

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—88 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕8-121 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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 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

二〇一七年三月二十八日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01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

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	162,215,426.16	114,108,594.67	短期借款	20	240,502,576.01	299,608,347.11
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	21		159,963.07
应收票据	3	218,000.00	3,440,785.00	衍生金融负债			
应收账款	4	43,238,756.33	54,674,268.66	应付票据	22	3,100,000.00	
预付款项	5	3,429,567.08	68,209,660.19	应付账款	23	68,309,191.62	83,803,387.92
应收保费				预收款项	24	18,912,840.43	28,949,558.73
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	21,222.22	69,952.23	应付职工薪酬	25	5,485,810.78	5,722,902.72
应收股利				应交税费	26	814,549.00	1,663,485.03
其他应收款	7	15,418,559.10	19,689,288.82	应付利息	27	2,583,841.19	1,524,225.30
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	85,701,698.64	206,161,427.45	其他应付款	28	31,996,448.75	16,888,716.54
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	1,916,120.93	2,502,108.57	代理买卖证券款			
流动资产合计		312,159,350.46	469,141,192.96	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	29	17,224,874.68	4,254,840.00
				其他流动负债	30		8,458,453.50
				流动负债合计		388,930,132.46	451,033,879.92
				非流动负债：			
				长期借款	31	56,124,834.90	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	32		10,542.55
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	33	9,270,760.20	12,017,653.03
发放贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产				其他非流动负债	34		19,736,391.50
持有至到期投资				非流动负债合计		65,395,595.10	46,283,528.90
长期应收款	10	257,551.60	3,746,074.00	负债合计		454,325,727.56	497,317,408.82
长期股权投资	11	5,176,342.72		所有者权益：			
投资性房地产				实收资本(或股本)	35	197,352,789.00	186,951,000.00
固定资产	12	374,760,177.66	383,317,490.78	其他权益工具			
在建工程	13			其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	36	286,567,162.64	173,923,697.16
生产性生物资产	14	11,568,479.74	28,143,887.16	减：库存股	37		28,194,845.00
油气资产				其他综合收益	38	-2,937,037.50	-7,669,830.89
无形资产	15	138,117,194.45	22,861,252.44	专项储备			
开发支出				盈余公积	39	10,670,952.27	10,670,952.27
商誉	16	1,943,151.32		一般风险准备			
长期待摊费用	17	5,450,251.37	3,878,635.94	未分配利润	40	-124,000,567.17	15,629,194.22
递延所得税资产	18	4,336,263.34	824,253.92	归属于母公司所有者权益合计		367,653,299.24	351,310,167.76
其他非流动资产	19	1,600,000.00		少数股东权益		33,389,735.86	63,285,210.62
非流动资产合计		543,209,412.20	442,771,594.24	所有者权益合计		401,043,035.10	414,595,378.38
资产总计		855,368,762.66	911,912,787.20	负债和所有者权益总计		855,368,762.66	911,912,787.20

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：李伟

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01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

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		149,907,879.31	88,318,037.86	短期借款		179,750,000.00	130,000,000.00
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				应付票据		3,100,000.00	
应收账款	1	8,710,058.05	11,817,362.67	应付账款		38,391,788.21	59,368,984.75
预付款项		6,379,569.96	66,918,446.18	预收款项		9,561,988.50	26,490,723.50
应收利息		21,222.22	69,952.23	应付职工薪酬		3,110,374.41	3,470,295.32
应收股利				应交税费		649,901.85	123,038.44
其他应收款	2	134,002,880.33	86,335,233.30	应付利息		304,608.80	217,971.46
存货		18,789,070.89	28,749,066.75	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		25,786,176.85	1,213,494.50
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		808,787.19	522,561.14	一年内到期的非流动负债		9,991,541.35	4,254,840.00
流动资产合计		318,619,467.95	282,730,660.13	其他流动负债			8,458,453.50
				流动负债合计		270,646,379.97	233,597,801.47
				非流动负债：			
				长期借款		33,247,057.12	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			
				专项应付款			
非流动资产：				预计负债			
可供出售金融资产				递延收益		5,401,113.12	7,608,282.26
持有至到期投资				递延所得税负债			
长期应收款				其他非流动负债			19,736,391.50
长期股权投资	3	328,775,569.01	159,434,180.00	非流动负债合计		38,648,170.24	40,109,193.76
投资性房地产				负债合计		309,294,550.21	273,706,995.23
固定资产		128,676,213.83	194,083,569.13	所有者权益：			
在建工程				实收资本(或股本)		197,352,789.00	186,951,000.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中：优先股			
生产性生物资产		11,405,603.89	22,742,557.34	永续债			
油气资产				资本公积		283,609,637.52	170,966,172.04
无形资产		12,123,665.34	9,344,494.20	减：库存股			28,194,845.00
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		3,018,312.92	3,205,349.84	盈余公积		10,670,952.27	10,670,952.27
递延所得税资产		3,127,592.78	485,613.59	未分配利润		4,818,496.72	57,926,149.69
其他非流动资产				所有者权益合计		496,451,875.51	398,319,429.00
非流动资产合计		487,126,957.77	389,295,764.10				
资产总计		805,746,425.72	672,026,424.23	负债和所有者权益总计		805,746,425.72	672,026,424.23

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：李伟

合并利润表

2016年度

会合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、营业总收入		375,207,065.81	246,867,894.03
其中：营业收入	1	375,207,065.81	246,867,894.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		563,000,709.70	291,033,771.53
其中：营业成本	1	379,478,695.90	197,232,767.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	828,338.31	348,490.07
销售费用	3	26,995,364.44	22,296,435.29
管理费用	4	66,493,696.01	48,744,997.94
财务费用	5	15,754,796.74	12,590,327.47
资产减值损失	6	73,449,818.30	9,820,753.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7		125,144.30
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	198,678.55	-4,724,837.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		443,453.45	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-187,594,965.34	-48,765,570.26
加：营业外收入	9	7,250,829.16	4,871,700.78
其中：非流动资产处置利得		213,143.06	714,747.10
减：营业外支出	10	6,379,008.54	2,953,680.63
其中：非流动资产处置损失		5,575,809.72	2,918,611.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-186,723,144.72	-46,847,550.11
减：所得税费用	11	-3,304,857.87	651,276.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-183,418,286.85	-47,498,826.12
归属于母公司所有者的净利润		-139,629,761.39	-35,659,960.10
少数股东损益		-43,788,525.46	-11,838,866.02
六、其他综合收益的税后净额	12	4,732,793.39	-6,687,160.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,732,793.39	-6,687,160.33
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		4,732,793.39	-6,687,160.33
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			
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		4,732,793.39	-6,687,160.33
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		-178,685,493.46	-54,185,986.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-134,896,968.00	-42,347,120.43
归属于少数股东的综合收益总额		-43,788,525.46	-11,838,866.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.72	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.72	-0.20

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：李伟

母 公 司 利 润 表

2016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	28,761,574.68	47,261,820.52
减：营业成本	1	25,348,758.63	22,070,079.78
税金及附加		470,458.27	70,373.15
销售费用		6,147,999.18	5,740,986.99
管理费用		34,743,276.76	24,321,290.89
财务费用		7,708,492.44	1,174,811.13
资产减值损失		17,091,650.18	3,791,923.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2		-1,454,654.27
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）		-62,749,060.78	-11,362,298.99
加：营业外收入		12,779,765.62	3,094,924.05
其中：非流动资产处置利得		8,265,889.75	517,782.54
减：营业外支出		5,780,337.00	2,223,212.19
其中：非流动资产处置损失		5,086,345.24	2,198,212.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-55,749,632.16	-10,490,587.13
减：所得税费用		-2,641,979.19	-514,446.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,107,652.97	-9,976,140.69
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		-53,107,652.97	-9,976,140.69
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：李伟

合并现金流量表

2016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		400,904,602.51	234,042,694.91
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		11,941,149.77	14,622,818.24
收到其他与经营活动有关的现金	1	226,560,742.90	134,756,361.29
经营活动现金流入小计		639,406,495.18	383,421,874.44
购买商品、接受劳务支付的现金		238,506,722.24	361,077,869.91
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		47,593,135.37	41,001,897.50
支付的各项税费		8,355,991.85	20,886,879.22
支付其他与经营活动有关的现金	2	223,295,483.49	160,501,076.63
经营活动现金流出小计		517,751,332.95	583,467,723.26
经营活动产生的现金流量净额		121,655,162.23	-200,045,848.82
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		3,724,278.87	15,636.53
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	40,387,090.68	89,051,655.33
投资活动现金流入小计		44,111,369.55	137,328,730.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,472,774.54	116,912,635.58
投资支付的现金		3,200,000.00	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		79,672,774.54	201,559,543.58
投资活动产生的现金流量净额		-35,561,404.99	-64,230,812.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		41,933,642.34	29,244,845.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	1,050,000.00
取得借款收到的现金		358,816,265.03	330,241,485.47
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		400,749,907.37	395,326,265.47
偿还债务支付的现金		379,169,167.07	101,139,965.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,856,378.34	15,026,031.30
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	5	39,296,746.47	436,719.00
筹资活动现金流出小计		439,322,291.88	116,602,715.98
筹资活动产生的现金流量净额		-38,572,384.51	278,723,549.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		635,458.76	1,098,085.77
五、现金及现金等价物净增加额		48,156,831.49	15,544,973.45
加：期初现金及现金等价物余额	6	94,008,594.67	78,463,621.22
六、期末现金及现金等价物余额	6	142,165,426.16	94,008,594.67

