本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

新疆西部牧业股份有限公司
拟发行股份购买资产涉及的
石河子市天山广和牧业有限公司股权评估项目

资产评估报告

卓信大华评报字(2021)第 8603 号
（共二册第二册）

北京卓信大华资产评估有限公司

二零二一年二月四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

石河子市天山广和牧业有限公司

审 计 报 告

希会审字(2021)0331号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

目　录

一、审计报告……（1-4）

二、财务报表

1.模拟合并资产负债表……（5-6）

2.模拟合并利润表……（7）

3.母公司资产负债表……（8-9）

4.母公司利润表……（10）

三、财务报表附注……（11-94）

四、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

（四）会计师事务所证券、期货相关业务许可证

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2021)0331号

审 计 报 告

石河子市天山广和牧业有限公司：

一、审计意见

我们审计了石河子市天山广和牧业有限公司(以下简称“天山广和”)按照财务报表附注二中所述编制基础编制的模拟财务报表，包括2020年9月30日、2019年12月31日、2018年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表，2020年1-9月、2019年度、2018年度的模拟合并及母公司利润表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二中所述的编制基础编制，公允反映了天山广和2020年9月30日、2019年12月31日、2018年12月31日的模拟合并及母公司财务状况以及2020年1-9月、2019年度、2018年度的模拟合并及母公司经营成果。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年1-9月、2019年度、2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项如下：

收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“（六）二十四”所述，2020年1-9月、2019年度及2018年度营业收入分别为人民币311,576,334.48元、356,373,230.44元、269,037,158.66元。天山广和主要营业收入来源牲畜饲养、销售生鲜乳。我们重点关注天山广和销售生鲜乳的收入确认时点。收入确认是否恰当，我们认为对天山广和经营成果产生很大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评估与销售和收款相关的内部控制设计及执行的有效性。

（2）我们通过抽样，对与生鲜乳销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估天山广和生鲜乳销售收入的确认政策，并结合公司历史数据对本期生鲜乳销售收入及毛利率进行分析，以识别是否存在异常交易。

（3）获取资产负债表日前后确认的生鲜乳销售收入数据，与乳企结算单、发票等支持性文件核对，以评估生鲜乳销售收入是否在恰当的期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

天山广和管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督天山广和的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

六、对报告分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二中对编制基础的说明。本报告仅限于新疆西部牧业股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买资产并募集配套资金之目的使用，不得用作其他任何目的。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　　西安市　　中国注册会计师：

2021 年 2 月 4 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

模拟合并资产负债表

会合01表

编制单位：石河子市天山广和牧业有限公司　　单位：元

资产	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六（一）	75,141,790.70	2,762,236.91	2,000,708.20
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六（二）	49,655,784.56	38,328,098.71	30,345,377.42
应收款项融资				
预付款项	六（三）	14,837,071.49	7,663,604.95	5,500,863.83
其他应收款	六（四）	1,704,539.75	1,933,901.40	2,128,513.32
存货	六（五）	110,465,476.28	109,279,948.34	113,480,090.32
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		251,804,662.78	159,967,790.31	153,455,553.09
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六（六）	510,375,604.21	520,785,391.75	508,341,555.30
在建工程	六（七）			
生产性生物资产	六（八）	414,385,420.63	376,569,376.16	375,951,721.79
油气资产				
无形资产	六（九）	326,410.22	394,233.96	78,898.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		925,087,435.06	897,749,001.87	884,372,175.09
资　产　总　计		1,176,892,097.84	1,057,716,792.18	1,037,827,728.18

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

模拟合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：石河子市天山广和牧业有限公司　　单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六（十）	15,000,000.00	5,000,000.00	24,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六（十一）	17,500,000.00		
应付账款	六（十二）	191,110,689.60	172,621,916.30	147,730,128.48
预收款项	六（十三）		353,884.00	
合同负债	六（十四）	9,063,985.21		
应付职工薪酬	六（十五）	3,424,137.54	4,149,300.37	3,287,977.83
应交税费	六（十六）	9,143,262.88	6,625,220.74	3,053,504.95
其他应付款	六（十七）	86,082,387.23	474,096,794.11	522,976,313.22
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六（十八）		165,484.19	
其他流动负债				
流动负债合计		331,324,462.46	663,012,599.71	701,047,924.48
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六（十九）			968,696.66
预计负债				
递延收益	六（二十）	28,889,240.57	30,038,219.31	31,736,857.63
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		28,889,240.57	30,038,219.31	32,705,554.29
负 债 合 计		360,213,703.03	693,050,819.02	733,753,478.77
所有者权益：				
实收资本（或股本）	六（二十一）	400,000,000.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六（二十二）	692,751,704.05	685,106,221.30	661,990,695.09
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	六（二十三）	-309,080,998.24	-345,817,619.24	-381,034,555.20
归属于母公司所有者权益合计		783,670,705.81	339,288,602.06	280,956,139.89
少数股东权益		33,007,689.00	25,377,371.10	23,118,109.52
所有者权益合计		816,678,394.81	364,665,973.16	304,074,249.41
负债和所有者权益总计		1,176,892,097.84	1,057,716,792.18	1,037,827,728.18

