,328,730.59	37,604,670.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,912,635.58	91,731,722.77
投资支付的现金		84,646,908.00	
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		201,559,543.58	91,731,722.77
投资活动产生的现金流量净额		-64,230,812.99	-54,127,052.49
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		330,241,485.47	106,208,183.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	35,839,935.00	
筹资活动现金流入小计		395,326,265.47	106,208,183.70
偿还债务支付的现金		101,139,965.68	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,026,031.30	7,549,813.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			245,665.35
支付其他与筹资活动有关的现金	5	436,719.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计		116,602,715.98	24,849,813.93
筹资活动产生的现金流量净额		278,723,549.49	81,358,369.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,098,085.77	26,841.99
五、现金及现金等价物净增加额		15,544,973.45	30,442,525.98
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		94,008,594.67	78,463,621.22

法定代表人：蒋炜

主管会计工作的负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

母 公 司 现 金 流 量 表

2015年度

会企03表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		46,811,307.34	59,495,278.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		156,380,730.65	153,407,507.20
经营活动现金流入小计		203,192,037.99	212,902,785.49
购买商品、接受劳务支付的现金		17,653,604.66	48,261,268.32
支付给职工以及为职工支付的现金		17,381,518.79	14,362,424.37
支付的各项税费		834,076.91	400,354.30
支付其他与经营活动有关的现金		251,084,502.92	121,898,876.69
经营活动现金流出小计		286,953,703.28	184,922,923.68
经营活动产生的现金流量净额		-83,761,665.29	27,979,861.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		83,745,963.00	
取得投资收益收到的现金		355,410.73	456,235.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		89,051,655.33	37,536,825.40
投资活动现金流入小计		173,153,029.06	38,023,061.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,295,192.39	19,055,787.99
投资支付的现金		84,646,908.00	85,474,486.25
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		178,942,100.39	104,530,274.24
投资活动产生的现金流量净额		-5,789,071.33	-66,507,213.19
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		152,696,200.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		180,891,045.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		84,362,705.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,354,911.44	6,960,816.67
支付其他与筹资活动有关的现金		367,719.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计		95,085,335.44	17,260,816.67
筹资活动产生的现金流量净额		85,805,709.56	72,739,183.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,675,242.54	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,069,784.52	34,211,831.95
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		68,218,037.86	70,287,822.38

法定代表人：蒋炜

主管会计工作的负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

合并所有者权益变动表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上期数											
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股	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	少数股东 权益	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股	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	少数股东 权益	所有者 权益合计
一、上年期末余额	90,910,000.00		238,813,037.87		-982,670.56		10,670,952.27		35,834,654.32	41,190,955.93	436,436,929.83	90,910,000.00		238,813,037.87		-982,670.56		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		-982,670.56		10,670,952.27		35,834,654.32	41,190,955.93	436,436,929.83	90,910,000.00		238,813,037.87		-982,670.56		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)	96,041,000.00		-64,889,340.71	28,194,845.00	-6,687,160.33				-40,205,460.10	22,094,254.69	-21,841,551.45							1,435,310.41		-4,189,710.70	38,084,411.01	34,347,340.16
(一) 综合收益总额					-6,687,160.33				-35,659,960.10	-11,838,866.02	-34,185,986.15											
(二) 所有者投入和减少资本	5,131,000.00		28,020,659.29	28,194,845.00						33,933,120.71	36,889,935.00											
1. 所有者投入的资本	5,131,000.00		23,963,845.00							28,194,845.00	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				28,194,845.00							-28,194,845.00											
4. 其他			2,956,814.29							33,933,120.71	36,889,935.00											
(三) 利润分配									-4,515,300.00		-4,515,300.00							1,435,310.41		-3,980,810.41	-215,665.35	-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									-4,515,300.00		-4,515,300.00									-4,515,300.00	-215,665.35	-4,791,165.35
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	-7,669,830.89		10,670,952.27		15,929,194.22	63,285,210.62	414,395,378.38	90,910,000.00		238,813,037.87		-982,670.56		10,670,952.27		55,854,651.32	41,190,955.93	436,136,929.83

法定代表人：穆红

主管会计工作的负责人：穆红

会计机构负责人：袁芳

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	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
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	90,910,000.00		238,812,327.04				9,235,611.86	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				10,670,952.27	72,447,790.38	412,841,069.69	90,910,000.00		238,812,327.04				9,235,611.86	64,075,496.74	403,033,465.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	96,011,000.00		-67,846,155.00	28,194,845.00				-14,521,610.69	-14,521,610.69							1,435,310.41	8,372,293.64	9,807,604.05
(一) 综合收益总额								-9,976,110.69	-9,976,110.69							14,353,104.05		14,353,104.05
(二) 所有者投入和减少资本	5,131,000.00			28,194,845.00														
1. 所有者投入的资本	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			23,063,845.00															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				28,194,845.00					-28,194,845.00									
4. 其他																		
(三) 利润分配								-4,545,500.00	-4,545,500.00							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								-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		170,966,172.04	28,194,845.00			10,670,952.27	57,926,149.69	398,319,429.00	90,910,000.00		238,812,327.04				10,670,952.27	72,447,790.38	412,841,069.69

法定代表人：郝波

主管会计工作的负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经昌吉州工商行政管理局批准，由天山农牧业发展有限公司（原名为新疆德隆畜牧良种繁育有限公司）（以下简称天山农牧业）和昌吉州国有资产投资经营有限责任公司（原名为新疆昌吉回族自治州国有资产投资管理中心）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。公司现持有统一社会信用代码为 91652300748699149X 的营业执照，公司注册资本为 186,951,000.00 元，股份总数 186,951,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 43,513,903 股；无限售条件的流通股份 A 股 143,437,097 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，销售肉类和进出口业务，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 2016 年 4 月 18 日第三届第二次董事会批准对外报出。

本公司将北京天山凯风畜牧科技有限公司（以下简称北京凯风）、新疆新诺生物科技有限责任公司（以下简称新诺生物）、天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司（以下简称天山控股）、中澳德润牧业有限责任公司（以下简称中澳德润）、新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司（以下简称巴尔鲁克）、昌吉市伊盛源定点牛羊屠宰有限公司（以下简称伊盛源）、明加哈农业发展有限公司（以下简称明加哈农业）和大澳国际贸易公司（以下简称大澳国际）等 8 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。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础

(二) 持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

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。

(一) 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。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日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。

(十) 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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项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

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

（2）账龄分析法

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，以下同）	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

3. 单项金额虽不重大但单项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。
-----------	---------------------------------------

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十二）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。

（十三）划分为持有待售的资产

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。

（十四）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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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. 各类固定资产的折旧方法

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

[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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 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
成母羊	年限平均法	5	5	19.00
马	年限平均法	10	5	9.50

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。

(十九) 无形资产

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

3. 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。

（二十）部分长期资产减值

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。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减

留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税（费）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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	0%、9%、15%、25%、30%[注 2]