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：李伟

母公司现金流量表

2016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	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	36,409,880.75	46,811,307.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	238,409,287.96	156,380,730.65
经营活动现金流入小计	274,819,168.71	203,192,037.99
购买商品、接受劳务支付的现金	20,350,307.70	17,653,604.66
支付给职工以及为职工支付的现金	19,233,855.79	17,381,518.79
支付的各项税费	869,627.40	834,076.91
支付其他与经营活动有关的现金	229,523,076.97	251,084,502.92
经营活动现金流出小计	269,976,867.86	286,953,703.28
经营活动产生的现金流量净额	4,842,300.85	-83,761,665.29
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,923,675.00	
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	39,856,650.35	89,051,655.33
投资活动现金流入小计	42,780,325.35	173,153,029.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,736,973.84	94,295,192.39
投资支付的现金	11,015,594.14	84,646,908.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,383,265.31	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,135,833.29	178,942,100.39
投资活动产生的现金流量净额	-10,355,507.94	-5,789,071.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	40,953,642.34	28,194,845.00
取得借款收到的现金	294,750,000.00	152,696,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	335,703,642.34	180,891,045.00
偿还债务支付的现金	219,784,351.53	84,362,705.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,029,495.80	10,354,911.44
支付其他与筹资活动有关的现金	36,736,746.47	367,719.00
筹资活动现金流出小计	268,550,593.80	95,085,335.44
筹资活动产生的现金流量净额	67,153,048.54	85,805,709.56
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	61,639,841.45	-2,069,784.52
加：期初现金及现金等价物余额	68,218,037.86	70,287,822.38
六、期末现金及现金等价物余额	129,857,879.31	68,218,037.86

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：李伟

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
2016年度
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	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 永续 股 债	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	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	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	所有者 权益合计
一、上年期末余额	186,951,000.00		173,923,697.16	28,194,845.00	-7,669,830.89		10,670,932.27		15,629,194.22	414,395,378.38	90,910,000.00		238,813,037.87		-892,670.56		10,670,932.27		53,834,654.32	436,336,929.83
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	186,951,000.00		173,923,697.16	28,194,845.00	-7,669,830.89		10,670,932.27		15,629,194.22	414,395,378.38	90,910,000.00		238,813,037.87		-892,670.56		10,670,932.27		53,834,654.32	436,336,929.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,401,789.00		112,643,465.48	-28,194,845.00	4,732,790.39				-139,629,761.39	-13,582,343.28	96,041,000.00		-61,899,340.71	28,194,845.00	-6,087,160.33				-40,205,460.10	-21,611,351.45
（一）综合收益总额					4,732,790.39				-139,629,761.39	-179,605,933.46					-6,087,160.33				-35,609,960.10	-54,185,986.43
（二）所有者投入和减少资本	10,401,789.00		112,643,465.48	-28,194,845.00						103,133,130.18	5,131,000.00		26,020,639.29	28,194,845.00						36,899,935.00
1．所有者投入的资本	10,401,789.00		112,643,465.48							124,025,254.48	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				-28,194,845.00						28,194,845.00										-28,194,845.00
4．其他										12,913,050.70			2,956,814.29							36,899,935.00
（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																				
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）											90,910,000.00		-90,910,000.00							
3．盈余公积弥补亏损																				
4．其他																				
（五）专项储备																				
1．本期提取																				
2．本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	197,352,789.00		286,567,162.64		-2,837,037.50		10,670,932.27		-124,000,567.17	401,043,035.10	196,951,000.00		173,923,697.16	28,194,845.00	-7,669,830.89		10,670,932.27		15,629,194.22	414,395,378.38

法定代表人：蒲伟

主管会计工作的负责人：何波

会计机构负责人：李伟

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2016年度

会企01表
单位：人民币元

新疆金山实业生物工程股份有限公司																		
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 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 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	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
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,401,789.00		112,643,465.48	-28,194,845.00				-53,107,652.97	98,132,446.51	96,041,000.00		-67,846,155.00	28,194,845.00				-14,521,640.69	-14,521,640.69
（一）综合收益总额								-53,107,652.97	-53,107,652.97								-9,976,140.69	-9,976,140.69
（二）所有者投入和减少资本	10,401,789.00		112,643,465.48	-28,194,845.00					151,240,099.48	5,131,000.00		23,063,845.00	28,194,845.00					
1．所有者投入的资本	10,401,789.00		112,643,465.48						123,045,254.48	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				-28,194,845.00					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．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						
1．资本公积转增资本（或股本）												-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	197,352,789.00		283,609,637.52				10,670,952.27	4,818,496.72	496,451,875.51	186,951,000.00		170,966,172.04	28,194,845.00			10,670,952.27	57,926,149.69	398,319,429.00

法定代表人：曹筠

主管会计工作的负责人：何波

会计机构负责人：李伟

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 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 197,352,789.00 元，股份总数 197,352,789 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 15,308,220 股；无限售条件的流通股份 A 股 182,044,569 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 2017 年 3 月 28 日第三届第四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）、大澳国际贸易公司（以下简称大澳国际）、呼

图壁县天山农牧科技发展有限公司（以下简称农牧科技）、宁夏美加农生物科技发展股份有限公司（以下简称美加农生物）、宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司（以下简称青铜峡美加农）、宁夏西部尚农贸易有限公司（以下简称西部尚农）、宁夏涇源美加农安格斯发展有限公司（以下简称涇源美加农）、昌吉安格斯牛业科技发展有限责任公司（以下简称昌吉安格斯）等 14 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注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、生产性生物资产、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、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。

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	1.2%、0%
企业所得税	应纳税所得额	0%、9%、15%、20%、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 [2012]154 号)	昌 吉 市 国 家 税 务局	本公司	增值税	有机肥料 生产、销 售	2012 年 7 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日	0%	《财政部、国家 税务总局关于 有机肥产品免 征增值税的通 知 》(财 税 [2008]56 号)
财 税 [2016]36 号	昌 吉 市 国 家 税 务局	本公司	增值税	将土地使 用权转让 给农业生 产者用于 农业生产	2016 年 1 月 1 日起	0%	《财政部国家 税务总局关于 全面推开营业 税改征增值 税试点的通 知》财税 [2016]36 号 附件 3 第一 条第三十五 款
《税收减免 登记备案告 知书》(昌市) 国税减免备 字 [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	2016 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 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	2016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	巴尔鲁克	营业税	农业用地租金收入	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	2011年至2016年6月	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 号 文件	昌 吉 市 国 家 税 务 局	伊盛源	增值税	鲜活肉蛋 产品流通 环节免征 增值税	2015 年 10 月 1 日起	0%	《财政部国家 税务总局关于 免征部分鲜活 肉蛋产品流通 环节增值税政 策的通知》（财 税[2012]75 号）
财 税 [2008]149 号 文件	昌 吉 市 国 家 税 务 局	伊盛源	所得税	从事农、 林、牧、 渔业项目 的所得额 减免征收	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

				企业所得税			加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）
财 税 [2016]36 号	昌 吉 市 国 家 税 务 局	农牧科 技	增值税	土地承包 收入	2016 年 7 月 13 日起	0%	《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（三十五）款）
财 税 [2016]36 号	呼 图 壁 县 国 家 税 务 局	农牧科 技	增值税	土地使用 权转让给 农业生产 者用于农 业生产	2016 年 7 月 13 日起	0%	《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条（三十五）款
纳 税 人 减 免 税 备 案 登 记 表	呼 图 壁 县 国 家 税 务 局	农牧科 技	企 业 所 得 税	从事农、 林、牧、 渔业项目 的所得减 免征收企 业所得税	2016 年度	0%	《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第 27 条第（一）项
税 务 事 项 通 知 书 银 开 国 税 通 [2016]535 号	银 川 经 济 技 术 开 发 区 国 家 税 务 局	美加农 生物	增值税	畜牧养殖 收入及农 产品初加 工收入	2016 年度	0%	《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于《农业产品征税范围注释》的通知》（财税字〔1995〕52 号）及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条
税 务 事 项 通 知 书 银 经 地 税 税 通 [2016]2317	银 川 经 济 技 术 开 发	美加农 生物	教 育 费 附 加	畜牧养殖 收入及农 产品初加 工收入	2016 年度	0%	《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总

号	区 地 方 税 务 局						局关于《农业产品征税范围注释》的通知》（财税字[1995]52号)及《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条
税务事项通知书 银经地 税 税 通 [2016]2318 号	银 川 经 济 技 术 开 发 区 地 方 税 务 局	美加农 生物	城 市 维 护 建 设 税	畜牧养殖 收入及农 产品初加 工收入	2016 年度	0%	《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于《农业产品征税范围注释》的通知》（财税字[1995]52号)及《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条
税务事项通 知书 银开国 税 通 [2016]537 号	银 川 经 济 技 术 开 发 区 国 家 税 务 局	美加农 生物	所得稅	从事农、 林、牧、 渔业项目 的所得	2016 年度	0%	《中华人民共和国企业所得税法》 中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项
青铜峡市国 家税务局税 收优惠事项 备案通知书 青国[2015]	青 铜 峡 市 国 家 税 务 局	青铜峡 美加农	增值稅	农、林、 牧渔业项目	2015 年 3 月 10 起起	0%	《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，宁夏回族自治区地方税收减免管理暂行办法第十七条
青地税免受 字 [2014] 第 () 号	青 铜 峡 市 地 方 税 务 局 大 坝 税 务 所	青铜峡 美加农	增值稅	增值稅附 稅	2015 年 1 月 14 日起	0%	《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，宁夏回族自治区地方税收减免管理暂行办法第十七