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

模拟合并利润表

会合02表

编制单位：石河子市天山广和牧业有限公司　　单位：元

项　　目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度
一、营业总收入		311,576,334.48	356,373,230.44	269,037,158.66
其中：营业收入	六（二十四）	311,576,334.48	356,373,230.44	269,037,158.66
二、营业总成本		253,261,662.42	305,878,873.16	267,557,425.25
其中：营业成本	六（二十四）	244,866,155.79	280,123,898.88	249,145,169.01
税金及附加	六（二十五）	2,734,142.26	3,616,215.94	3,163,311.58
销售费用	六（二十六）	81,273.64	8,334,218.00	4,698,709.10
管理费用	六（二十七）	4,827,614.93	5,353,789.67	4,675,934.93
研发费用				
财务费用	六（二十八）	752,475.80	8,450,750.67	5,874,300.63
其中：利息费用		1,082,725.16	8,436,929.23	5,911,295.28
利息收入		364,457.08	3,761.03	47,511.88
加：其他收益	六（二十九）	3,160,856.14	4,279,338.32	7,419,755.81
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十）	-960,076.68	-593,875.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十一）	-3,752,723.42	-1,222,692.34	-10,085,528.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十二）	-13,720,390.44	-15,899,566.05	-31,623,643.33
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		43,042,337.66	37,057,561.43	-32,809,682.58
加：营业外收入	六（三十三）	4,383,397.00	1,565,169.60	3,015,051.50
减：营业外支出	六（三十四）	3,130,090.95	1,241,593.76	1,655,619.99
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		44,295,643.71	37,381,137.27	-31,450,251.07
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		44,295,643.71	37,381,137.27	-31,450,251.07
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,295,643.71	37,381,137.27	-31,450,251.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,736,621.00	35,216,935.96	-25,689,435.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,559,022.71	2,164,201.31	-5,760,815.82
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		44,295,643.71	37,381,137.27	-31,450,251.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,736,621.00	35,216,935.96	-25,689,435.25
归属于少数股东的综合收益总额		7,559,022.71	2,164,201.31	-5,760,815.82
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：石河子市天山广和牧业有限公司　　单位：元

资产	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		66,002,623.42		
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		660,000.00		
其他应收款	十四（一）	205,129,906.83		
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		271,792,530.25		
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四（二）	546,599,644.99		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		5,821.86		
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		546,605,466.85		
资　产　总　计		818,397,997.10		

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：石河子市天山广和牧业有限公司　　单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		2,410.00		
预收款项				
合同负债		9,016,836.30		
应付职工薪酬		21,114.44		
应交税费		-111.01		
其他应付款		55,432,212.46		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		64,472,462.19		
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计		64,472,462.19		
所有者权益：				
实收资本（或股本）		400,000,000.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		354,781,225.17		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-855,690.26		
所有者权益合计		753,925,534.91		
负债和所有者权益总计		818,397,997.10		

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

会企02表

编制单位：石河子市天山广和牧业有限公司　　单位：元

项　　目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加		100,000.00		
销售费用				
管理费用		1,096,693.97		
研发费用				
财务费用		-344,513.38		
其中：利息费用				
利息收入		350,157.11		
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,509.67		
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-855,690.26	-	-
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-855,690.26	-	-
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-855,690.26	-	-
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-855,690.26	-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		-855,690.26	-	-
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

模拟合并财务报表附注

一、企业的基本情况

（一）基本情况

石河子市天山广和牧业有限公司（以下简称“天山广和”、“公司”、“本公司”），系由新疆天山军垦牧业有限责任公司（以下简称“天山军垦”）出资设立，注册资本 35,000 万元，法定代表人：王刚，住所：新疆石河子市 14 小区北二路 7 号，于 2020 年 5 月 20 日取得新疆生产建设兵团第八师市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91659001MA78QEEG76。

2020 年 5 月 26 日，经公司股东会决定，将公司注册资本变更为 40,000 万元。注册资本变更后，天山军垦以货币出资 40,000 万元，持股比例 100%。

2020 年 5 月 29 日，天山军垦与石河子国有资产经营（集团）有限公司（以下简称“石河子国资公司”）签订股权转让协议，天山军垦将其持有的天山广和 49%股权转让给石河子国资公司。2020 年 6 月 1 日天山广和进行了股东名录变更。

经营范围：牲畜饲养；种畜禽生产；渔业捕捞；水产养殖；农林牧渔业废弃物综合利用；林业机械服务；畜禽粪污处理；畜牧专业及辅助性活动；肥料生产；生鲜乳收购；生鲜乳道路运输；家禽饲养；动物饲养；动物诊疗。（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）

（二）合并财务报表范围

截止 2020 年 9 月 30 日，本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	阜瑞牧业	否
石河子市天盈牧业有限责任公司	天盈牧业	否
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	曙瑞牧业	否
石河子市祥瑞牧业有限责任公司	祥瑞牧业	否
石河子市三盈牧业有限责任公司	三盈牧业	否
石河子市天锦牧业有限责任公司	天锦牧业	否
石河子市泉旺牧业有限责任公司	泉旺牧业	否
石河子市利群牧业有限责任公司	利群牧业	否
石河子市西锦牧业有限责任公司	西锦牧业	否
石河子市梦园牧业有限责任公司	梦园牧业	否
石河子市东润牧业有限责任公司	东润牧业	否
新疆双鹤牧业有限公司	双鹤牧业	否

二、财务报表的编制基础

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》（2020年修订）及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号-上市公司重大资产重组》（2018年修订）的相关规定，编制本模拟合并财务报表。本模拟合并财务报表系新疆西部牧业股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买资产并募集配套资金之目的而编制。

1.2020年5月22日，根据新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会《关于无偿划转天山军垦12家公司的通知》（师国资发（2020）19号），将天山军垦持有的阜瑞牧业100%股权、天盈牧业100%股权、曙瑞牧业70%股权、祥瑞牧业50%股权、三盈牧业70%股权、天锦牧业100%股权、泉旺牧业100%股权、利群牧业100%股权、西锦牧业70%股权、梦园牧业60%股权、东润牧业100%股权、双鹤牧业100%股权（以下简称“12家公司”），以2020年3月31日为基准日，无偿划转至本公司。