[注 1]子公司天山控股、明加哈农业、大澳国际注册地为澳大利亚，根据澳大利亚税法规定对所有的交易（商品和服务）征收消费税，其适用的消费税税率为 10%。

[注 2]子公司天山控股、明加哈农业、大澳国际适用的所得税税率为 30%。

（二）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[2012]154号）	昌吉市 国家税务局	本公司	增值税	有机肥料生产、销售	2012 年 7 月 1 日 至 2017 年 7 月 31 日	0%	《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）
《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》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	2015 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	巴尔鲁克	所得税	畜牧养殖收入及农产品 初加工收入	2010 年 4 月 1 日 起	0%	《企业所得税法》 及实施条例、《关于 发布享受企业所得税 优惠政策的农产品初 加工范围（试行）的 通知》（财税[2008] （149 号）国税函 [2008]850 号及《税 收减免管理办法（试 行）》第五条、第 十九条
[注 2]	裕民县 国家税务局	巴尔鲁克	所得税	所得额	2015 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	巴尔鲁克	增值税	畜牧养殖收入及农产品 初加工收入	2010 年 6 月 1 日 起	0%	《增值税暂行条例》 第十五条第一款、 《财政部国家税务总 局关于《农产品征税 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	巴尔鲁克	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	巴尔鲁克	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	所得税	灌溉、农产品初加工、兽医、农机推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务项目免税所得额	2014 年 8 月 1 日起	0%	《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税{2008}149 号）
中华人民共和国企业所得税法实施条例第八十六条	昌吉市国家税务局	中澳德润	所得税	牲畜、家禽的饲养免税所得额	2014 年 8 月 1 日起	0%	《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）
《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院第 538 号）	昌吉市国家税务局	中澳德润	增值税	农业生产者销售的自产农业产品免征增值税	2014 年 8 月 1 日起	0%	《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院第 538 号）
财税（2012）75 号文件	昌吉市国家税务局	中澳德润	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节免征增值税	2014 年 8 月 1 日起	0%	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税{2012}75 号）
财税（2012）75	昌吉市	伊盛源	增值税	鲜活肉蛋产	2015 年	0%	《财政部国家税务

号文件	国家税务局			品流通环节 免征增值税	10 月 1 日起		总局关于免征部分 鲜活肉蛋产品流通 环节增值税政策的 通知》(财税(2012) 75 号)
财税{2008}149 号文件	昌吉市 国家税 务局	伊盛源	所得税	从事农、林、 牧、渔业项目 的所得额减 免征收企业 所得税	2015 年 10 月 1 日起	0%	《财政部 国家税 务总局关于发布享 受企业所得税优惠 政策的农产品初加 工范围(试行)的 通知》(财税【2008】 149 号)

[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。经主管税务机关昌吉市国家税务局审核批准,公司 2015 年度企业所得税暂按 15%税率征收。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。经主管税务机关裕民县国家税务局审核批准,子公司巴尔鲁克 2015 年度企业所得税暂按 15%税率征收。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,916.51	2,782.52
银行存款	108,998,678.16	181,960,838.70
其他货币资金	5,100,000.00	615,000.00

合 计	114,108,594.67	182,578,621.22
其中：存放在境外的款项总额	17,214,690.25	928,299.28

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末银行存款余额中定期存款 15,000,000.00 元、其他货币资金余额中保函保证金 5,100,000.00 元使用受到限制。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	285,107.37	
其中：衍生金融资产	285,107.37	
合 计	285,107.37	

3. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,440,785.00		3,440,785.00	272,400.00		272,400.00
合 计	3,440,785.00		3,440,785.00	272,400.00		272,400.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,072,877.96	99.46	3,398,609.30	5.85	54,674,268.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备	315,535.09	0.54	315,535.09	100.00	
合 计	58,388,413.05	100.00	3,714,144.39	6.36	54,674,268.66

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,124,482.18	100.00	2,021,525.42	5.76	33,102,956.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	35,124,482.18	100.00	2,021,525.42	5.76	33,102,956.76

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,420,669.96	2,721,033.50	5.00
1-2 年	2,724,658.00	272,465.80	10.00
2-3 年	195,550.00	39,110.00	20.00
3-4 年	732,000.00	366,000.00	50.00
小 计	58,072,877.96	3,398,609.30	5.85

(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 1,718,889.62 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 26,270.65 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京天牧达进出口有限公司	11,955,533.09	20.48	597,776.65
黑龙江省农垦总局畜牧兽医局	6,850,150.00	11.73	342,507.50
呼伦贝尔市禾牧阳光生态农业有限公司	4,099,180.00	7.02	204,959.00
现代牧业(集团)有限公司	3,517,909.00	6.03	175,895.45
麦趣尔集团股份有限公司	2,168,956.24	3.71	108,447.81
小 计	28,591,728.33	48.97	1,429,586.41

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	64,503,114.01	94.57		64,503,114.01	792,810.83	95.97		792,810.83
1-2 年	3,706,546.18	5.43		3,706,546.18	33,311.67	4.03		33,311.67
合计	68,209,660.19	100.00		68,209,660.19	826,122.50	100.00		826,122.50

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
MIRA International Shipping SA	26,952,989.72	39.51
北京青牛西渡进出口有限公司	13,392,033.79	19.63
AUSTRALIAN RURAL EXPORTS PTY LTD	10,870,108.98	15.94
Elders Rural Services Australia Ltd	6,168,459.02	9.04
北京鑫茂华商进出口有限公司	3,388,004.18	4.97
小 计	60,771,595.69	89.09

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款利息	69,952.23	779,304.16
合 计	69,952.23	779,304.16

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,755,483.83	99.95	1,066,195.01	5.14	19,689,288.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,300.00	0.05	10,300.00	100.00	

合 计	20,765,783.83	100.00	1,076,495.01	5.18	19,689,288.82
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,672,040.48	100.00	271,493.78	5.81	4,400,546.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,672,040.48	100.00	271,493.78	5.81	4,400,546.70

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,251,787.33	1,012,589.36	5.00
1-2 年	495,606.50	49,560.65	10.00
3-4 年	8,090.00	4,045.00	50.00
小 计	20,755,483.83	1,066,195.01	5.14

(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 805,001.23 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	1,289,915.05	2,335,576.57
应收退税款	3,107,217.70	1,165,230.94
往来款	15,704,374.03	724,249.11
代扣代缴员工个人五险一金	130,757.85	90,853.83
其他	533,519.20	356,130.03
合 计	20,765,783.83	4,672,040.48

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宁夏伊源肉牛养殖有限公司	往来款	15,648,000.00	1 年以内	75.35	782,400.00
Australian	应收退税款	3,107,217.70	1 年以内	14.96	155,360.89

Taxation Office					
内蒙古自治区农牧厅	投标保证金	156,400.00	1 年以内	0.75	7,820.00
黑龙江垦区采购招标中心	投标保证金	119,250.00	1 年以内、1-2 年	0.57	6,525.00
北京奶牛中心	奶业协会保证金	100,000.00	1 年以内	0.48	5,000.00
小 计		19,130,867.70		92.11	957,105.89

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	15,486,862.38	166,554.94	15,320,307.44	10,146,253.87		10,146,253.87
在产品	1,626,687.92	883,417.43	743,270.49	1,680,858.90		1,680,858.90
库存商品	33,940,587.75	4,106,043.43	29,834,544.32	25,333,621.73	1,256,366.63	24,077,255.10
消耗性生物资产	162,388,862.59	2,125,557.39	160,263,305.20	49,184,537.61		49,184,537.61
合计	213,443,000.64	7,281,573.19	206,161,427.45	86,345,272.11	1,256,366.63	85,088,905.48