							条
纳税人减免 税备案登记 表	青 铜 峡 市 国 家 税 务 局	青铜峡 美加农	增值税	农业生产 者销售的 资产农业 产品、避 孕药品和 用具、古 旧图书第 七项免征 增值税	2015 年 1 月 1 日起	征 前 减 免 含 抵 减	《中华人民共 和国增值税暂 行条例》中华人 民共和国国务 院令第 538 号第 十五条第（一） 项
纳税人减免 税备案登记 表	青 铜 峡 市 国 家 税 务 局	青铜峡 美加农	所得税	农、林、 牧渔业项 目的所得 额	2015 年 1 月 1 日起	征 前 减 免 含 抵 减	《中华人民共 和国企业所得 税法》中华人 民共和国主席令 第 63 号第二十 七条第（一）项
《财务部国家 税务总局关于 饲料产品免征 增值税问题的 通知》财税 [2001]121 号	银 川 市 兴 庆 区 国 家 税 务 局	西部尚 农	增值税	饲料产品	2016 年 9 月 1 日起	0%	《财务部国家 税务总局关于 饲料产品免征 增值税问题的 通知》财税 [2001]121 号
财 税 [2015]34 号	银 川 市 兴 庆 区 国 家 税 务 局	西部尚 农	所得税	所得税额	2015 年 1 月 1 日起	[注 3]	财政部、国家 税务总局联合发 布《关于小微企 业所得税优惠 政策的通知》 （ 财 税 [2015]34 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 2016 年度企业所得税暂按 15%税率征收。

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 2016 年度企业所得税暂按 15%税率征收。

注 3:根据《企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）及《财政部 国家税务总局

关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34 号), 子公司西部尚农属于小型微利企业, 自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	44.39	9,916.51
银行存款	157,165,381.77	108,998,678.16
其他货币资金	5,050,000.00	5,100,000.00
合 计	162,215,426.16	114,108,594.67
其中: 存放在境外的款项总额	5,675,302.87	17,214,690.25

(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银行承兑汇票保证金 930,000.00 元, 短期借款保证金 3,000,000.00 元, 保函保证金 1,120,000.00 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	218,000.00		218,000.00	3,440,785.00		3,440,785.00
合 计	218,000.00		218,000.00	3,440,785.00		3,440,785.00

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	46,850,775.87	98.95	3,612,019.54	7.71	43,238,756.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备	496,543.75	1.05	496,543.75	100.00	
合 计	47,347,319.62	100.00	4,108,563.29	8.68	43,238,756.33

(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	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

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	30,916,111.06	1,545,805.55	5.00
1-2 年	14,193,189.81	1,419,318.99	10.00
2-3 年	1,122,675.00	224,535.00	20.00
3-4 年	54,000.00	27,000.00	50.00
4-5 年	564,800.00	395,360.00	70.00
小 计	46,850,775.87	3,612,019.54	7.71

(2) 本期计提、收回、转回或转入的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额 577,204.49 元，本期无收回或转回的坏账准备。

2) 因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司转入坏账准备 132,749.50 元。

(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 315,535.09 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	6,409,620.01	13.54	640,962.00
呼伦贝尔市禾牧阳光生态农业有限公司	4,099,180.00	8.66	409,918.00
Minjah Pastoral Company	3,046,701.45	6.43	152,335.07
麦趣尔集团股份有限公司	1,798,776.00	3.80	89,938.80
新疆友好集团股份有限公司	1,567,363.33	3.31	78,368.17
小 计	16,921,640.79	35.74	1,371,522.04

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	3,427,407.08	99.94		3,427,407.08	64,503,114.01	94.57		64,503,114.01
1-2 年	2,160.00	0.06		2,160.00	3,706,546.18	5.43		3,706,546.18
合计	3,429,567.08	100.00		3,429,567.08	68,209,660.19	100.00		68,209,660.19

(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(%)
北京鑫茂华商进出口有限公司	3,000,000.00	87.47
曲永安	178,435.00	5.20
北京环球种畜有限责任公司	69,575.26	2.03
长春市关东人科技有限公司	65,000.00	1.90
昌吉市新瑞肉牛养殖专业合作社	20,070.00	0.59
小 计	3,333,080.26	97.19

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款利息	21,222.22	69,952.23
合 计	21,222.22	69,952.23

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	16,250,815.71	100.00	832,256.61	5.12	15,418,559.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	16,250,815.71	100.00	832,256.61	5.12	15,418,559.10

(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	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

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	15,992,229.38	799,611.48	5.00
1-2 年	231,171.33	23,117.13	10.00
2-3 年	19,325.00	3,865.00	20.00
4-5 年	8,090.00	5,663.00	70.00
小 计	16,250,815.71	832,256.61	5.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期冲回坏账准备金额 286,660.36 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

2) 因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司转入坏账准备 50,321.96 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 7,900.00 元。

(4) 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	13,341,672.41	1,289,915.05
应收退税款		3,107,217.70
往来款	1,970,238.30	15,704,374.03
代扣代缴员工个人五险一金	68,800.18	130,757.85
其他	870,104.82	533,519.20
合 计	16,250,815.71	20,765,783.83

(5) 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
中华人民共和国沧州海关	保证金	12,304,266.00	1 年以内	75.71	615,213.30
裕民县库鲁斯台农牧业发展有限责任公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	6.15	50,000.00
新疆富恒安信国际贸易有限公司	往来款	915,000.00	1 年以内	5.63	45,750.00
信维力	备用金	231,624.85	1 年以内	1.43	11,581.24
北京绿道物流有限公司	往来款	140,038.08	1 年以内	0.86	7,001.90
小 计		14,590,928.93		89.78	729,546.44

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	17,083,428.22		17,083,428.22	15,486,862.38	166,554.94	15,320,307.44

在产品	1,053,338.03		1,053,338.03	1,626,687.92	883,417.43	743,270.49
库存商品	37,020,299.00	12,481,117.14	24,539,181.86	33,940,587.75	4,106,043.43	29,834,544.32
消耗性生物资产	93,104,670.28	50,078,919.75	43,025,750.53	162,388,862.59	2,125,557.39	160,263,305.20
合 计	148,261,735.53	62,560,036.89	85,701,698.64	213,443,000.64	7,281,573.19	206,161,427.45

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

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	883,417.43			883,417.43		
库存商品	4,106,043.43	10,588,973.57		2,213,899.86		12,481,117.14
消耗性生物资产	2,125,557.39	53,138,281.72		5,184,919.36		50,078,919.75
小 计	7,281,573.19	63,727,255.29		8,448,791.59		62,560,036.89

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已经报废
在产品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已经报废
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已经报废、销售
消耗性生物资产	估计售价减去至预计销售日将要发生的饲养成本的金额	相应存货已经销售

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	1,205,623.29	1,407,698.39
其中：办公用房租费	130,100.37	130,784.04
奶牛养殖保险费	14,999.99	129,500.00
场地租赁费		412,820.00
融资性保函手续费	562,500.00	153,216.25
联通网络费	172,500.00	172,499.99
其他	325,522.93	408,878.11
增值税待抵扣进项税	710,497.64	1,094,410.18

合 计	1,916,120.93	2,502,108.57
-----	--------------	--------------

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	3,488,522.40	257,551.60	3,746,074.00		3,746,074.00	
合 计	3,746,074.00	3,488,522.40	257,551.60	3,746,074.00		3,746,074.00	

注：公司已于2016年9月对委托采购商品分期收款债务人多斯德克牛羊养殖专业合作社提起诉讼，于2016年11月30日收到公司胜诉的法院判决书。对方因经营不善，已严重资不抵债。截至期末，公司扣除向其采购饲草料暂估款后全额计提坏账损失。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	5,176,342.72		5,176,342.72			
合 计	5,176,342.72		5,176,342.72			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宁夏博瑞饲料有限公司		3,200,000.00		443,453.45	
小 计		3,200,000.00		443,453.45	
合 计		3,200,000.00		443,453.45	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

宁夏博瑞饲料有限公司				1,532,889.27	5,176,342.72	
小 计				1,532,889.27	5,176,342.72	
合 计				1,532,889.27	5,176,342.72	

(3) 其他说明

其他增加 1,532,889.27 元系因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司引起。

12. 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	267,253,137.40	36,149,518.20	10,039,194.14	4,806,525.06	112,306,077.21	430,554,452.01
本期增加金额	37,484,975.05	6,845,947.29	1,804,573.09	479,841.83	6,843,933.68	53,459,270.94
1) 购置	3,680,483.65	5,849,050.82	1,709,621.72	460,594.95		11,699,751.14
2) 在建工程转入	1,344,857.43					1,344,857.43
3) 其他转入 [注 1]	23,439,610.54	996,896.47	94,951.37			24,531,458.38
4) 发行股份购买资产 [注 2]	8,141,430.00					8,141,430.00
5) 其他 [注 3]	878,593.43			19,246.88	6,843,933.68	7,741,773.99
本期减少金额	39,310,031.08	5,364,663.94	748,558.46	193,550.02		45,616,803.50
1) 处置或报废	1,060,031.08	5,364,663.94	748,558.46	193,550.02		7,366,803.50
2) 其他 [注 4]	38,250,000.00					38,250,000.00
期末数	265,428,081.37	37,630,801.55	11,095,208.77	5,092,816.87	119,150,010.89	438,396,919.45
累计折旧						
期初数	28,567,394.79	11,280,341.44	4,392,127.07	2,997,097.93		47,236,961.23
本期增加金额	11,719,873.44	4,404,597.31	1,880,249.13	553,008.93		18,557,728.81
1) 计提	11,020,623.65	4,291,614.25	1,777,412.68	553,008.93		17,642,659.51
2) 其他转入 [注 1]	699,249.79	112,983.06	102,836.45			915,069.30
本期减少金额	1,009,541.52	3,390,046.91	589,363.24	172,544.19		5,161,495.86
1) 处置或报废	1,622.32	3,390,046.91	589,363.24	172,544.19		4,153,576.66
2) 其他	1,007,919.20					1,007,919.20
期末数	39,277,726.71	12,294,891.84	5,683,012.96	3,377,562.67		60,633,194.18
减值准备						