2.本模拟合并财务报表编制的假设基础

①新疆天山军垦牧业有限责任公司将12家公司股权划转至天山广和于2018年1月1日前业已完成，本公司对所有标的资产完成企业合并的公司架构自2018年1月1日起业已存在，并按照此架构持续经营。

②考虑模拟合并财务报表的特殊目的及用途，未编制模拟合并现金流量表和模拟合并所有者权益变动表。

（二）持续经营

本公司模拟合并财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．同一控制下的企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2．非同一控制下的企业合并

在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（四）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

（1）合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2）合并财务报表编制方法

公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（五）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价基本原则。对采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等方法对会计要素进行计量时，保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1．外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合为记账本位币。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

2．外币财务报表的折算方法

（1）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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

（3）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；

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（八）金融工具的确认和计量

A、自2019年1月1日起适用的会计政策

1.金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合项目类别	确定组合的依据
应收非关联方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

B、2019年1月1日前适用的会计政策

1.金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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（涉及转移的金融资产可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项的判断依据：本公司将不属于单项金额重大、或单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，确定为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

组合项目类别	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的组合	不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
母公司及其所属子公司往来款项的组合	除非有证据表明发生减值，一般不计提坏账准备

按照组合的特点确定坏账准备的计提方法

组合项目类别	坏账准备的计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
母公司及其所属子公司往来款项的组合	除非有证据表明发生减值，一般不计提坏账准备

注：组合中采用账龄分析法计提坏账准备的，计提的比例如下：

应收款项账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	30	30
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

①单项金额虽不重大但单项计提应收账款的判断依据：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况等。

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法：根据历史损失率及未来现金流现值低于其账面价值的差额，判断并计算减值金额，计提坏账准备。

（九）存货的确认和计量

1.存货的分类：本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、消耗性生物资产等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.发出存货的计价方法

存货中各类材料均按实际发生的历史成本计价；发出存货采用加权平均法确定发出时的实际成本。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司在资产负债表日，对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

4.本公司存货采用永续盘存制。

本公司存货采用永续盘存制。一年进行两次实地清查、盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，报经批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

（十）合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产，公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十一）长期股权投资的确认和计量

1．长期股权投资初始投资成本的确定

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表中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；

（2）非同一控制下的企业合并形成的，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

（3）除企业合并形成以外的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①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；

②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；

③投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照换出资产公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照放弃债权公允价值和应付的相关税费确定。

2．长期股权投资的后续计量

（1）对本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

（2）本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）投资性房地产的确认和计量

1.投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

2.投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

（十三）固定资产的确认和计量

1. 固定资产的确认

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；

（2）固定资产同时满足下列条件的予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益；

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用；

2．固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；

3．固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30年	3	4.85-3.23
机器设备	5-10年	3	19.40-9.70
运输设备	5-10年	3	19.40-9.70
电子工具	5-10年	3	19.40-9.70
其他	5-10年	3	19.40-9.70

4．因开工不足、自然灾害等导致连续6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法；

5．资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）在建工程的确认和计量

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结算的，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；

3．资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用的确认和计量

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2．借款费用资本化期间

（1）当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）暂停资本化：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）停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3．借款费用资本化金额

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十六）生物资产的确认和计量

1.生物资产是指有生命的动物和植物，本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产，消耗性生物资产包括牛（指公牛幼畜和育肥牛），生产性生物资产包括母牛（主要指母牛幼畜及产役畜）。

2.生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，公司生产性生物资产的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计净残值	预计使用年限（年）	年折旧率
成乳牛	30%	6	11.67%

3.收获或出售消耗性生物资产，采用加权平均法结转成本。

4.生物资产减值准备计提方法

资产负债表日，以成本模式计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

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

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（十七）无形资产的确认和计量

1．无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权、软件等。

2．无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

3．无形资产的摊销

（1）根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；

（2）对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等；

（3）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；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试；

4．资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；

（十八）商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

（十九）资产减值

1．在资产负债表日判断资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额；

2．可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定；

3．单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备；

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4．商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资组组

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

（二十）职工薪酬的确认和计量

1．职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司将应付的职工薪酬确认为负债；

2．对计提应付职工薪酬中的职工福利、养老保险、医疗保险等费用开支，国家规定计提基础和计提比例的按国家标准计提；

没有规定计提基础和计提比例的费用支出公司应合理预计，期末时根据实际发生数与合理预计数的差额予以冲回或补提。公司对国家没有规定计提基础和计提比例的薪酬费用支出一般控制在《中华人民共和国企业所得税法》所允许税前列支范围之内。

（二十一）合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十二）股份支付的确认和计量

1．股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付；

2．以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量；

3．权益工具的公允价值按照以下方法确定：(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定；

4．确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（二十三）收入确认原则

A、2020年1月1日后的会计政策

1.收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入， 但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

B、2020年1月1日前的会计政策

1.收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品的收入

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

（2）提供劳务的收入

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权的收入

让渡资产使用权收入同时满足当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时，才能予以确认。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

C、公司销售商品收入确认的具体方式：

公司的主要商品为生鲜乳。商品按照约定方式交付购货方，购货方检验合格、验收之后，公司按照购货方验收确认的数量，确认为当期收入。

（二十四）政府补助的确认和计量

1．政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

2．计量：政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3．会计处理：

（1）与资产相关的政府补助：公司取得与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）与企业日常活动相关的政府补助，应该按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十五）企业所得税的确认和计量

1．公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算；

2．根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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；