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		166,554.94				166,554.94
在产品		885,717.17		2,299.74		883,417.43
库存商品	1,256,366.63	3,117,466.60		267,789.80		4,106,043.43
消耗性生物资产		3,127,123.48		1,001,566.09		2,125,557.39
小 计	1,256,366.63	7,296,862.19		1,271,655.63		7,281,573.19

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	1,407,698.39	843,629.96
其中：办公用房租赁费	130,784.04	575,373.30
奶牛养殖保险费	129,500.00	179,665.00
场地租赁费	412,820.00	

融资性保函手续费	153,216.25	
联通网络费	172,499.99	
其他	408,878.11	88,591.66
增值税待抵扣进项税	1,094,410.18	931,024.60
合 计	2,502,108.57	1,774,654.56

10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
委托采 购商品 分期收 款[注]	3,746,074.00		3,746,074.00	3,880,000.00		3,880,000.00	
合 计	3,746,074.00		3,746,074.00	3,880,000.00		3,880,000.00	

[注] 多斯德克牛羊养殖专业合作社将坐落于昌吉市阿十里乡与胡阿根交界处面积为45亩林权证（林权证号 A6500501959 昌林证字（2012）第 056 号）抵押给子公司中澳德润，并已办理林权抵押登记证明书（林抵登（2014）第 013）号。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	土地	合 计
账面原值						
期初数	110,133,160.34	20,974,166.69	8,078,892.12	5,230,141.24	119,190,394.13	263,606,754.52
本期增加 金额	157,919,901.27	15,739,120.76	2,532,733.13	743,730.72		176,935,485.88
1) 购置	40,328,863.34	3,057,911.58	2,532,733.13	688,730.72		46,608,238.77
2) 在建工 程转入	117,561,037.93	11,583,590.40		55,000.00		129,199,628.33
3) 类别调 整	30,000.00	1,097,618.78				1,127,618.78
本期减少 金额	799,924.21	563,769.25	572,431.11	1,167,346.90	6,884,316.92	9,987,788.39
处置或报 废	35,000.00	340,016.50	572,431.11	69,087.95		1,016,535.56
1) 类别调 整		30,000.00		1,097,618.78		1,127,618.78
2) 其他 [注]	764,924.21	193,752.75		640.17	6,884,316.92	7,843,634.05
期末数	267,253,137.40	36,149,518.20	10,039,194.14	4,806,525.06	112,306,077.21	430,554,452.01
累计折旧						

期初数	22,458,857.38	8,972,364.87	3,296,881.27	2,358,165.23		37,086,268.75
本期增加金额	6,112,417.43	2,630,748.93	1,436,423.79	704,396.12		10,883,986.27
计提	6,112,417.43	2,630,748.93	1,436,423.79	704,396.12		10,883,986.27
本期减少金额	3,880.02	322,772.36	341,177.99	65,463.42		733,293.79
处置或报废	3,880.02	322,772.36	341,177.99	65,463.42		733,293.79
期末数	28,567,394.79	11,280,341.44	4,392,127.07	2,997,097.93		47,236,961.23
账面价值						
期末账面价值	238,685,742.61	24,869,176.76	5,647,067.07	1,809,427.13	112,306,077.21	383,317,490.78
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

[注] 其他子公司天山控股期末固定资产外币报表折算差异影响金额。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
种羊场房产	3,200,685.48	手续不全
东方广场办公楼	37,644,375.00	手续不全
阿什里牛场	110,817,391.58	手续不全
巴尔鲁克车间等房产	856,016.52	手续不全
巴尔鲁克牛舍	4,881,760.63	手续不全
伊盛源屠宰项目	15,687,858.00	手续不全
小 计	173,088,087.21	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿什里乡种公牛站建设项目 (含性控配套)				179,000.00		179,000.00
阿什里乡良繁场建设项目				103,000.00		103,000.00
其他				60,000.00		60,000.00
合 计				342,000.00		342,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	-------------	-----	------	--------	------	-----

阿什里乡种公牛站建设项目（含性控配套）	4,069.00	179,000.00	40,697,957.74	40,876,957.74		
阿什里乡良繁场建设项目	2,690.00	103,000.00	36,181,729.73	36,284,729.73		
阿什里基地生活中心工程	2,100.00		25,191,142.64	25,191,142.64		
隔离场建设工程	875.00		8,757,770.00	8,757,770.00		
伊盛源屠宰项目	1,568.00		15,687,858.00	15,687,858.00		
小 计	11,302.00	282,000.00	126,516,458.11	126,798,458.11		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	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）	100.46	100.00				自筹、募集资金
阿什里乡良繁场建设项目	134.89	100.00				自筹
阿什里基地生活中心工程	119.96	100.00				自筹
隔离场建设工程	100.00	100.00				自筹
伊盛源屠宰项目	100.00	100.00				自筹

13. 生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业					合 计
	成母牛	种公牛	成母羊	种羊	未成熟生产性生物资产	
账面原值						
期初数	14,583,090.38	13,944,328.25	2,712,771.11	647,412.33	19,602,781.81	51,490,383.88
本期增加金额	10,641,872.62	1,890,269.52	2,924,449.97		6,677,257.40	22,133,849.51
1) 外购					3,897,700.00	3,897,700.00

2) 自行培育					2,750,708.33	2,750,708.33
3) 转群	10,641,872.62	1,890,269.52	2,924,449.97		28,849.07	15,485,441.18
本期减少金额	3,289,490.42	3,271,148.53	201,804.17	64,373.82	25,574,066.02	32,400,882.96
1) 处置	56,814.70				17,074,886.92	17,131,701.62
2) 死亡	3,232,675.72	3,271,148.53	201,804.17	64,373.82	210,966.37	6,980,968.61
3) 转群					8,288,212.73	8,288,212.73
期末数	21,935,472.58	12,563,449.24	5,435,416.91	583,038.51	705,973.19	41,223,350.43
累计折旧						
期初数	4,091,417.37	5,253,009.19	205,384.04	30,098.83		9,579,909.43
本期增加金额	3,488,433.38	2,430,015.00	673,246.18	116,513.88		6,708,208.44
计提	3,488,433.38	2,430,015.00	673,246.18	116,513.88		6,708,208.44
本期减少金额	1,161,356.19	1,992,240.56	46,972.22	8,085.63		3,208,654.60
1) 处置	6,053.89					6,053.89
2) 死亡	1,155,302.30	1,992,240.56	46,972.22	8,085.63		3,202,600.71
期末数	6,418,494.56	5,690,783.63	831,658.00	138,527.08		13,079,463.27
账面价值						
期末账面价值	15,516,978.02	6,872,665.61	4,603,758.91	444,511.43	705,973.19	28,143,887.16
期初账面价值	10,491,673.01	8,691,319.06	2,507,387.07	617,313.50	19,602,781.81	41,910,474.45