期初数						
本期增加金额	747,443.17	1,461,801.99		794,302.45		3,003,547.61
计提	747,443.17	1,461,801.99		794,302.45		3,003,547.61
本期减少金额						
处置或报废						
期末数	747,443.17	1,461,801.99		794,302.45		3,003,547.61
账面价值						
期末账面价值	225,402,911.49	23,874,107.72	5,412,195.81	920,951.75	119,150,010.89	374,760,177.66
期初账面价值	238,685,742.61	24,869,176.76	5,647,067.07	1,809,427.13	112,306,077.21	383,317,490.78

注 1：固定资产账面原值增加 24,531,458.38 元，累计折旧增加 915,069.30 元系因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司引起。

注 2：2016 年，公司通过发行股份购买资产的方式购入呼图壁县天山农业发展有限公司持有的 68,512.05 亩农业开发用地使用权及地上相关配套资产。前述配套资产于 2016 年 3 月 16 日交接至公司名下，导致固定资产原值增加 8,141,430.00 元。具体情况详见本财务报表附注十三、（二）。

注 3：系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。

注 4：本期固定资产原值其他减少 38,250,000.00 元，累计折旧其他减少 1,007,919.20 元，系公司 2015 年 8 月与新疆东方环宇投资（集团）有限公司（以下简称东方环宇）签署了交易总价为 3,825.00 万元的《商品房买卖合同》，因东方环宇房产存在产权瑕疵，经协商，决定终止上述《商品房买卖合同》，并签署了《解除商品房买卖合同协议》，协议约定东方环宇将在《解除商品房买卖合同协议》签订当天返还公司已支付的购房款 3,825.00 万元及所产生的利息（按银行借款同期利率 5.29%），公司按市场定价支付使用期间的房屋租赁费。

(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
阿什里种羊场、牛场	102,119,015.63	[注 1]
农牧科技公司房产	6,695,109.79	[注 2]
巴尔鲁克车间等房产	869,672.89	手续暂时不全
巴尔鲁克牛舍	4,839,801.29	手续暂时不全
伊盛源牛羊定点屠宰项目房产	8,058,719.39	办理中
小 计	122,582,318.99	

注 1：阿什里种羊场、牛场主要用于种牛、种羊的育种养殖，其建设用地符合《国土资

源部、农业部关于完善设施农用地管理有关问题的通知》国土资发〔2010〕155号规定。由于该土地是通过土地承包经营权取得的农业设施用地，相关圈舍无法取得房产权证。

注2：农牧科技公司房产主要系用于农作物设备存放、办公用房产，其建设用地符合《国土资源部、农业部关于完善设施农用地管理有关问题的通知》国土资发〔2010〕155号规定。由于该土地是通过土地承包经营权取得的农业设施用地，相关房产无法取得房产权证。

13. 在建工程

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
阿什里基地污水处理及推粪场工程	123.90		1,239,000.00	1,239,000.00		
其他			105,857.43	105,857.43		
小 计	123.90		1,344,857.43	1,344,857.43		

(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
阿什里基地污水处理及推粪场工程	100.00	100.00				自筹
其他						自筹

14. 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	21,935,472.58	12,563,449.24	5,435,416.91	583,038.51	705,973.19	41,223,350.43
本期增加 金额	7,005,549.63	2,240,647.11	666,862.54	546,944.91	47,037,253.27	57,497,257.46
1) 外购					34,653,560.00	34,653,560.00
2) 自行培育					11,003,506.71	11,003,506.71
3) 转群	7,005,549.63	2,240,647.11	666,862.54	546,944.91	1,380,186.56	11,840,190.75
本期减少 金额	18,848,138.40	9,833,541.39	2,818,016.88	54,578.81	47,743,226.46	79,297,501.94
1) 处置	7,073,033.95	4,357,136.79	206,507.83	54,578.81		11,691,257.38

2) 死亡	1,570,072.60		178,329.09		768,380.06	2,516,781.75
3) 转群	10,205,031.85	5,476,404.60	2,433,179.96		46,974,846.40	65,089,462.81
期末数	10,092,883.81	4,970,554.96	3,284,262.57	1,075,404.61		19,423,105.95
累计折旧						
期初数	6,418,494.56	5,690,783.63	831,658.00	138,527.08		13,079,463.27
本期增加金额	4,039,343.87	2,338,162.80	1,061,191.78	116,109.94		7,554,808.39
计提	4,039,343.87	2,338,162.80	1,061,191.78	116,109.94		7,554,808.39
本期减少金额	7,166,729.29	4,792,102.29	798,735.32	22,078.55		12,779,645.45
1) 处置	3,402,610.68	1,924,909.95	191,273.66	22,078.55		5,540,872.84
2) 死亡	584,182.78		47,930.25			632,113.03
3) 转群	3,179,935.83	2,867,192.34	559,531.41			6,606,659.58
期末数	3,291,109.14	3,236,844.14	1,094,114.46	232,558.47		7,854,626.21
减值准备						
期初数						
本期增加金额					2,939,948.87	2,939,948.87
1) 计提					2,939,948.87	2,939,948.87
本期减少金额					2,939,948.87	2,939,948.87
1) 转群					2,939,948.87	2,939,948.87
期末数						
账面价值						
期末账面价值	6,801,774.67	1,733,710.82	2,190,148.11	842,846.14		11,568,479.74
期初账面价值	15,516,978.02	6,872,665.61	4,603,758.91	444,511.43	705,973.19	28,143,887.16

15. 无形资产

(1) 明细情况

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	942,777.77	3,000,000.00	694,175.00	27,779,510.71
本期增加金额	107,607,150.81	12,000,000.00				119,607,150.81
本期减少金额					212.50	212.50
期末数	130,166,708.75	12,583,000.00	942,777.77	3,000,000.00	693,962.50	147,386,449.02
累计摊销						
期初数	4,385,930.01	109,312.47	301,990.90	80,000.00	41,024.89	4,918,258.27
本期增加金额	3,584,744.28	453,988.72	4,420.20	284,068.10	23,775.00	4,350,996.30

计提	3,584,744.28	453,988.72	4,420.20	284,068.10	23,775.00	4,350,996.30
本期减少金额						
期末数	7,970,674.29	563,301.19	306,411.10	364,068.10	64,799.89	9,269,254.57
账面价值						
期末账面价值	122,196,034.46	12,019,698.81	636,366.67	2,635,931.90	629,162.61	138,117,194.45
期初账面价值	18,173,627.93	473,687.53	640,786.87	2,920,000.00	653,150.11	22,861,252.44

(2) 其他说明

2016 年，公司通过发行股份购买资产的方式购入呼图壁县天山农业发展有限公司持有的 68,512.05 亩农业开发用地使用权及地上相关配套资产。前述配套资产于 2016 年 3 月 16 日交接至公司名下，导致无形资产原值增加 108,858,570.00 元。具体情况详见本财务报表附注十三、（二）。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
美加农生物		1,943,151.32			1,943,151.32
合 计		1,943,151.32			1,943,151.32

(2) 其他说明

报告期内无应计提商誉减值准备的情形。

17. 长期待摊费用

(1) 明细情况

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	457,630.51	10,246.64	247,959.25		219,917.90
阿什里乡农场土地租赁	405,167.53		37,684.56		367,482.97
阿什里乡种羊场道路林带	2,677,930.76		103,164.48		2,574,766.28
牛场维修	337,907.14		150,750.39		187,156.75
美加农草场土地租赁费		1,096,956.52	22,695.66		1,074,260.86
美加农牧场设计费		499,999.99	166,666.68		333,333.31

融资租赁咨询费		960,000.00	266,666.70		693,333.30
合 计	3,878,635.94	2,567,203.15	995,587.72		5,450,251.37

(2) 其他说明

本期长期待摊费用增加中有 1,607,203.15 元系因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司引起。

18. 递延所得税资产

(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	25,685,300.79	4,336,263.34	6,750,267.87	824,253.92
合 计	25,685,300.79	4,336,263.34	6,750,267.87	824,253.92

(2) 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	48,307,626.01	5,321,944.72
可抵扣亏损	153,651,802.81	41,069,278.29
小 计	201,959,428.82	46,391,223.01

(3) 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
2018 年	5,015,775.53	5,015,775.53
2019 年	9,694,199.57	9,694,199.57
2020 年	26,359,303.19	26,359,303.19
2021 年	112,582,524.52	
小 计	153,651,802.81	41,069,278.29

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
融资租赁保证金	1,600,000.00	
合 计	1,600,000.00	

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	48,684,789.18	92,654,112.29
抵押借款	117,067,786.83	107,969,981.08
保证借款	55,000,000.00	98,984,253.74
质押借款	19,750,000.00	
合 计	240,502,576.01	299,608,347.11

21. 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

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,100,000.00	
合 计	3,100,000.00	