3．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；

4．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。

（二十六）其他

公司对目前尚未涉及到的资产、负债业务，待预计可能会发生时，按相应的企业会计准则，确定公司对该项业务的会计政策和会计估计，报董事会批准后执行。

（二十七）会计政策、会计估计变更

1．会计政策变更

（1）财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财）7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则和新收入准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，其他应付款”项目，应根据“应付利息”“应付股利”和“其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付款”科目的期末余额合计数填列。其中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中，本公司选择不进行重述。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

①、在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融工具类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款	30,345,377.42	摊余成本	30,345,377.42
其他应收款	贷款和应收款	2,128,513.32	摊余成本	2,128,513.32
应付账款	其他金融负债	147,730,128.48	摊余成本	147,730,128.48
其他应付款	其他金融负债	522,976,313.22	摊余成本	522,976,313.22

②、2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
应收账款	1,657,895.33			1,657,895.33
其他应收款	141,887.04			141,887.04

（2）2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”）。根据新收入准则，境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行上述准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。

根据新收入准则，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

公司的收入主要为产品销售，采用新收入准则对公司的资产、负债、股东权益不产生重

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大影响。

首次执行日，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

模拟合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	353,884.00		-353,884.00
合同负债		353,884.00	353,884.00

2. 会计估计变更

公司报告期间未发生会计估计变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	0%	农业生产者销售自产农产品
企业所得税	应纳税所得额	0%	畜牧业免征企业所得税
其他税种	按税法规定		

（二）税收优惠政策

1. 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第134号）第十五条第一项规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

公司下属子公司阜瑞牧业、天盈牧业、曙瑞牧业、祥瑞牧业、三盈牧业、天锦牧业、泉旺牧业、利群牧业、西锦牧业、梦园牧业、东润牧业、双鹤牧业所从事的养殖业务，适用该规定享受免征增值税的优惠政策。

2. 企业所得税

依据《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）项规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免证所得税。

公司下属子公司阜瑞牧业、天盈牧业、曙瑞牧业、祥瑞牧业、三盈牧业、天锦牧业、泉旺牧业、利群牧业、西锦牧业、梦园牧业、东润牧业、双鹤牧业属于从事农、林、牧、渔项目的行业，适用该规定享受免征企业所得税的优惠政策。

六、模拟合并财务报表主要项目注释(单位：人民币元)

（一）货币资金

项　目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
现　金			
银行存款	39,395,897.92	2,762,236.91	2,000,708.20
其他货币资金	35,745,892.78		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
合　计	75,141,790.70	2,762,236.91	2,000,708.20

注：本公司期末银行存款存在抵押、质押及其他使用受限的情形：

1.因法律诉讼使用受限制的银行存款为：2018年12月31日银行冻结904,814.35元，2019年12月31日银行冻结8,158.20元，2020年9月30日银行冻结55,091.98元。

2.截止2020年9月30日，因诉讼被法院冻结银行账户的明细如下：

（1）阜瑞牧业：石河子国民村镇银行有限责任公司东阜城支行60840101392001137账户。

（2）天盈牧业：华夏银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行11555000000361886账户；华夏银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行11555000000367345（保证金户）；中国农业银行股份有限公司石河子桃花镇支行30728601040001345账户；中国工商银行股份有限公司石河子分行营业部3016028009200172026账户。

（3）泉旺牧业：中国农业银行股份有限公司石河子北泉兵团支行营业室30729001040009175账户。

（4）利群牧业：中国农业银行股份有限公司石河子十户滩支行30729301040001648账户；中国工商银行股份有限公司石河子分行营业部3016028009200172301账户。

（5）双鹤牧业：中国农业银行股份有限公司石河子新安镇支行30730201040002843账户。

3.其他货币资金明细为：存出理财款27,245,892.78元；银行承兑汇票保证金：8,500,000.00元（因法律诉讼使用受限制的保证金为1,500,000.00元）。

4.截止审计报告日，上述冻结账户均已解除冻结，账户内的银行存款及因法律诉讼使用受限制的保证金亦已解除限制。

（二）应收账款

1.按账龄分类列示

项　目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
1年以内	51,650,787.36	39,347,763.30	31,748,649.05
1-2年	313,254.04	894,690.83	136,500.46
2-3年	347,152.29	184,644.41	11,244.00
3-4年	123,404.75	6,117.00	106,879.24
4-5年	4,495.00	50,961.24	
5年以上	184.00		
合　计	52,439,277.44	40,484,176.78	32,003,272.75
减：应收账款坏账准备	2,783,492.88	2,156,078.07	1,657,895.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
账面价值	49,655,784.56	38,328,098.71	30,345,377.42

2. 按坏账准备计提方法分类列示

种类	2020年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	52,439,277.44	100.00	2,783,492.88	5.31	49,655,784.56
其中：应收关联方的应收款项	22,025,493.65	42.00	1,146,758.58	5.21	20,878,735.07
应收非关联方的应收款项	30,413,783.79	58.00	1,636,734.30	5.38	28,777,049.49
合　计	52,439,277.44	100.00	2,783,492.88	5.31	49,655,784.56

续上表：

种类	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收款项	40,484,176.78	100.00	2,156,078.07	5.33	38,328,098.71
其中：应收关联方的应收款项	14,759,177.23	36.46	791,274.97	5.36	13,967,902.26
应收非关联方的应收款项	25,724,999.55	63.54	1,364,803.10	5.31	24,360,196.45
合　计	40,484,176.78	100.00	2,156,078.07	5.33	38,328,098.71

续上表：

种类	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收款项	32,003,272.75	100.00	1,657,895.33	5.18	30,345,377.42
其中：应收关联方的应收款项	10,246,609.42	32.02	517,408.98	5.05	9,729,200.44
应收非关联方的应收款项	21,756,663.33	67.98	1,140,486.35	5.24	20,616,176.98
合　计	32,003,272.75	100.00	1,657,895.33	5.18	30,345,377.42