14. 无形资产

项 目	土地使用权	草原使用权	软 件	屠宰经营权	其他	合 计
账 面 原 值						
期初数	22,559,557.94	583,000.00	801,158.95	3,000,000.00	694,175.00	27,637,891.89
本 期 增 加 金 额			141,618.82			141,618.82
本 期 减 少 金 额						
期末数	22,559,557.94	583,000.00	942,777.77	3,000,000.00	694,175.00	27,779,510.71
累 计 摊 销						
期初数	3,621,471.57	60,729.15	132,536.72	20,000.00	3,199.93	3,837,937.37
本 期 增 加 金 额	764,458.44	48,583.32	169,454.18	60,000.00	37,824.96	1,080,320.90
计 提	764,458.44	48,583.32	169,454.18	60,000.00	37,824.96	1,080,320.90
本 期 减						

少金额						
期末数	4,385,930.01	109,312.47	301,990.90	80,000.00	41,024.89	4,918,258.27
账面价值						
期末账面价值	18,173,627.93	473,687.53	640,786.87	2,920,000.00	653,150.11	22,861,252.44
期初账面价值	18,938,086.37	522,270.85	668,622.23	2,980,000.00	690,975.07	23,799,954.52

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼维修	705,575.54	176,209.43	260,287.80		621,497.18
阿什里乡农场土地租赁	442,852.09		37,684.56		405,167.53
阿什里乡种羊场道路林带	2,781,095.24		103,164.48		2,677,930.76
租赁办公楼装修	120,920.36		120,920.36		
牛场维修	288,253.15		114,212.67		174,040.47
合 计	4,338,696.38	176,209.43	636,269.87		3,878,635.94

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	6,750,267.87	824,253.92	2,871,959.67	397,250.90
合 计	6,750,267.87	824,253.92	2,871,959.67	397,250.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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			2,983,928.04	268,553.52
合 计			2,983,928.04	268,553.52

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	5,321,944.72	677,426.16
可抵扣亏损	45,378,744.65	14,729,332.32
小 计	50,700,689.37	15,406,758.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
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	30,649,412.33	
小 计	45,378,744.65	14,729,332.32

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	92,654,112.29	42,225,894.25
抵押借款	107,969,981.08	13,814,608.12
保证借款	98,984,253.74	40,000,000.00
合 计	299,608,347.11	96,040,502.37

18. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	159,963.07	
其中：衍生金融负债	159,963.07	
合 计	159,963.07	

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		615,000.00
合 计		615,000.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	22,327,215.27	15,715,586.37
工程设备款	61,476,172.65	1,945,000.00
合 计	83,803,387.92	17,660,586.37

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	28,949,558.73	2,671,317.56
合 计	28,949,558.73	2,671,317.56

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,349,266.16	41,085,431.08	38,725,365.77	5,709,331.47
离职后福利—设定 提存计划	13,689.91	2,276,413.07	2,276,531.73	13,571.25
合 计	3,362,956.07	43,361,844.15	41,001,897.50	5,722,902.72

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	3,231,718.70	36,515,188.90	34,246,995.20	5,499,912.40
职工福利费		1,901,881.19	1,901,881.19	
社会保险费	8,613.57	1,152,667.43	1,149,841.00	11,440.00
其中：医疗保险费	7,299.60	933,242.52	930,847.12	9,695.00
工伤保险费	729.96	134,405.64	134,166.10	969.50
生育保险费	584.01	85,019.27	84,827.78	775.50
住房公积金		972,791.38	972,791.38	
工会经费和职工教育 经费	108,933.89	542,902.18	453,857.00	197,979.07
合 计	3,349,266.16	41,085,431.08	38,725,365.77	5,709,331.47

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	13,203.34	2,106,686.48	2,106,964.82	12,925.00

失业保险费	486.57	169,726.59	169,566.91	646.25
小 计	13,689.91	2,276,413.07	2,276,531.73	13,571.25

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	647,940.67	1,162,770.45
城市维护建设税	54,007.76	1,448.05
增值税	806,746.05	9,332.10
营业税	5,772.06	16,869.33
教育费附加	40,791.86	1,448.05
代扣代缴个人所得税	57,395.50	90,364.91
其他	50,831.13	11,562.94
合 计	1,663,485.03	1,293,795.83

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付借款利息	1,524,225.30	145,822.22
合 计	1,524,225.30	145,822.22

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
资产收购款		37,254,195.00
往来款	13,957,504.35	1,600,042.26
保证金	989,715.40	882,194.00
其他	1,941,496.79	713,586.23
合 计	16,888,716.54	40,450,017.49

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,254,840.00	
合 计	4,254,840.00	

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
股权激励回购款[注]	8,458,453.50	
合 计	8,458,453.50	

[注]：具体情况详见本财务报表附注十一。

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	14,518,941.82	
合 计	14,518,941.82	

29. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
其他长期福利	10,542.55	
合 计	10,542.55	

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	12,017,653.03	11,066,892.14
合 计	12,017,653.03	11,066,892.14

(2) 政府补助明细

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		20,625.00		88,257.93	与资产 相关
牲畜品种改良 冷链专用车辆	17,566.52		17,566.52			与资产 相关
沼气池工程资 金资助	749,465.76		207,741.24		541,724.52	与资产 相关
牲畜品种改良 液氮冻精储运 设备	94,216.80		94,216.80			与资产 相关
良种奶牛建设 项目资金	1,639,500.21		193,002.31		1,446,497.90	与资产 相关

现代畜牧业发展资金	471,231.94		92,922.72		378,309.22	与资产相关
奶牛养殖保险补贴	161,700.00	199,800.00	244,350.00		117,150.00	与收益相关
新建牛场及工厂扩建补助	470,466.08		81,999.96		388,466.12	与资产相关
养殖基地建设补助	2,495,042.34		336,055.68		2,158,986.66	与资产相关
养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助	306,666.76		26,666.64		280,000.12	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		55,498.08		609,517.18	与资产相关
肉羊标准化养殖场建设项目补助	429,603.94		16,316.88		413,287.06	与资产相关
肉羊种羊繁育补贴	1,533,333.34		399,999.96		1,133,333.38	与资产相关
自治区自治州肉牛国外引种补助资金	766,333.33		167,199.96		599,133.37	与资产相关
有机牛羊肉深加工技改项目补助	683,661.93		111,261.24		572,400.69	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		16,005.00		58,200.00	与资产相关
昌吉市奶牛标准化规模养殖场(小区)建设项目		480,000.00	32,000.00		448,000.00	与资产相关
昌吉市动物隔离场建设项目		500,000.00	8,333.34		491,666.66	与资产相关
新疆自治区边境地区小额贸易能力建设项		500,000.00	2,777.78		497,222.22	与资产相关
2015年奶牛胚胎补贴		1,000,000.00	23,333.33		976,666.67	与资产相关
挤奶厅改扩建项目		420,000.00	1,166.67		418,833.33	与资产相关
小 计	11,066,892.14	3,099,800.00	2,149,039.11		12,017,653.03	

31. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
股权激励回购款[注]	19,736,391.50	
合 计	19,736,391.50	