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	21,979,624.10	22,327,215.27
工程设备款	40,646,502.02	61,476,172.65
水资源使用费	3,360,388.00	
农用土地管理费	2,322,677.50	
合 计	68,309,191.62	83,803,387.92

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	18,912,840.43	28,949,558.73
合 计	18,912,840.43	28,949,558.73

25. 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	5,709,331.47	44,970,974.76	45,204,496.05	5,475,810.18
离职后福利—设定提存计划	13,571.25	2,374,526.12	2,378,096.77	10,000.60
合 计	5,722,902.72	47,345,500.88	47,582,592.82	5,485,810.78

(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	5,499,912.40	40,076,417.11	40,528,893.97	5,047,435.54
职工福利费		1,906,375.48	1,700,577.15	205,798.33
社会保险费	11,440.00	1,194,711.75	1,194,979.95	11,171.80
其中：医疗保险费	9,695.00	1,018,603.74	1,018,572.74	9,726.00
工伤保险费	969.50	115,789.60	115,993.70	765.40
生育保险费	775.50	60,318.41	60,413.51	680.40
住房公积金		1,114,992.00	1,115,012.00	-20.00
工会经费和职工教育经费	197,979.07	678,478.42	665,032.98	211,424.51
合 计	5,709,331.47	44,970,974.76	45,204,496.05	5,475,810.18

(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	12,925.00	2,228,863.56	2,232,241.36	9,547.20
失业保险费	646.25	145,662.56	145,855.41	453.40
小 计	13,571.25	2,374,526.12	2,378,096.77	10,000.60

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	42,723.32	647,940.67
城市维护建设税	50,068.09	54,007.76
增值税	516,810.40	806,746.05
营业税		5,772.06
教育费附加	48,032.16	40,791.86
代扣代缴个人所得税	87,217.69	57,395.50

其他	69,697.34	50,831.13
合 计	814,549.00	1,663,485.03

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付借款利息	2,583,841.19	1,524,225.30
合 计	2,583,841.19	1,524,225.30

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	24,194,377.07	13,957,504.35
保证金	4,159,978.93	989,715.40
其他	3,642,092.75	1,941,496.79
合 计	31,996,448.75	16,888,716.54

29. 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	17,224,874.68	4,254,840.00
合 计	17,224,874.68	4,254,840.00

30. 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、股份支付之说明。

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	56,124,834.90	14,518,941.82
合 计	56,124,834.90	14,518,941.82

32. 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

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	9,270,760.20	12,017,653.03
合 计	9,270,760.20	12,017,653.03

(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	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	88,257.93		20,625.00	67,632.93	与资产相关
沼气池工程资金资助	541,724.52		541,724.52		与资产相关
良种奶牛建设项目资金	1,446,497.90		190,169.96	1,256,327.94	与资产相关
现代畜牧业发展资金	378,309.22		92,922.72	285,386.50	与资产相关
奶牛养殖保险补贴	117,150.00		117,150.00		与收益相关
新建牛场及工厂扩建补助	388,466.12		81,999.96	306,466.16	与资产相关
养殖基地建设补助	2,158,986.66		269,297.77	1,889,688.89	与资产相关
养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助	280,000.12		26,666.64	253,333.48	与资产相关
高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范建设项目补助	609,517.18		55,498.08	554,019.10	与资产相关
肉羊标准化养殖场建设项目补助	413,287.06		16,316.88	396,970.18	与资产相关
肉羊种羊繁育补贴	1,133,333.38		399,999.96	733,333.42	与资产相关
自治区自治州肉牛国外引种补助资金	599,133.37		599,133.37		与资产相关
有机牛羊肉深加工技改项目补助	572,400.69		111,261.24	461,139.45	与资产相关
草原牧业转型县建设项目资金	400,000.00		40,000.00	360,000.00	与资产相关
肉牛肉羊生产发展补奖资金	58,200.00		17,460.00	40,740.00	与资产相关
昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	448,000.00		96,000.00	352,000.00	与资产相关

昌吉市动物隔离场建设项目	491,666.66		16,666.68	474,999.98	与资产相关
新疆自治区边境地区小额贸易能力建设项目	497,222.22		16,666.68	480,555.54	与资产相关
2015 年奶牛胚胎补贴	976,666.67		208,333.37	768,333.30	与资产相关
挤奶厅改扩建项目	418,833.33		23,166.67	395,666.66	与资产相关
畜禽养殖补助资金-花儿 昌吉环保项目		150,000.00	833.33	149,166.67	与资产相关
奶牛养殖保险		702,000.00	657,000.00	45,000.00	与收益相关
小 计	12,017,653.03	852,000.00	3,598,892.83	9,270,760.20	

34. 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、股份支付之说明。

35. 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	186,951,000.00	15,532,789.00			-5,131,000.00	10,401,789.00	197,352,789.00

(2) 其他说明

1) 本期发行新股增加 15,532,789.00 元系本年度公司通过发行股份购买资产的方式购入呼图壁县天山农业发展有限公司持有的 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十三、（二）。

2) 其他减少 5,131,000.00 元，系本年公司终止股权激励计划、回购限制性股票所致，具体情况详见本财务报表附注十、股份支付之说明。

36. 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	170,794,608.98	135,707,310.48	23,063,845.00	283,438,074.46
其他资本公积	3,129,088.18			3,129,088.18
合 计	173,923,697.16	135,707,310.48	23,063,845.00	286,567,162.64

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价增加 135,707,310.48 元系本年度公司通过发行股份购买资产的方式购入呼图壁县天山农业发展有限公司持有的 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十三、(二)。

2) 本期股本溢价减少 23,063,845.00 元,系本年公司终止股权激励计划、回购限制性股票所致,具体情况详见本财务报表附注十、股份支付之说明。

37. 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:系本年公司终止股权激励计划、回购限制性股票所致,具体情况详见本财务报表附注十、股份支付之说明。

38. 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	-7,669,830.89	4,732,793.39			4,732,793.39		-2,937,037.50
其中:外币财务报表折算差额	-7,669,830.89	4,732,793.39			4,732,793.39		-2,937,037.50

其他综合收益合计	-7,669,830.89	4,732,793.39			4,732,793.39		-2,937,037.50
----------	---------------	--------------	--	--	--------------	--	---------------

39. 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

40. 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	15,629,194.22	55,834,654.32
调整后期初未分配利润	15,629,194.22	55,834,654.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-139,629,761.39	-35,659,960.10
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		4,545,500.00
期末未分配利润	-124,000,567.17	15,629,194.22

(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	370,028,522.57	374,851,196.11	244,579,530.84	196,741,289.11
其他业务收入	5,178,543.24	4,627,499.79	2,288,363.19	491,478.61
合 计	375,207,065.81	379,478,695.90	246,867,894.03	197,232,767.72

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	94,071.40	49,403.62
城市维护建设税	111,440.11	170,424.31
教育费附加	125,387.36	128,662.14
印花税[注]	297,469.78	
房产税[注]	170,300.79	
土地使用税[注]	10,772.00	
车船税[注]	18,896.87	

合 计	828,338.31	348,490.07
-----	------------	------------

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税、印花税、车船使用税和地方教育费附加的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,543,772.70	10,469,765.90
差旅费	1,666,837.41	2,215,585.99
招待费	1,225,962.36	1,012,012.55
会议费	1,721,188.19	1,559,691.68
广告宣传费	2,412,849.91	1,459,209.89
技术服务费	1,487,244.47	1,144,442.14
运输费	2,094,131.30	1,722,266.31
办公费	582,829.81	843,759.99
商品检疫费	95,974.16	194,559.26
其他	3,164,574.13	1,675,141.58
合 计	26,995,364.44	22,296,435.29

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,904,570.76	16,448,169.94
招待、差旅、办公等费用	7,483,872.98	6,921,782.46
折旧费	3,866,649.72	3,319,516.32
饲养费用	4,073,870.99	2,149,519.23
租赁费及物业费	3,286,068.66	1,374,114.75
存货盘亏、毁损及死亡	3,377,321.02	5,478,381.36
中介机构费	6,083,032.82	1,944,030.31
无形资产摊销	4,218,563.73	869,328.26
物料消耗	2,091,299.05	415,254.57
研发费	4,939,821.89	3,522,234.19
其他	7,168,624.39	6,302,666.55

合 计	66,493,696.01	48,744,997.94
-----	---------------	---------------

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	19,197,938.65	11,921,277.38
减：利息收入	3,045,830.74	1,829,005.42
减：汇兑收益	2,173,223.39	1,928,712.02
汇兑损失	1,047,266.89	2,858,684.43
其他	728,645.33	1,568,083.10
合 计	15,754,796.74	12,590,327.47

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,779,066.53	2,523,890.85
存货跌价损失	63,727,255.29	7,296,862.19
固定资产减值损失	3,003,547.61	
生产性生物资产减值损失	2,939,948.87	
合 计	73,449,818.30	9,820,753.04

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	-244,774.90	-5,080,247.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益		355,410.73
权益法核算的长期股权投资收益	443,453.45	
合 计	198,678.55	-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	213,143.06	714,747.10	213,143.06
其中：固定资产处置利得	122,167.42	102,822.08	122,167.42
生产性生物资产处置利得	90,975.64	611,925.02	90,975.64
政府补助	6,485,582.37	3,796,723.11	6,485,582.37
其他	552,103.73	360,230.57	552,103.73
合 计	7,250,829.16	4,871,700.78	7,250,829.16