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）应收关联方的应收账款

账龄	2020年9月30日余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	21,919,391.65	5.00	1,095,969.58
2-3年	11,310.00	30.00	3,393.00
3-4年	94,792.00	50.00	47,396.00
合 计	22,025,493.65		1,146,758.58

续上表：

账龄	2019年12月31日余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	14,099,135.99	5.00	704,956.80
1-2年	558,471.01	10.00	55,847.10
2-3年	101,570.23	30.00	30,471.07
合 计	14,759,177.23		791,274.97

续上表：

账龄	2018年12月31日余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	10,145,039.19	5.00	507,251.96
1-2年	101,570.23	10.00	10,157.02
合 计	10,246,609.42		517,408.98

（2）应收非关联方的应收账款

账龄	2020年9月30日余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	29,731,395.71	5.00	1,486,569.80
1-2年	313,254.04	10.00	31,325.41
2-3年	335,842.29	30.00	100,752.69
3-4年	28,612.75	50.00	14,306.39
4-5年	4,495.00	80.00	3,596.01
5年以上	184.00	100.00	184.00
合 计	30,413,783.79		1,636,734.30

续上表：

账龄	2019年12月31日余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	25,248,627.31	5.00	1,262,431.37
1-2年	336,219.82	10.00	33,621.98
2-3年	83,074.18	30.00	24,922.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2019年12月31日余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3-4年	6,117.00	50.00	3,058.50
4-5年	50,961.24	80.00	40,769.00
合 计	25,724,999.55		1,364,803.10

续上表：

账龄	2018年12月31日余额		
	账面余额	坏转比例(%)	坏账准备
1年以内	21,603,609.86	5.00	1,080,180.50
1-2年	34,930.23	10.00	3,493.02
2-3年	11,244.00	30.00	3,373.20
3-4年	106,879.24	50.00	53,439.63
合 计	21,756,663.33		1,140,486.35

4. 坏账准备情况

（1）2020年1-9月应收账款坏账准备变动情况：

类别	2019年12月31日余额	本期变动金额			2020年9月30日余额
		计提	转回、转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,156,078.07	627,414.81			2,783,492.88
合 计	2,156,078.07	627,414.81			2,783,492.88

（2）2019年度应收账款坏账准备变动情况：

类别	2018年12月31日余额	本期变动金额			2019年12月31日余额
		计提	转回、转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,657,895.33	498,182.74			2,156,078.07
合 计	1,657,895.33	498,182.74			2,156,078.07

（3）2018年度应收账款坏账准备变动情况：

类别	2017年12月31日余额	本期变动金额			2018年12月31日余额
		计提	转回、转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	392,856.69	1,265,038.64			1,657,895.33
合 计	392,856.69	1,265,038.64			1,657,895.33

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

（1）2020年9月30日余额：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债务人名称	与公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
新疆西牧乳业有限责任公司	客户	12,285,847.00	23.61	1 年以内
		93,487.00		3-4 年
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	客户	10,281,079.30	19.61	1 年以内
新疆石河子花园乳业有限公司	客户	9,096,720.67	17.35	1 年以内
新疆乳旺乳业有限公司	客户	5,792,705.41	11.05	1 年以内
新疆蒙牛乳业有限公司	客户	4,105,963.00	7.82	1 年以内
合　计		41,655,802.38	79.44	

（2）2019 年 12 月 31 日余额：

债务人名称	与公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
新疆西牧乳业有限责任公司	客户	11,736,355.77	29.24	1 年以内
		99,395.23		2-3 年
新疆蒙牛乳业有限公司	客户	8,142,394.35	20.11	1 年以内
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	客户	6,091,612.50	15.05	1 年以内
新疆乳旺乳业有限公司	客户	5,271,834.72	13.02	1 年以内
新疆天润乳业股份有限公司	客户	3,839,811.50	9.48	1 年以内
合　计		35,181,404.07	86.90	

（3）2018 年 12 月 31 日余额：

债务人名称	与公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
新疆乳旺乳业有限公司	客户	5,953,885.56	18.60	1 年以内
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	客户	5,536,508.35	17.30	1 年以内
新疆西牧乳业有限责任公司	客户	4,581,921.55	14.63	1 年以内
		99,395.23		1-2 年
新疆石河子花园乳业有限公司	客户	3,260,149.40	10.19	1 年以内
新疆天润乳业股份有限公司	客户	2,592,512.00	8.10	1 年以内
合　计		22,024,372.09	68.82	

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 9 月 30 日余额		2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,937,580.63	87.21	7,181,143.23	93.70	5,177,703.83	94.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2020年9月30日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	1,630,040.45	10.99	243,209.40	3.17	323,160.00	5.87
2至3年	212,450.41	1.43	239,252.32	3.13		
3至4年	57,000.00	0.37				
合　计	14,837,071.49	100.00	7,663,604.95	100.00	5,500,863.83	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

（1）2020年9月30日余额

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
中华联合财产保险股份有限公司石河子分公司	供应商	6,963,250.13	1年以内	未到结算期
胡继亮	供应商	1,400,000.00	1年以内	未到结算期
石河子市安厦建筑安装工程有限公司	供应商	400,000.00	1年以内	未到结算期
		516,000.00	1-2年	
新疆北泉天康饲料科技有限公司	供应商	660,000.00	1年以内	未到结算期
肃南裕固族自治县裕盛农机服务农民专业合作社	供应商	532,988.00	1年以内	未到结算期
合　计		10,472,238.13		