[注]：具体情况详见本财务报表附注十一。

32. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

(2) 其他说明

1) 本期发行新股增加 5,131,000.00 元系实施股权激励计划所致，具体情况详见本财务报表附注十一。

2) 本期送股增加 90,910,000.00 元系根据公司 2015 年 3 月 28 日召开的 2014 年度股东大会决议，以截至 2014 年 12 月 31 日公司股份 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。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	238,640,763.98	23,063,845.00	90,910,000.00	170,794,608.98
其他资本公积	172,273.89	2,956,814.29		3,129,088.18
合 计	238,813,037.87	26,020,659.29	90,910,000.00	173,923,697.16

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价增加 23,063,845.00 元系实施股权激励计划所致，具体情况详见本财务报表附注十一。

2) 其他资本公积本期增加 2,956,814.29 元系转让子公司中澳德润 37.65% 的股权引起。具体情况详见本财务报表附注七、（二）。

3) 本期股本溢价减少系公司送股所致。

34. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股权激励[注]		28,194,845.00		28,194,845.00
合 计		28,194,845.00		28,194,845.00

[注]：具体情况详见本财务报表附注十一。

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-982,670.56	-6,687,160.33			-6,687,160.33		-7,669,830.89
其中：外币财务报表折算差额	-982,670.56	-6,687,160.33			-6,687,160.33		-7,669,830.89
其他综合收益合计	-982,670.56	-6,687,160.33			-6,687,160.33		-7,669,830.89

36. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,670,952.27			10,670,952.27
合 计	10,670,952.27			10,670,952.27

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
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	-35,659,960.10	1,791,099.71
减：提取法定盈余公积		1,435,310.41
应付普通股股利[注]	4,545,500.00	4,545,500.00
期末未分配利润	15,629,194.22	55,834,654.32

[注] 具体情况详见本财务报表附注五。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	244,579,530.84	196,741,289.11	120,380,825.76	75,498,785.25
其他业务收入	2,288,363.19	491,478.61	1,562,218.90	991,388.42
合 计	246,867,894.03	197,232,767.72	121,943,044.66	76,490,173.67

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	49,403.62	42,523.74
城市维护建设税	170,424.31	65,391.74
教育费附加	128,662.14	48,554.63
合 计	348,490.07	156,470.11

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,469,765.90	4,558,025.93
差旅费	2,215,585.99	1,558,332.58
招待费	1,012,012.55	777,099.67
会议费	1,559,691.68	1,506,907.60
广告宣传费	1,459,209.89	1,384,113.28
技术服务费	1,144,442.14	1,077,469.28
运输费	1,722,266.31	1,465,598.03
办公费	843,759.99	668,286.26
商品检疫费	194,559.26	278,369.88
其他	1,675,141.58	1,155,470.11
合 计	22,296,435.29	14,429,672.62

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	16,448,169.94	9,597,139.33
招待、差旅、办公等费用	6,921,782.46	5,970,467.20
折旧费	3,319,516.32	2,097,759.73
饲养费用	2,149,519.23	1,041,188.91
租赁费及物业费	1,374,114.75	1,208,324.55
存货盘亏、毁损及死亡	5,478,381.36	364,170.46
中介机构费	1,944,030.31	2,868,547.32
无形资产摊销	869,328.26	694,093.45
物料消耗	415,254.57	616,361.31
研发费	3,522,234.19	3,031,239.42
其他	6,302,666.55	3,310,121.69
合 计	48,744,997.94	30,799,413.37

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,921,277.38	2,960,938.78
减：利息收入	1,829,005.42	4,794,913.87
减：汇兑收益	1,928,712.02	108,757.72
汇兑损失	2,858,684.43	7,813.49
其他	1,568,083.10	131,652.65
合 计	12,590,327.47	-1,803,266.67

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,523,890.85	986,146.49
存货跌价损失	7,296,862.19	1,256,366.63
合 计	9,820,753.04	2,242,513.12

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	125,144.30	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	125,144.30	

合 计	125,144.30	
-----	------------	--

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-5,080,247.79	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	355,410.73	
合 计	-4,724,837.06	

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	714,747.10	340,809.76	714,747.10
其中：固定资产处置利得	102,822.08	90,207.85	102,822.08
生产性生物资产处置利得	611,925.02	250,601.91	611,925.02
政府补助	3,796,723.11	5,658,396.84	3,796,723.11
其他	360,230.57	21,569.18	360,230.57
合 计	4,871,700.78	6,020,775.78	4,871,700.78

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
牲畜品种改良液氮冻精储运设备	94,216.80	113,060.00	与资产相关
新建牛场及工厂扩建补助	81,999.96	81,999.96	与资产相关
牲畜品种改良冷链专用车辆	17,566.52	34,000.00	与资产相关
牲畜品种改良低温液体储槽	20,625.00	20,625.00	与资产相关
良种奶牛建设项目补贴资金	193,002.31	191,523.00	与资产相关
养殖基地建设补助	336,055.68	519,798.05	与资产相关
养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助	26,666.64	26,666.64	与资产相关
现代畜牧业发展资金	92,922.72	92,922.66	与资产相关
沼气池工程资金资助	207,741.24	207,741.19	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	55,498.08	55,498.08	与资产相关

肉羊标准化养殖场建设项目补助	16,316.88	16,316.85	与资产相关
肉羊种羊繁育补贴	399,999.96	400,000.00	与资产相关
有机牛羊肉深加工技改项目补助	111,261.24	111,261.24	与资产相关
奶牛养殖保险补贴	244,350.00	525,922.50	与收益相关
自治区自治州肉牛国外引种补助资金	167,199.96	421,666.67	与资产相关
肉牛肉羊生产发展补奖资金	16,005.00	119,295.00	与资产相关
昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	32,000.00		与资产相关
昌吉市动物隔离场建设项目	8,333.34		与资产相关
新疆自治区边境地区小额贸易能力建设项目-隔离场建设	2,777.78		与资产相关
2015 年奶牛胚胎补贴	23,333.33		与资产相关
挤奶厅改扩建项目	1,166.67		与资产相关
昌吉高新技术开发区外经贸先进企业奖励金	10,000.00		与收益相关
2014 年度促进边贸进出口企业能力建设资金补贴	300,000.00	16,100.00	与收益相关
乡镇企业贷款贴息补贴	210,000.00	200,000.00	与收益相关
短平快项目补贴	100,000.00		与收益相关
2014 年国外专用肉羊肉牛引种补贴	350,000.00		与收益相关
2014 年度经济工作先进集体和先进个人补贴	120,000.00		与收益相关
农业部农业国际交流与合作项目拨款	500,000.00	800,000.00	与收益相关
昌吉州财政局拨外经贸专项资金	50,000.00		与收益相关
其他	7,684.00		与收益相关
自治州科技厅奶牛性别控制冷冻精液项目资金		300,000.00	与收益相关
科技局奖励款		70,000.00	与收益相关
州财政厅拨付畜牧良种补贴资金（肉牛肉羊良种补贴）		24,000.00	与收益相关
自治区重大科技专项补贴		210,000.00	与收益相关
饲草料加工技术和奶牛饲养管理模式推广项目资金		100,000.00	与收益相关
种畜、遗传物质进口、销售及服务能力建设项目		1,000,000.00	与收益相关
小 计	3,796,723.11	5,658,396.84	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,918,611.88	1,709,166.56	2,918,611.88
其中：固定资产处置损失	88,347.67	176,286.78	88,347.67
生产性生物资产处置损失	2,830,264.21	1,532,879.78	2,830,264.21
对外捐赠	10,000.00	16,980.00	10,000.00
其他	25,068.75	1,986.31	25,068.75
合 计	2,953,680.63	1,728,132.87	2,953,680.63