(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	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	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
良种奶牛建设项目资金	190,169.96	193,002.31	与资产相关
养殖基地建设补助	269,297.77	336,055.68	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	92,922.72	与资产相关
沼气池工程资金资助	541,724.52	207,741.24	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	16,316.88	与资产相关
肉羊种羊繁育补贴	399,999.96	399,999.96	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	774,150.00	244,350.00	与收益相关
自治区自治州肉牛国外引种补助资金	599,133.37	167,199.96	与资产相关
肉牛肉羊生产发展补奖资金	17,460.00	16,005.00	与资产相关
昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	96,000.00	32,000.00	与资产相关
昌吉市动物隔离场建设项目	16,666.68	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	16,666.68	2,777.78	与资产相关

2015 年奶牛胚胎补贴	208,333.37	23,333.33	与资产相关
挤奶厅改扩建项目	23,166.67	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	与收益相关
乡镇企业贷款贴息补贴		210,000.00	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	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
畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目	833.33		与资产相关
昌吉州财政局边贸能力建设补贴	20,000.00		与收益相关
进口贴息补贴收入	46,714.00		与收益相关
2015 年短平快项目资金	100,000.00		与收益相关
裕民县财政局国库拨款(自治区财政扶持农业产业化发展专项资金)	60,000.00		与收益相关
草原牧业转型县建设项目资金	40,000.00		与资产相关
昌吉市畜牧兽医局拨付 2015 年畜牧业发展补助资金(昌州财字农(2015)184 号)	150,000.00		与收益相关
高新区管委会拨付 2014-2015 知识产权工作先进单位奖金	50,000.00		与收益相关
高新区管委会拨付 2015 年自治区级企业技术中心奖金	100,000.00		与收益相关
高新区管委会拨付 2015 年品牌建设工作先进单位奖金	100,000.00		与收益相关
高新区管委会拨付 2015 年自治区产学研联合开发示范基地奖金	100,000.00		与收益相关
昌吉市畜牧兽医局拨付 2015 年中央现代农业生产发展资金财政贴息补助资金	600,000.00		与收益相关
昌吉市科技局昌吉市 2015 年授权专利资助资金款	1,000.00		与收益相关
农业部拨付 2016 年农业国际交流与合作项目资金(农财发(2016)39 号)	500,000.00		与收益相关
昌吉市科技局拨付 2015 年专利	860.00		与收益相关

项目补助资金			
昌吉市草原监理所拨安置补助费	3,307.00		与收益相关
畜牧工作站补助款	495,000.00		与收益相关
国库粮改饲稻草补贴	44,808.54		与收益相关
国库粮改饲节本增效补贴	15,000.00		与收益相关
新疆维吾尔自治区畜牧厅计划计划财处拨付专项款	300,000.00		与收益相关
自治区区域协同创新专项资金	200,000.00		与收益相关
合 计	6,485,582.37	3,796,723.11	

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	5,575,809.72	2,918,611.88	5,575,809.72
其中：固定资产处置损失	1,091,468.08	88,347.67	1,091,468.08
生产性生物资产处置损失	4,484,341.64	2,830,264.21	4,484,341.64
对外捐赠	473,991.56	10,000.00	473,991.56
其他	329,207.26	25,068.75	329,207.26
合 计	6,379,008.54	2,953,680.63	6,379,008.54

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	207,151.55	1,078,279.03
递延所得税费用	-3,512,009.42	-427,003.02
合 计	-3,304,857.87	651,276.01

(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	-186,723,144.72	-46,847,550.11
按适用税率计算的所得税费用[注]	-28,008,471.71	-4,216,279.51
子公司适用不同税率的影响	-9,485,837.22	-6,546,051.72
调整以前期间所得税的影响	-69,226.75	123,426.19
非应税收入的影响	-31,844.00	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	470,332.48	247,018.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-80.24	
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	33,820,269.57	11,043,162.16
所得税费用	-3,304,857.87	651,276.01

注：适用税率系按母公司实际执行的所得税税率 15%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	215,099,605.44	99,950,884.43
收回的保函及票据保证金	3,050,000.00	27,615,000.00
收到财政补贴资金	3,738,689.54	4,747,484.00
收到银行存款利息收入	3,094,560.75	1,968,202.50
其他	1,577,887.17	474,790.36
合 计	226,560,742.90	134,756,361.29

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	175,413,031.24	94,330,984.14
支付差旅费、招待费等销售费用	14,947,190.74	11,951,414.89
支付差旅费、租赁费等管理费用	31,055,022.96	21,106,413.27
支付的票据保证金		32,100,000.00
其他	1,880,238.55	1,012,264.33
合 计	223,295,483.49	160,501,076.63

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
收回募集资金定期存款本金净额		88,500,000.00
收东方环宇退房款本金及利息	39,856,650.35	
收到取得子公司及其他营业单位现金净额	530,440.33	
合 计	40,387,090.68	89,051,655.33

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
支付融资担保费、手续费	2,560,000.00	436,719.00
支付股份支付回购款	28,194,845.00	
支付股份发行费用	5,541,901.47	
支付银行融资保证金	3,000,000.00	
合 计	39,296,746.47	436,719.00

6. 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	-183,418,286.85	-47,498,826.12
加: 资产减值准备	73,449,818.30	9,820,753.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,197,467.90	17,592,194.71
无形资产摊销	4,350,996.30	1,080,320.90
长期待摊费用摊销	995,587.72	636,269.87
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)	5,362,666.66	2,203,864.78
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)	18,071,982.15	8,237,203.84
投资损失(收益以“—”号填列)	-198,678.55	4,724,837.06
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,512,009.42	-427,003.02
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	29,087,327.73	-107,701,554.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	81,568,170.42	-116,305,817.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	70,700,119.87	27,717,053.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,655,162.23	-200,045,848.82
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	142,165,426.16	94,008,594.67
减: 现金的期初余额	94,008,594.67	78,463,621.22
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	48,156,831.49	15,544,973.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,383,265.31
其中: 美加农生物	15,383,265.31
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,913,705.64
其中: 美加农生物[注]	15,913,705.64
取得子公司支付的现金净额	-530,440.33

注：本期公司通过非同一控制下企业合并取得子公司情况详见本财务报表附注六、（一）。

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	142,165,426.16	94,008,594.67
其中：库存现金	44.39	9,916.51
可随时用于支付的银行存款	142,165,381.77	93,998,678.16
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	142,165,426.16	94,008,594.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（4）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 20,050,000.00 元，其中定期存款 15,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 930,000.00 元，短期借款保证金 3,000,000.00 元，保函保证金 1,120,000.00 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	5,050,000.00	保函保证金、借款保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产	140,448,134.56	[注]
无形资产	117,944,016.34	
生产性生物资产	11,405,603.89	
消耗性生物资产	27,464,703.62	
合 计	302,312,458.41	

注：本公司以期末账面价值 10,367,232.90 元的房屋及建筑物、8,345,926.46 元的土地使用权为其向中国进出口银行 270 万澳元借款提供抵押担保；公司以全资子公司农牧科技期末账面价值 31,054,742.41 元的土地使用权为其向新疆昌吉农村商业银行 2000 万元借款提供抵押担保；本公司以控股子公司伊盛源期末账面价值 10,379,667.30 元的土地使用权、巴尔鲁克期末账面价值 1,624,653.69 元的房屋及建筑物、5,022,206.42 元的土地使用权、农

牧科技期末账面价值 63,141,473.75 元的土地使用权为其向中国进出口银行 5000 万元借款提供抵押担保；公司控股公司美加农生物以期末价值为 6,531,010.35 元的房屋及建筑物为其向宁夏黄河农村商业银行 400 万元借款提供抵押担保；全资子公司天山控股以期末账面价值 23,755,410.19 澳元的房屋及建筑物为其向 National Australia Bank 借款 900 万澳元提供抵押担保。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 384,091.32 澳元提供抵押担保；公司以期末账面价值 9,801,864.02 元的消耗性生物资产、账面价值为 11,405,603.89 元的生产性生物资产为其向海尔融资租赁（中国）有限公司借款 29,696,208.47 元提供抵押担保；公司控股子公司中澳润德以期末账面价值 17,662,839.60 元的消耗性生物资产为其向海尔融资租赁（中国）有限公司借款 26,111,111.11 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	1,131,507.64	5.0157	5,675,302.87
其中：澳元	1,131,507.64	5.0157	5,675,302.87
应收账款	2,296,670.02	5.0157	11,519,407.82
其中：澳元	2,296,670.02	5.0157	11,519,407.82
短期借款	13,815,612.18	5.0157	69,294,966.01
其中：澳元	13,815,612.18	5.0157	69,294,966.01
应付账款	1,195,111.53	5.0157	5,994,320.90
其中：澳元	1,195,111.53	5.0157	5,994,320.90
其他应付款	1,453,725.95	5.0157	7,291,453.25
其中：澳元	1,453,725.95	5.0157	7,291,453.25

(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

(一) 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

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
美加农生物	2016年6月30日	15,383,265.31	51%	增资
青铜峡美加农	2016年6月30日	[注]	[注]	[注]
西部尚农	2016年6月30日	[注]	[注]	[注]
泾源美加农	2016年6月30日	[注]	[注]	[注]

(续上表)

被购买方名称	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
美加农生物	2016年6月30日	美加农生物增资扩股协议	376,000.00	-1,709,259.84
青铜峡美加农	2016年6月30日	[注]	3,681,427.31	-1,097,035.05
西部尚农	2016年6月30日	[注]	2,442,892.55	131,464.74
泾源美加农	2016年6月30日	[注]		-1,242,741.18

注：美加农生物持有青铜峡美加农 100.00%股权、西部尚农 100.00%股权、泾源美加农 100.00%股权。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	美加农生物
合并成本	
现金	15,383,265.31
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	15,383,265.31