（2）2019年12月31日余额

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
中华联合财产保险股份有限公司石河子分公司	供应商	2,103,852.59	1年以内	未到结算期
新疆盛辉建筑工程有限公司	供应商	1,059,776.00	1年以内	未到结算期
新疆腾杰建设工程有限公司	供应商	600,000.00	1年以内	未到结算期
石河子市安厦建筑安装工程有限公司	供应商	516,000.00	1年以内	未到结算期
新疆天屹顺泽商贸有限公司	供应商	435,982.80	1年以内	未到结算期
合　计		4,715,611.39		

（3）2018年12月31日余额

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
石河子市华南机电销售处	供应商	1,241,650.25	1年以内	未到结算期
中华联合财产保险股份有限公司石河子分公司	供应商	1,042,523.18	1年以内	未到结算期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
新疆北泉天康饲料科技有限公司	供应商	907,600.00	1 年以内	未到结算期
刘英杰	供应商	663,800.00	1 年以内	未到结算期
奎屯超慧彩钢板加工部	供应商	493,400.00	1 年以内	未到结算期
合　计		4,348,973.43		

（四）其他应收款

项　　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,704,539.75	1,933,901.40	2,128,513.32
合　计	1,704,539.75	1,933,901.40	2,128,513.32

1. 其他应收款

（1）按账龄分类列示

项　　目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	355,707.24	208,527.19	1,945,703.74
1-2 年	167,013.76	1,808,662.76	286,587.48
2-3 年	1,701,375.85	154,291.53	15,557.34
3-4 年	50,684.85		22,551.80
合　计	2,274,781.70	2,171,481.48	2,270,400.36
减：其他应收款坏账准备	570,241.95	237,580.08	141,887.04
账面价值	1,704,539.75	1,933,901.40	2,128,513.32

（2）按款项性质分类列示

款项性质	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
内部单位往来	679,687.50	679,687.50	679,687.50
外部单位往来	1,234,554.61	1,064,428.26	1,209,900.70
备用金	286,606.83	382,695.84	375,705.33
其他	73,932.76	44,669.88	5,106.83
合　计	2,274,781.70	2,171,481.48	2,270,400.36

（3）按坏账准备计提方法分类列示

种类	2020 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	2020 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,274,781.70	100.00	570,241.95	25.07	1,704,539.75
其中：应收关联方的其他应收款项	679,687.50	29.88	203,906.25	30.00	475,781.25
应收非关联方的其他应收款项	1,595,094.20	70.12	366,335.70	22.97	1,228,758.50
合 计	2,274,781.70	100.00	570,241.95	25.07	1,704,539.75

续上表：

种类	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,171,481.48	100.00	237,580.08	10.94	1,933,901.40
其中：应收关联方的应其他收款项	679,687.50	31.30	67,968.75	10.00	611,718.75
应收非关联方的其他应收款项	1,491,793.98	68.70	169,611.33	11.37	1,322,182.65
合 计	2,171,481.48	100.00	237,580.08	10.94	1,933,901.40

续上表：

种类	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,270,400.36	100.00	141,887.04	6.25	2,128,513.32
其中：应收关联方的其他应收款项	679,687.50	29.94	33,984.38	5.00	645,703.12
应收非关联方的其他应收款项	1,590,712.86	70.06	107,902.66	6.78	1,482,810.20
合 计	2,270,400.36	100.00	141,887.04	6.25	2,128,513.32

（5）坏账准备情况

①2018 年度其他应收款坏账准备变动情况：

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	转回、转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	191,428.54		49,541.50		141,887.04
合 计	191,428.54		49,541.50		141,887.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②2019 年度-2020 年 9 月 30 日其他应收款坏账准备变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018 年年末余额	141,887.04			141,887.04
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	95,693.04			95,693.04
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年年末余额	237,580.08			237,580.08
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	332,661.87			332,661.87
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 9 月末余额	570,241.95			570,241.95

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

（1）2020 年 9 月 30 日余额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
嘉吉饲料（新疆）有限公司	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	43.96
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心有限公司	非关联方	679,687.50	3-4 年	29.88
合　计		1,679,687.50		73.84

（2）2019 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
嘉吉饲料（新疆）有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	46.05
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心有限公司	关联方	679,687.50	2-3 年	31.30
赵林	员工	600.00	1 年以内	3.07
		7,600.00	1-2 年	
		58,500.00	2-3 年	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
王新红	员工	50,000.00	1年以内	2.30
昝小龙	员工	10,000.00	1年以内	1.97
		20,000.00	1-2年	
		12,616.68	2-3年	
合　计		1,839,004.18		84.69

（3）2018年12月31日余额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
嘉吉饲料（新疆）有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	44.05
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心有限公司	关联方	679,687.50	1-2年	29.94
新疆生产建设兵团第八师一四九团	非关联方	87,056.00	3-4年	3.83
赵林	员工	7,600.00	1年以内	2.94
		59,100.00	1-2年	
昝小龙	员工	20,000.00	1年以内	1.74
		19,560.00	1-2年	
合　计		1,873,003.50		82.50

（五）存货

1.存货分类

项　目	2020年9月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,651,755.03		108,651,755.03
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,709,505.54		1,709,505.54
消耗性生物资产	104,215.71		104,215.71
合　计	110,465,476.28		110,465,476.28

续上表：

项　目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,690,666.62		106,690,666.62
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,735,448.66		1,735,448.66
消耗性生物资产	853,833.06		853,833.06
合　计	109,279,948.34		109,279,948.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110, 406, 775. 28		110, 406, 775. 28
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1, 961, 858. 21		1, 961, 858. 21
消耗性生物资产	1, 111, 456. 83		1, 111, 456. 83
合　计	113, 480, 090. 32		113, 480, 090. 32