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,078,279.03	1,784,762.28
递延所得税费用	-427,003.02	29,705.65
合 计	651,276.01	1,814,467.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-46,847,550.11	3,920,711.35
按适用税率计算的所得税费用[注]	-4,216,279.51	815,083.62
子公司适用不同税率的影响	-6,546,051.72	-415,957.83
调整以前期间所得税的影响	123,426.19	
非应税收入的影响		-1,039,003.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,018.89	386,111.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-4,839.31
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	11,043,162.16	2,073,074.07
所得税费用	651,276.01	1,814,467.93

[注]：适用税率系按母公司实际执行的所得税税率 9% 计算。

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收

益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到单位往来款	99,950,884.43	72,830,200.00
收回的票据保证金	27,615,000.00	24,900,000.00
收到财政补贴资金	4,747,484.00	4,501,600.00
收到活期存款利息收入	1,968,202.50	1,164,996.89
其他	474,790.36	770,899.84
合 计	134,756,361.29	104,167,696.73

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还单位往来款及保证金	94,330,984.14	73,782,853.90
支付差旅费、招待费等销售费用	11,951,414.89	9,741,666.96
支付差旅费、租赁费等管理费用	21,106,413.27	14,123,941.92
支付的票据保证金	32,100,000.00	615,000.00
其他	1,012,264.33	128,729.52
合 计	160,501,076.63	98,392,192.30

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到募集资金定期存款利息	551,655.33	4,774,670.28
收回募集资金定期存款本金净额	88,500,000.00	29,500,000.00
收回的票据保证金		3,300,000.00
合 计	89,051,655.33	37,574,670.28

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
出售中澳德润 37.65%股权收到的股权款	35,839,935.00	
合 计	35,839,935.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付担保费、保函手续费	436,719.00	300,000.00
合 计	436,719.00	300,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-47,498,826.12	2,106,243.42
加：资产减值准备	9,820,753.04	2,242,513.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,592,194.71	12,975,272.79
无形资产摊销	1,080,320.90	877,611.63
长期待摊费用摊销	636,269.87	575,933.81
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)	2,203,864.78	1,368,356.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-125,144.30	
财务费用(收益以“-”号填列)	8,237,203.84	-1,049,873.46
投资损失(收益以“-”号填列)	4,724,837.06	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-427,003.02	-238,847.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		268,553.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	-107,701,554.61	-4,253,747.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-116,305,817.97	-63,712,864.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,717,053.00	52,025,215.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-200,045,848.82	3,184,366.71
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活		

动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
债权转长期投资		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	94,008,594.67	78,463,621.22
减：现金的期初余额	78,463,621.22	48,021,095.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,544,973.45	30,442,525.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	94,008,594.67	78,463,621.22
其中：库存现金	9,916.51	2,782.52
可随时用于支付的银行存款	93,998,678.16	78,460,838.70
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	94,008,594.67	78,463,621.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末公司使用受限制的现金和现金等价物 20,100,000.00 元，其中保函保证金 5,100,000.00 元、定期存款 15,000,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,100,000.00	保函保证金、定期存款
固定资产	147,179,014.07	[注]
无形资产	18,173,627.93	
合 计	185,452,642.00	

[注]本公司以期末账面价值 11,185,914.66 元的房屋及建筑物、8,774,616.15 元的土地使用权为其向中国进出口银行 390 万澳元借款提供抵押担保；公司控股子公司巴尔鲁克以期末账面价值 2,520,146.32 元的房屋及建筑物、9,431,987.91 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 580 万元人民币借款提供抵押担保；公司全资子公司天山控股以期末账面价值 27,679,400.62 澳元的房屋及建筑物为其向 National Australia Bank 借款 21,429,178.48 澳元提供抵押担保；公司全资子公司天山控股以账面价值为 553,307.96 澳元的设备为其向 National Australia Bank 借款 553,307.96 澳元提供抵押担保。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	3,641,317.00	4.7276	17,214,690.25
其中：澳元	3,641,317.00	4.7276	17,214,690.25
应收账款	10,818,274.00	4.7276	51,144,472.16
其中：澳元	10,818,274.00	4.7276	51,144,472.16
其他应收款	679,175.00	4.7276	3,210,867.73
其中：澳元	679,175.00	4.7276	3,210,867.73
短期借款	34,014,795.48	4.7276	160,808,347.11
其中：澳元	34,014,795.48	4.7276	160,808,347.11
应付账款	2,170,078.00	4.7276	10,259,260.75
其中：澳元	2,170,078.00	4.7276	10,259,260.75
其他应付款	7,494,088.75	4.7276	35,429,053.97
其中：澳元	7,494,088.75	4.7276	35,429,053.97
长期借款	371,102.00	4.7276	1,754,421.82
其中：澳元	371,102.00	4.7276	1,754,421.82

(2) 境外经营实体说明

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

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

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（%）
伊盛源	新设	2015年6月30日	1,000.00	100.00[注]

[注]伊盛源系中澳德润的全资子公司，本公司持有中澳德润 62.35%的股权，故本公司间接持有伊盛源 62.35%的股权。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
天山凯风	北京	北京	商业	65.00		设立
天山控股	澳大利亚	澳大利亚	商业	100.00		设立
中澳德润	新疆	新疆	商业	62.35		设立

2. 重要的非全资子公司

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
天山凯风	35.00	858,465.39		4,259,872.03
中澳德润	37.65	-6,648,645.38		26,234,475.33

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
天山凯风	40,712,712.34	794,320.45	41,507,032.79	29,335,969.82		29,335,969.82
中澳德润	38,293,499.89	80,163,018.09	118,456,517.98	44,367,265.86	4,409,370.77	48,776,636.63
合 计	79,006,212.23	80,957,338.54	159,963,550.77	73,703,235.68	4,409,370.77	78,112,606.45

（续上表）

子公司名称	期初数					
	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

天山凯风	37,569,696.28	923,511.52	38,493,207.80	29,824,903.08		29,824,903.08
中澳德润	36,985,929.79	90,096,309.98	127,082,239.77	24,930,693.12	5,020,852.37	29,951,545.49
合 计	74,555,626.07	91,019,821.50	165,575,447.57	54,755,596.20	5,020,852.37	59,776,448.57

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天山凯风	42,786,332.01	2,452,758.25	2,452,758.25	-1,899,011.64
中澳德润	57,566,761.49	-17,659,084.68	-17,659,084.68	8,856,611.86
合 计	100,353,093.50	-15,206,326.43	-15,206,326.43	6,957,600.22

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天山凯风	42,826,785.36	2,814,355.87	2,814,355.87	121,448.67
中澳德润	2,852,964.92	-2,869,305.72	-2,869,305.72	-18,878,308.51
合 计	45,679,750.28	-54,949.85	-54,949.85	-18,756,859.84