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,440,113.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,943,151.32

(2) 大额商誉形成的主要原因

宁夏地区肉牛产业发展具有较好的区位优势，当地高度的集约化养殖水平、高涨的农牧民养牛积极性和特有的清真认证优势满足公司战略发展的需求。

美加农生物作为一家以奶肉牛养殖示范、技术服务输出和牧场主要设施设备代理销售为主业的公司，其在宁夏地区畜牧业领域有一定的知名度，能为公司在当地肉牛产业战略实施起到良好推进作用。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	美加农生物合并	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	15,913,705.64	15,913,705.64
应收款项	4,774,415.29	4,667,226.63
存货	1,498,235.99	1,451,265.15
其他流动资产	28,726.18	28,726.18
固定资产	23,616,389.08	22,417,791.56
长期股权投资	1,532,889.27	1,525,011.20
长期待摊费用	1,607,203.15	1,607,203.15
资产合计	48,971,564.60	47,610,929.51
负债		
借款	6,000,000.00	6,000,000.00
应付款项	16,123,399.92	16,123,399.92
递延收益	495,000.00	495,000.00
负债合计	22,618,399.92	22,618,399.92
净资产	26,353,164.68	24,992,529.59

减：少数股东权益		
取得的净资产	26,353,164.68	24,992,529.59

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值以评估基准日 2016 年 3 月 31 日，开元资产评估有限公司出具的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司拟股权收购所涉及的宁夏美加农生物科技发展股份有限公司股东全部权益价值评估报告》（开元评报字[2016]234 号）中相应资产与负债的公允价值，持续经营至购买日 2016 年 6 月 30 日确定。

(二) 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（%）
农牧科技	新设	2016 年 5 月	113,330,000.00	100.00
昌吉安格斯	新设	2016 年 12 月	38,581,725.00	100.00

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
中澳德润	新疆	新疆	商业	62.35		设立
天山控股	澳大利亚	澳大利亚	商业	100.00		设立
农牧科技	新疆	新疆	商业	100.00		设立

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	-1,550,914.57		2,708,957.46
中澳德润	37.65	-28,239,319.17		-2,004,843.84

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	28,006,077.32	1,312,406.00	29,318,483.32	21,578,604.83		21,578,604.83
中澳德润	49,896,489.78	77,818,130.20	127,714,619.98	110,292,145.55	22,747,424.86	133,039,570.41
合 计	77,902,567.10	79,130,536.20	157,033,103.30	131,870,750.38	22,747,424.86	154,618,175.24

(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	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

(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	26,621,287.40	-4,431,184.48	-4,431,184.48	-3,390,114.85
中澳德润	59,075,571.72	-75,004,831.78	-75,004,831.78	24,765,472.39
合 计	85,696,859.12	-79,436,016.26	-79,436,016.26	21,375,357.54

(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	42,786,332.01	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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业
--------	----	-----	------	---------	------------

营企业名称	经营地			直接	间接	投资的会计处理方法
宁夏博瑞饲料有限公司	宁夏	宁夏银川	饲料销售		[注]	权益法核算

注：本公司的控股子公司美加农生物持有宁夏博瑞饲料有限公司 40.00%股权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
	宁夏博瑞饲料有限公司
流动资产	13,841,662.55
非流动资产	138,376.28
资产合计	13,980,038.83
流动负债	1,039,182.04
非流动负债	
负债合计	1,039,182.04
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	12,940,856.79
按持股比例计算的净资产份额	5,176,342.72
对联营企业权益投资的账面价值	5,176,342.72
营业收入	18,899,948.73
净利润	1,108,633.63
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	1,108,633.63
本期收到的来自联营企业的股利	

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 2016 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 35.74%(2015 年 12 月 31 日：48.97%)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	313,852,285.59	333,609,157.92	271,651,076.47	61,958,081.45	
应付票据	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00		
应付账款	68,309,191.62	68,309,191.62	68,309,191.62		

其他应付款	31,996,448.75	31,996,448.75	31,996,448.75		
应付利息	2,583,841.19	2,583,841.19	2,583,841.19		
小 计	419,841,767.15	439,598,639.48	377,640,558.03	61,958,081.45	

(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	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	

(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 2016 年 12 月 31 日，本公司的银行借款人民币 313,852,285.59 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 318,382,128.93 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、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	29.10	29.10
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		

注：呼图壁县天山农业发展有限公司持有本公司 5.97%的股权，天山农牧业持有呼图壁县天山农业发展有限公司 100%的股权。

本公司的母公司情况说明

- (1) 上海智本正业投资管理有限公司持有天山农牧业 100%的股权。
- (2) 本公司实际控制人是李刚，李刚持有上海智本正业投资管理有限公司 98%的股权。
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
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
新疆维吾尔自治区畜牧总站	公司第二大股东，持有本公司 16.73%股权
昌吉良源农牧业发展有限公司	同受实际控制人控制

（二）关联方交易情况

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
天山农牧业	肉制品	62,507.45	53,947.00
新疆天盛伟业房地产开发有限公司	肉制品	52,683.30	17,906.22

上海智本正业投资管理有限公司	肉制品	8,134.00	
昌吉良源农牧业发展有限公司	肉制品	25,530.30	

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	2016/2/2	2017/2/1	否
	10,000,000.00	2016/2/4	2017/2/4	否
	10,000,000.00	2016/6/30	2017/6/29	否
	20,000,000.00	2016/11/25	2017/11/24	否
	29,696,208.47	2016/7/8	2018/7/8	否
	26,111,111.11	2016/6/4	2019/3/4	否
小 计	105,807,319.58			

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十三、（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	357.61	362.74

十、股份支付

（一）股份支付的终止情况

1. 股票期权与限制性股票激励计划的决策程序和批准情况

根据公司 2014 年度股东大会授权，公司董事会有权决定终止股票期权与限制性股票激励计划，并回购注销已授予限制性股票，注销激励对象尚未行权的股票期权。

2015 年 1 月 28 日公司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）》，2015 年 3 月 11 日，中国证券监督管理委员会已对公司报送的股票期权与限制性股票激励计划确认无异议并进行了备案。2015 年 4 月 20 日公司召开

2014 年度股东大会，以特别决议审议通过了激励计划以及《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》。2015 年 5 月 11 日公司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。2015 年 5 月 19 日，公司披露了《关于股票期权与限制性股票授予登记完成公告》，完成股票期权与限制性股票的授予。授予日为 2015 年 5 月 11 日，公司最终向 63 名激励对象授予 169.2 万份股票期权，股票期权的行权价格 11.82 元/股；向 69 名激励对象授予限制性股票 513.1 万股，授予价格为 5.495 元/股。

根据公司 2015 年度经营结果，本次股权激励计划业绩考核条件未能达标，本次股权激励计划中股票期权不具备行权条件，限制性股票不满足解锁条件。2016 年 4 月 18 日，公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于终止公司股票期权与限制性股票激励计划的议案》，同意公司终止本次股权激励计划。

根据公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，在终止实施股权激励计划后，公司需回购注销已授予未行权的股票期权/未解锁的限制性股票。

2016 年度，公司已向 69 名激励对象按 5.495 元/股的价格以现金方式回购注销限制性股票 5,131,000 股，共计支付回购价款人民币 28,194,845.00 元。此次减资已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2016〕8-61 号）。

公司本次股票期权注销事宜和限制性股票回购注销事宜分别于 2016 年 6 月 16 日和 2016 年 6 月 20 日完成。

十一、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	2016. 12. 19	2017. 12. 18	1,120,000.00	存入人民币保证金 112 万元

2. 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

1. 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向海尔租赁提供有效担保。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；公司合计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。

2016 年 8 月公司与海尔租赁签订《融资租赁业务合作协议》的补充协议，有效期至 2017 年 7 月 8 日，协议其他条款不变。

截至 2016 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
呼伦贝尔市禾牧阳光生态农业有限公司	海尔融资租赁（中国）有限公司	购牛款	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
小计			91,635,120.00

十二、资产负债表日后事项

（一）募集资金项目变更及股权转让事项

公司于 2017 年 1 月 17 日召开第三届董事会 2017 年第一次临时会议和 2017 年 2 月 6

日召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于部分变更募集资金收购控制下公司少数股东权益并增资的议案》。同意公司部分变更募集资金收购控制下公司少数股东权益并增资事项。新项目使用募集资金 1,460.00 万澳元，其中，以 266.59 万澳元收购明加哈牧业有限公司（以下简称明加哈牧业）持有的中澳德润 37.65%股权；以 1,193.41 万澳元向公司境外全资子公司天山控股增资，增资款项用于收购明加哈牧业持有的明加哈农业 30%股权及偿还天山控股及其控制下公司部分债务和补充流动资金。

2017 年 1 月 18 日天山控股、明加哈牧业和蒂姆克拉克先生签订《股权转让契约》，约定由明加哈牧业将其所持有的明加哈农业 30%的股权转让给天山控股，转让价格 5,396,766.05 澳元（不含税价，本次股权转让价款 5,396,766.05 澳元系抵消蒂姆克拉克先生控制的明加哈牧业欠天山控股 537,333.95 澳元后的余额）。与此同时，本公司、明加哈牧业、蒋炜先生和胡玉诚先生同时签订《股权转让协议》，约定由明加哈牧业将其所持有的中澳德润 37.65%的股权转让给本公司，转让价格为 2,665,900 澳元。