2. 存货跌价准备

（1）2020年1-9月存货跌价准备变动情况：

项目	2019 年 12 月 31 余额	本期计提额	本期减少		2020 年 9 月 30 余额
			转销	其他变动	
原材料		1, 996, 540. 00	1, 996, 540. 00		
合　计		1, 996, 540. 00	1, 996, 540. 00		

（2）2019年度存货跌价准备变动情况：

项目	2018 年 12 月 31 余额	本期计提额	本期减少		2019 年 12 月 31 余额
			转销	其他变动	
原材料		1, 222, 692. 34	1, 222, 692. 34		
合　计		1, 222, 692. 34	1, 222, 692. 34		

（3）2018 年度存货跌价准备变动情况：

项目	2017 年 12 月 31 余额	本期计提额	本期减少		2018 年 12 月 31 余额
			转销	其他变动	
原材料		818, 461. 75	818, 461. 75		
合　计		818, 461. 75	818, 461. 75		

（六）固定资产

项　　目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
固定资产	510, 375, 604. 21	520, 785, 391. 75	508, 341, 555. 30
固定资产清理			
合　计	510, 375, 604. 21	520, 785, 391. 75	508, 341, 555. 30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	475, 573, 609. 49	99, 326, 384. 87	8, 348, 940. 00	7, 496, 385. 84	31, 681, 043. 29	622, 426, 363. 49
2. 本期增加金额	4, 608, 981. 65	3, 420, 800. 35	948, 701. 00	2, 316, 872. 30	3, 577, 638. 84	14, 872, 994. 14
（1）购置	2, 393, 984. 43	3, 420, 800. 35	948, 701. 00	2, 316, 872. 30	3, 577, 638. 84	12, 657, 996. 92
（2）在建工程转入	2, 214, 997. 22					2, 214, 997. 22
（3）其他企业合并						
3. 本期减少金额		1, 367, 700. 00	289, 000. 00	366, 171. 00	49, 994. 00	2, 072, 865. 00
（1）处置或报废		1, 367, 700. 00	289, 000. 00	366, 171. 00	49, 994. 00	2, 072, 865. 00
（2）其他						
4. 2018 年 12 月 31 日余额	480, 182, 591. 14	101, 379, 485. 22	9, 008, 641. 00	9, 447, 087. 14	35, 208, 688. 13	635, 226, 492. 63
5. 本期增加金额	29, 682, 791. 94	6, 823, 200. 17	1, 047, 060. 00	1, 616, 379. 29	12, 484, 378. 14	51, 653, 809. 54
（1）购置	5, 332, 848. 74	4, 429, 109. 23	450, 340. 00	1, 551, 883. 95	12, 458, 622. 14	24, 222, 804. 06
（2）在建工程转入	9, 773, 194. 14					9, 773, 194. 14
（3）其他企业合并	14, 576, 749. 06	2, 394, 090. 94	596, 720. 00	64, 495. 34	25, 756. 00	17, 657, 811. 34
6. 本期减少金额		103, 800. 00		500, 400. 00	15, 540. 00	619, 740. 00
（1）处置或报废		103, 800. 00		500, 400. 00	15, 540. 00	619, 740. 00
（2）其他						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
7. 2019 年 12 月 31 日余额	509, 865, 383. 08	108, 098, 885. 39	10, 055, 701. 00	10, 563, 066. 43	47, 677, 526. 27	686, 260, 562. 17
8. 本期增加金额	13, 341, 902. 79	759, 828. 00	267, 298. 28	240, 290. 00	4, 340, 152. 35	18, 949, 471. 42
（1）购置	461, 726. 72	759, 828. 00	267, 298. 28	240, 290. 00	4, 340, 152. 35	6, 069, 295. 35
（2）在建工程转入	12, 880, 176. 07					12, 880, 176. 07
（3）其他						
9. 本期减少金额		251, 715. 00	26, 214. 57	82, 020. 00	13, 710. 00	373, 659. 57
（1）处置或报废		251, 715. 00	26, 214. 57	82, 020. 00	13, 710. 00	373, 659. 57
（2）其他						
10. 2020 年 9 月 30 日余额	522, 985, 293. 87	100, 489, 101. 39	9, 865, 224. 71	11, 298, 061. 43	60, 198, 692. 62	704, 836, 374. 02
二、累计折旧						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	48, 330, 368. 84	22, 695, 325. 52	2, 776, 891. 54	3, 093, 384. 02	12, 905, 427. 08	89, 801, 397. 00
2. 本期增加金额	17, 491, 340. 56	9, 957, 076. 13	1, 055, 141. 29	1, 872, 360. 25	7, 067, 089. 17	37, 443, 007. 40
（1）计提	17, 491, 340. 56	9, 957, 076. 13	1, 055, 141. 29	1, 872, 360. 25	7, 067, 089. 17	37, 443, 007. 40
（2）其他						
3. 本期减少金额		221, 765. 94	97, 105. 41	40, 595. 72		359, 467. 07
（1）处置或报废		221, 765. 94	97, 105. 41	40, 595. 72		359, 467. 07
（2）其他						
4. 2018 年 12 月 31 日余额	65, 821, 709. 40	32, 430, 635. 71	3, 734, 927. 42	4, 925, 148. 55	19, 972, 516. 25	126, 884, 937. 33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
5. 本期增加金额	16, 082, 923. 55	11, 958, 899. 43	1, 132, 753. 83	1, 802, 320. 20	7, 730, 942. 82	38, 707, 839. 83
（1）计提	15, 852, 125. 03	11, 817, 716. 61	1, 097, 804. 52	1, 798, 904. 05	7, 730, 535. 02	38, 297, 085. 23
（2）其他	230, 798. 52	141, 182. 82	34, 949. 31	3, 416. 15	407. 80	410, 754. 60
6. 本期减少金额		18, 908. 51		83, 177. 31	15, 520. 92	117, 606. 74
（1）处置或报废		18, 908. 51		83, 177. 31	15, 520. 92	117, 606. 74
（2）其他						
7. 2019 年 12 月 31 日余额	81, 904, 632. 95	44, 370, 626. 63	4, 867, 681. 25	6, 644, 291. 44	27, 687, 938. 15	165, 475, 170. 42
8. 本期增加金额	10, 732, 524. 12	9, 697, 619. 70	870, 668. 88	1, 532, 336. 69	6, 429, 118. 39	29, 262, 267. 78
（1）计提	10, 732, 524. 12	9, 697, 619. 70	870, 668. 88	1, 532, 336. 69	6, 429, 118. 39	29, 262, 267. 78
（2）其他						
9. 本期减少金额		163, 913. 58	23, 737. 26	78, 591. 86	10, 425. 69	276, 668. 39
（1）处置或报废		163, 913. 58	23, 737. 26	78, 591. 86	10, 425. 69	276, 668. 39
（2）其他						
10. 2020 年 9 月 30 日余额	92, 637, 157. 07	53, 904, 332. 75	5, 714, 612. 87	8, 098, 036. 27	34, 106, 630. 85	194, 460, 769. 81
三、减值准备						
1. 2017 年 12 月 31 日余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4. 2018 年 12 月 31 日余额						
5. 本期增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						
6. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
7. 2019 年 12 月 31 日余额						
8. 本期增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						
9. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
10. 2020 年 9 月 30 日余额						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1. 2020 年 9 月 30 日账面价值	430, 348, 136. 80	46, 584, 768. 64	4, 150, 611. 84	3, 200, 025. 16	26, 092, 061. 77	510, 375, 604. 21
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	427, 738, 758. 13	55, 610, 361. 76	4, 756, 459. 75	4, 495, 499. 99	28, 184, 312. 12	520, 785, 391. 75
3. 2018 年 12 月 31 日账面价值	414, 138, 889. 74	60, 830, 952. 51	4, 842, 153. 58	5, 098, 663. 59	23, 430, 895. 88	508, 341, 555. 30