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
中澳德润	2015-1-16	100.00	62.35

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	中澳德润
处置对价	
现金	35,839,935.00
处置对价合计	35,839,935.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	32,883,120.71
差额	2,956,814.29
其中：调整资本公积	2,956,814.29

八、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 12 月 31 日,本公司具有特定信用风险集中,本公司的应收账款的 48.97%(2014 年 12 月 31 日: 44.6%)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	318,382,128.93	330,338,493.22	313,059,708.48	17,278,784.74	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	159,963.07	159,963.07	159,963.07		
应付账款	83,803,387.92	83,803,387.92	83,803,387.92		
其他应付款	16,888,716.54	16,888,716.54	16,888,716.54		
应付利息	1,524,225.30	1,524,225.30	1,524,225.30		
小 计	420,758,421.76	432,714,786.05	415,436,001.31	17,278,784.74	

(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		
应付利息	145,822.22	145,822.22	145,822.22		
小 计	154,911,928.45	160,854,656.71	160,854,656.71		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司的银行借款人民币 318,382,128.93 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 96,040,502.37 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较大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负

债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币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。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产		285,107.37		285,107.37
持续以公允价值计量的资产总额		285,107.37		285,107.37
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债		159,963.07		159,963.07
持续以公允价值计量的负债总额		159,963.07		159,963.07

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融工具主要系远期外汇合约，其公允价值计量以资产负债表日，未结清的远期外汇合约所在银行提供的估值作为确定公允价值的依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
天山农牧业	新疆昌吉市榆树沟镇	投资管理	5,000.00	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	投资管理	1,250.00		
----------------	------------------------------	------	----------	--	--

本公司的母公司情况的说明

(1) 上海智本正业投资管理有限公司持有天山农牧业 100%的股权。

(2) 本公司实际控制人是李刚，李刚持有上海智本正业投资管理有限公司 40.52%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
呼图壁县天山农业发展有限公司	同受实际控制人控制
新疆超安农业开发有限公司	同受实际控制人控制
新疆天盛伟业房地产开发有限公司	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

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
呼图壁县天山农业发展有限公司	肉制品	2,063.00	
新疆超安农业开发有限公司	肉制品	33,565.95	99,097.00
天山农牧业	肉制品	53,947.00	63,406.20
新疆天盛伟业房地产开发有限公司	肉制品	17,906.22	44,319.24
新疆超安农业开发有限公司	牛奶		24,000.00
新疆天山雪食品有限责任公司	肉制品		1,230.00
新疆维吾尔自治区畜牧总站	肉制品		19,845.00

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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	10,000,000.00	2015-6-10	2016-6-09	否
	40,000,000.00	2015-9-22	2016-9-21	否
	20,000,000.00	2015-11-24	2016-11-23	否
小计	50,000,000.00			

3. 关联方非公开发行股份购买资产事宜

2015 年，公司通过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、天山农牧业持有的 15,644.00 亩草原使用权。具体情况详见本财务报表附注十四、（二）。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	362.74	242.53

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	股票期权 169.20 万份；限制性股票 513.10 万股	
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	11.82 元，授予日起满 12 个月、24 个月、36 个月，分别可行权获授期权数量比例的 30%、30%、40%	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	5.495 元，授予日起满 12 个月、24 个月、36 个月，分别可解锁授予股票总量的 30%、30%、40%	

2. 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

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

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
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	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
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额[注]	-

[注]：2015 年 5 月 11 日为公司激励计划的授予日，根据公司 2015 年度的经营情况，暂未确认激励计划的股权激励成本。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 保函

品 种	保函开立时间	保函到期时间	交易金额	备 注
保函	2015.5.14	2016.5.12	5,100,000.00	存入人民币保证金 510 万元

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

对外担保

公司为满足肉牛项目合作对象融资需求，扩大肉用种母牛基因群，为公司肉牛业务提供纯种架子牛回购来源，确保公司肉牛战略有效实施，于 2015 年 7 月 8 日与海尔融资租赁（中国）有限公司（以下简称海尔租赁）签署《融资租赁业务合作协议》。

公司（含公司及下属公司）将生物资产及其他符合国家法律、法规的设备和资产销售给合作对象，同时合作对象与公司（含公司及下属公司）签署架子牛回购协议。合作对象作为承租人与海尔租赁签署融资租赁协议、售后回租协议及咨询服务协议（以下统称租赁协议），签署租赁协议时合作对象提供有效担保给融资租赁公司。公司为合作对象向海尔租赁提供总额不超过 3,000.00 万元的担保义务，额度有效期限为一年。

当承租人违约，公司承担担保义务。公司承担担保义务的前提为：在合作协议有效期内海尔租赁与承租人所发生的租赁业务；海尔租赁与承租人发生业务总金额在有效期内达到 30,000.00 万元人民币；公司承担担保义务不超过 3,000.00 万元人民币。公司的前述担保义务具有优先义务性，即在公司承担担保义务，支付担保金额后，即取得对应租赁协议项下租赁物的所有权，并取代海尔租赁成为租赁物保险的第一受益人，公司同时有权独立取回租赁物、向承租人索取赔偿金、提起仲裁、诉讼。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司为合作对象提供担保情况如下：

被担保人	放款机构	款项用途	融资租赁额度
新疆喀纳斯润丰畜牧科技有限公司	海尔融资租赁（中国）有限公司	购牛款	11,040,000.00
呼伦贝尔市禾牧阳光生态农业有限公司			72,727,120.00
宁夏伊源肉牛养殖有限公司			15,648,000.00
涇源县军盛草畜专业合作社			1,304,000.00
涇源县萧关农业综合开发有限公司			652,000.00
固原市绿宝农牧科技有限公司			652,000.00
涇源县小六盘草畜专业合作社			652,000.00

十三、资产负债表日后事项

（一）发行股份购买资产

根据公司于 2016 年 3 月 25 日召开的第三届董事会 2016 年第三次临时会议、第三届监事会 2016 年第一次临时会议决议，审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》、《关于〈新疆天山畜牧生物工程股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉的议案》等发行股份购买资产相关议案。

公司拟通过发行股份的方式购买任远国持有的呼伦贝尔市禾牧阳光生态农业有限公司（以下简称禾牧阳光）49%的股权和张丽华持有的禾牧阳光 16%的股权。此外，公司本次拟向不超过 5 名特定对象发行股份募集配套资金不超过 27,300.00 万元，所募集配套资金用于支付本次交易的现金对价、本次交易涉及的税费及中介费用、偿还标的公司引进优种牛的负

债、支付牛舍工程款及扩建牛舍、补充上市公司流动资金等。经公司分别与任远国、张丽华协商一致，任远国、张丽华持有的禾牧阳光 65%股权暂定交易对价总额为 27,300 万元。

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

(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《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 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（以下简称卖方）签署《房产交易合同—Clarke William John Timsbury》、《房产交易合同—MINJAH PASTORAL COMPANY PTY LTD》、《房产交易合同—VAILIMA PTY LTD》等协议，约定天山控股通过明加哈农业以 2,525 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：天山控股或其控股公司以现金方式支付 1,025 万澳元给明加哈牧业有或其分支机构；明加哈农业其余 30%股权仍归属明加哈牧业所有，以抵付 757.50 万澳元的转让对价；明加哈牧业以收到的 742.50 万澳元转让价款投资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 2015 年 12 月 31 日，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）非公开发行股份购买资产事宜