截至财务报告批准报出日，公司已向天山控股支付 5,396,766.05 澳元的增资款，剩余增资款及上述股权转让款尚未支付，相关股权转让也尚未完成。待相关股权转让完成后，明加哈农业和中澳德润均将成为本公司的全资子公司。

（二）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。

十三、其他重要事项

（一）终止发行股份购买资产事项

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 2017 年第一次临时会议，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及支付现金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，并募集配套资金。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。

2016 年 11 月 9 日，公司召开了第三届董事会 2016 年第十次临时会议，审议通过了《关于终止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事项的议案》，由于本次交易标的公司禾牧阳光所在地呼伦贝尔地区 2016 年遭遇了较为严重的旱情，公司依据谨慎原则对旱情的影响进行了评估。经评估，2016 年旱灾致使禾牧阳光预期利润额与承诺利润额有一定差距，为保护公司及广大中小投资者利益，经各方友好协商，一致同意终止本次重大资产重组事宜，待禾牧阳光的盈利能力有所改善后，再择机实施重组。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司因与禾牧阳光交易产生的应收款项如下：

项目名称	期末数	
	账面余额	坏账准备
应收账款	4,099,180.00	409,918.00
其他应收款	55,238.30	2,761.92
小 计	4,154,418.30	412,679.92

（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）。

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增加的实收资本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2016〕8-36 号）。

2016年6月21日，公司向广发证券资产管理（广东）有限公司管理的广发证券资管-中国银行-广发恒定·定增宝12号集合资产管理计划和广发证券资管-招商银行-广发恒定·定增宝16号集合资产管理计划非公开发行人民币普通股2,401,477股，每股面值1元，每股发行价格为人民币16.24元，募集配套资金总额为人民币38,999,986.48元。上述发行股份购买资产增加的实收资本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2016〕8-70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，同时发行股份前已持有本公司的股份，自公司发行结束之日起十二个月内不得转让。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及天山农业将其持有的本公司股票进行股权质押式回购交易，质押权人均为厦门国际信托有限公司，具体情况如下：

股东名称	质押股数（股）	冻结日期	计划回购日期
天山农牧业发展有限公司	8,381,979	2016.7.29	2019.8.2
天山农牧业发展有限公司	7,075,003	2016.7.29	2019.8.2
天山农牧业发展有限公司	1,346,801	2016.7.29	2019.8.2
天山农牧业发展有限公司	32,484,997	2016.8.17	2019.8.2
天山农牧业发展有限公司	8,138,021	2016.8.17	2019.8.2
小 计	57,426,801		
呼图壁县天山农业发展有限公司	11,784,511	2016.7.29	2019.8.2
合 计	69,211,312		

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。

截至本财务报告报出日，天山农牧业共持有公司股份57,426,801股，占公司总股本的29.10%，已累计质押股份总数为57,426,801股，占其持有公司股份总数100%，占公司总股本的29.10%。

天山农业共持有公司股份11,784,511股，占公司总股本的5.97%。天山农业所持有公司股份累计被质押11,784,511股，占其持有公司股份总数的100%，占公司总股本的5.97%。

（四）安格斯肉牛引种事宜

公司结合国家、自治区及昌吉州畜牧产业政策，制定并实施“大肉牛战略”。通过引进澳大利亚安格斯纯种母牛，由农户规范饲养、纯种繁育，公司按订单收购优质架子牛。截至2016年12月31日，公司已累计从澳州引进24,140头安格斯种母牛，其中内蒙地区5,723头，宁夏地区10,470头，新疆7,740头，河南地区207头。在主要牛肉消费市场构建了一定规模的牛群。同时为保证公司肉牛业务实施中纯种架子牛来源，公司与合作对象签订《安格斯种母牛委托采购及架子牛回购合同》（以下简称回购合同），合同约定合作对象养殖安格斯种母牛所繁育二代牛，达到约定回购标准，公司有义务按照合同约定价款进行回购。截至2016年12月31日，公司引进安格斯种母牛中签订回购合同数量为10,605头，其中宁夏地区8,048头，新疆地区2,557头。公司预计2017年需回购架子牛4,452头，其中宁夏地区3,686头，新疆地区766头。

（五）2017年度公司经营计划

截至2016年12月31日，公司累计亏损-124,000,567.17元。2016年度公司扣除非经常性损益后的净利润为-139,703,690.47元，2015年度公司扣除非经常性损益后的净利润为-32,513,432.61元，连续二年亏损。针对上述情况，公司管理层制定了2017年度经营计划，主要体现：由于政策和市场的变化，对于公司冻精销售，将经营重点从培育种公牛为主，转变为向市场销售为主；对于大肉牛战略的实施重点，从引进品种、布局全产业链为主，调整为以全面提升品质保障能力为基础，以全面提升销售能力为龙头为主；同时减员增效，加强内部各环节的成本控制。

（六）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。

十四、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	9,713,739.00	100.00	1,003,680.95	10.33	8,710,058.05
其中：账龄分析法组合	7,512,739.00	77.34	1,003,680.95	13.36	6,509,058.05
合并范围内关联方款项组合	2,201,000.00	22.66			2,201,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,713,739.00	100.00	1,003,680.95	10.33	8,710,058.05

(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	12,812,112.44	100.00	994,749.77	7.76	11,817,362.67
其中：账龄分析法组合	12,812,112.44	100.00	994,749.77	7.76	11,817,362.67
合并范围内关联方款项组合					
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

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	2,161,459.00	108,072.95	5.00
1-2 年	4,732,480.00	473,248.00	10.00
2-3 年			
3-4 年	54,000.00	27,000.00	50.00
4-5 年	564,800.00	395,360.00	70.00
小 计	7,512,739.00	1,003,680.95	13.36

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	2,201,000.00		
小 计	2,201,000.00		

(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 8,931.18 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	33.66	326,978.00
宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	2,201,000.00	22.66	
麦趣尔集团股份有限公司	1,798,776.00	18.52	89,938.80
黑龙江农垦总局畜牧兽医局	750,000.00	7.72	75,000.00
新疆兵团第四师畜牧兽医局	500,000.00	5.15	50,000.00
小 计	8,519,556.00	87.71	541,916.80

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	134,309,628.60	100.00	306,748.27	0.23	134,002,880.33
其中：账龄分析法组合	5,865,011.32	4.37	306,748.27	5.23	5,558,263.05
合并范围内关联方款项组合	128,444,617.28	95.63			128,444,617.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	134,309,628.60	100.00	306,748.27	0.23	134,002,880.33

(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	87,207,308.32	100.00	872,075.02	1.00	86,335,233.30
其中：账龄分析法组合	16,877,343.99	19.35	872,075.02	5.17	16,005,268.97
合并范围内关联方款项组合	70,329,964.33	80.65			70,329,964.33
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

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	5,730,107.32	286,505.37	5.00
1-2 年	107,629.00	10,762.90	10.00
2-3 年	19,225.00	3,845.00	20.00
4-5 年	8,050.00	5,635.00	70.00
小 计	5,865,011.32	306,748.27	5.23

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	128,444,617.28		
小 计	128,444,617.28		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 565,326.75 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	128,444,617.28	70,329,964.33
往来款	1,055,238.30	15,648,000.00
押金保证金	4,509,780.08	1,009,109.00
代扣代缴员工个人五险一金	60,784.43	101,855.76
其他	239,208.51	118,379.23

合 计	134,309,628.60	87,207,308.32
-----	----------------	---------------

(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	86,867,911.19	1 年以内、2-3 年	64.68	
天山控股	往来款	23,502,070.72	1-2 年	17.50	
天山凯风	往来款	15,069,689.37	2-3 年	11.22	
美加农生物	往来款	3,004,946.00	1 年以内	2.24	
中华人民共和国沧州海关	保证金	3,912,246.00	1 年以内	2.91	195,612.30
小 计		132,356,863.28		98.55	195,612.30

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	328,775,569.01		328,775,569.01	159,434,180.00		159,434,180.00
合 计	328,775,569.01		328,775,569.01	159,434,180.00		159,434,180.00

(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	62,350,000.00			62,350,000.00		
天山控股	89,684,180.00	1,026,398.70		90,710,578.70		
农牧科技		113,330,000.00		113,330,000.00		
美加农生物		16,403,265.31		16,403,265.31		
昌吉安格斯		38,581,725.00		38,581,725.00		
小 计	159,434,180.00	169,341,389.01		328,775,569.01		

(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	28,725,170.42	25,330,877.36	47,225,632.26	22,059,416.85
其他业务收入	36,404.26	17,881.27	36,188.26	10,662.93
合 计	28,761,574.68	25,348,758.63	47,261,820.52	22,070,079.78

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,810,065.00
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

十五、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	-5,362,666.66
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）	6,485,582.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	-244,774.90
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	-251,095.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	627,045.72
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-0.65
少数股东权益影响额(税后)	553,117.29
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	73,929.08

（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	-35.15	-0.72	-0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.16	-0.72	-0.72

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	-139,629,761.39

非经常性损益		B	73,929.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		$C=A-B$	-139,703,690.47
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	351,310,167.76
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
其他	发行新股增加的净资	G	151,240,099.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	9.00
	其他综合收益	I	4,732,793.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2-E \times F / K+G \times H / K+I \times J / K$	397,291,758.37
加权平均净资产收益率		$M=A / L$	-35.15
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C / L$	-35.16

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	-139,629,761.39
非经常性损益	B	73,929.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-139,703,690.47
期初股份总数	D	181,820,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	15,532,789.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9.00
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	12.00

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	193,469,591.75
基本每股收益	$M=A/L$	-0.72
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.72

(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

二〇一七年三月二十八日