2015 年，公司通过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、天山农牧业持有的 15,644.00 亩草原使用权。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。此外，公司拟向不超过五名特定对象发行股份募集配套资金不超过 3,900.00 万元。

公司于 2015 年 10 月 28 日收到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向呼图壁县天山农业发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2393 号）。

截至 2016 年 3 月 16 日，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、天山农牧业持有的 15,644.00 亩草原使用权已交接并过户至公司名下。2016 年 3 月 18 日，上述发行股份购买资产相关验资报告业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具《验资报告》天健验〔2016〕8-36 号。

天山农业、天山农牧业承诺：以上述资产认购的本公司发行的股份，自公司发行结束之日起三十六个月内不得转让。发行结束后，由于公司送股、转增股本等原因增加的公司股份，亦按照前述安排进行锁定。

（三）股权质押式回购交易

公司控股股东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	2016/10/27
579,999	2014-10-27	2016-10-27
1,829,999	2015-1-21	2016-7-21

1,649,999	2015-3-24	2016-7-21
4,050,000	2015-1-21	2016-9-23
2,770,000	2015-3-24	2016-7-21
2,360,000	2015-5-24	2016-9-23
735,000	2015-5-7	2016-10-27
734,999	2015-5-7	2016-5-6
685,000	2015-5-25	2016-5-25
2,050,000	2015-6-7	2016-6-17
8,766,000	2015-9-25	2016-9-23
7,744,000	2015-10-26	2016-10-25

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 33,954,996 股，占其持有公司股份总数的 60.55%，占公司总股本的 18.16%。

（四）与禾牧阳光之间的交易情况

根据公司 2015 年第三届董事会和 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于重大资产重组延期复牌的议案》，公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式收购禾牧阳光部分股权。本次股权交易之前公司已与禾牧阳光之间发生的交易情况如下：

1. 交易情况

(1) 2015 年 4 月 14 日，禾牧阳光与北京天牧达进出口有限公司（以下简称天牧达）签订《安格斯种牛委托代理进口合同》（编号：YGCG-2015001），禾牧阳光委托天牧达代理进口青年母牛，交易金额 74,560,000.00 元。该批牛系天牧达向公司子公司天山控股采购，交易金额 54,988,000.00 元。

(2) 2015 年 8 月 14 日，本公司与禾牧阳光签订《安格斯种母牛委托采购合同》（编号：SWHT2015087），禾牧阳光委托本公司代理进口安格斯母牛，交易金额 16,348,900.00 元。

2. 应收款项

项目名称	单位	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	呼伦贝尔市禾牧阳光生态农业有限公司	4,099,180.00	204,959.00		

小 计		4,099,180.00	204,959.00		
-----	--	--------------	------------	--	--

(五) 分部信息

公司收入主要来源于与牛、羊养殖相关的冻精、胚胎、生鲜乳及牛、羊销售，公司未按分部进行管理，故不存在分部信息。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,812,112.44	100.00	994,749.77	7.76	11,817,362.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,812,112.44	100.00	994,749.77	7.76	11,817,362.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,600,930.82	100.00	775,448.08	7.31	9,825,482.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,600,930.82	100.00	775,448.08	7.31	9,825,482.74

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,873,229.44	593,661.47	5.00
1-2 年	62,883.00	6,288.30	10.00
2-3 年	144,000.00	28,800.00	20.00
3-4 年	732,000.00	366,000.00	50.00
小 计	12,812,112.44	994,749.77	7.76

(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 219,301.69 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
呼伦贝尔市禾牧阳光生态农业有限公司	3,269,780.00	25.52	163,489.00
麦趣尔集团股份有限公司	2,168,956.24	16.93	108,447.81
甘肃省畜牧业产业管理局	1,000,200.00	7.81	50,010.00
吉林省畜牧业管理局	888,000.00	6.93	44,400.00
黑龙江农垦总局畜牧兽医局	750,000.00	5.85	37,500.00
小 计	8,076,936.24	63.04	403,846.81

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	87,207,308.32	100.00	872,075.02	1.00	86,335,233.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	87,207,308.32	100.00	872,075.02	1.00	86,335,233.30

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,193,167.99	100.00	137,309.76	0.31	44,055,858.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	44,193,167.99	100.00	137,309.76	0.31	44,055,858.23

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,377,587.49	818,879.37	5.00
1-2 年	491,706.50	49,170.65	10.00
3-4 年	8,050.00	4,025.00	50.00
小 计	16,877,343.99	872,075.02	5.17

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	70,329,964.33		
小 计	70,329,964.33		

(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 734,765.26 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方款项	70,329,964.33	42,106,747.75
往来款	15,648,000.00	
押金保证金	1,009,109.00	1,951,499.00
代扣代缴员工个人五险一金	101,855.76	88,322.03
其他	118,379.23	46,599.21
合 计	87,207,308.32	44,193,167.99

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

中澳德润	往来款	28,318,150.83	1年以内、1-2年	32.47	
天山控股	往来款	22,501,737.04	1年以内	25.80	
天山凯风	往来款	19,510,076.46	1年以内、1-2年	22.37	
宁夏伊源肉牛养殖有限公司	往来款	15,648,000.00	1年以内	17.94	782,400.00
内蒙古自治区农牧厅	投标保证金	156,400.00	1年以内	0.18	7,820.00
小计		86,134,364.33		98.76	790,220.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天山凯风	3,900,000.00			3,900,000.00		
新诺生物	3,500,000.00			3,500,000.00		
中澳德润	100,000,000.00		37,650,000.00	62,350,000.00		
天山控股	89,684,180.00			89,684,180.00		
小 计	197,084,180.00		37,650,000.00	159,434,180.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	47,225,632.26	22,059,416.85	65,337,229.77	34,897,616.96
其他业务收入	36,188.26	10,662.93	98,743.63	56,277.95
合 计	47,261,820.52	22,070,079.78	65,435,973.40	34,953,894.91

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		456,235.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,810,065.00	3,988,400.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	355,410.73	
合 计	-1,454,654.27	4,444,635.65

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,203,864.78
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,796,723.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	55,100.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,599,692.76
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	325,161.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-2,626,572.61
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	339,809.19
少数股东权益影响额(税后)	180,145.69
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-3,146,527.49

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.54	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.70	-0.18	-0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-35,659,960.10
非经常性损益		B	-3,146,527.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-32,513,432.61
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	395,245,973.90
回购或分配股利等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		E	4,545,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	8
其他	转让股权增加资本公积	G	2,956,814.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	11
	其他综合收益	I	-6,687,160.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12

加权平均净资产	$L=D+A/2-E \times F/K+G \times H/K+I \times J/K$	373,752,493.45
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-9.54
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-8.70

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-35,659,960.10
非经常性损益	B	-3,146,527.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-32,513,432.61
期初股份总数	D	90,910,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	90,910,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	181,820,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.20
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

二〇一六年四月二十日