注：1. 2018 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日中其他增加说明：根据新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会文件（师国资发（2018）181 号）将石河子一四四团七支部牛场部分资产、负债划转至天锦牧业。

2. 房屋建筑物情况说明：

（1）截止 2020 年 9 月 30 日，本公司子公司阜瑞牧业涉及的养殖用建筑物原值为 54, 691, 413. 41 元, 净值为 42, 999, 131. 27 元，八师国土资源局于 2014 年 8 月 4 日向阜瑞牧业出具了《设施农用地项目用地批复》（师国土资函[2014]157 号）；

（2）截止 2020 年 9 月 30 日，本公司子公司天盈牧业涉及的养殖用建筑物原值为 39, 274, 549. 82 元, 净值为 31, 446, 522. 29 元，八师国土资源局于 2014 年 6 月 10 日向天盈牧业出具了《关于对第八师一三三团奶牛（母牛）饲养用地建设项目的批复》（师国土资函[2014]94 号）；

（3）截止 2020 年 9 月 30 日，本公司子公司曙瑞牧业涉及的养殖用建筑物原值为 49, 053, 996. 32 元, 净值为 40, 278, 369. 75 元，八师国土资源局于 2014 年 8 月 19 日向曙瑞牧业出具了《3000 头奶牛养殖场建设项目的批复》（师国土资函[2014]230 号）；

（4）截止 2020 年 9 月 30 日，本公司子公司祥瑞牧业涉及的养殖用建筑物原值为 30, 720, 535. 82 元, 净值为 25, 798, 331. 02 元，八师国土资源局于 2014 年 12 月 4 日向祥瑞牧业出具了《2000 头奶牛养殖场建设项目的批复》（师国土资函[2014]372 号）；

（5）截止 2020 年 9 月 30 日，本公司子公司三盈牧业涉及的养殖用建筑物原值为 37, 689, 363. 69 元, 净值为 31, 043, 233. 26 元，八师国土资源局于 2014 年 8 月 4 日向三盈牧业出具了《5000 头奶牛养殖场建设项目的批复》（师国土资函[2014]157 号）；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）截止 2020 年 9 月 30 日，本公司子公司天锦牧业涉及的养殖用建筑物原值为 57,246,449.97 元，净值为 48,358,855.23 元，八师国土资源局于 2014 年 6 月 10 日向天锦牧业出具了《设施用地项目用地批复》（师国土资函[2014]142 号）；

（7）截止 2020 年 9 月 30 日，本公司子公司泉旺牧业涉及的养殖用建筑物原值为 43,053,366.54 元，净值为 35,398,110.39 元，八师国土资源局于 2014 年 9 月 26 日向泉旺牧业出具了《6000 头奶牛养殖场建设项目的批复》（师国土资函[2014]85 号）；

（8）截止 2020 年 9 月 30 日，本公司子公司利群牧业涉及的养殖用建筑物原值为 39,320,693.25 元，净值为 32,907,872.40 元，八师国土资源局于 2014 年 9 月 26 日向利群牧业出具了《设施农用地项目用地批复》（师国土资函[2014]155 号）；

（9）截止 2020 年 9 月 30 日，本公司子公司西锦牧业涉及的养殖用建筑物原值为 40,370,771.47 元，净值为 33,356,273.79 元，八师国土资源局于 2014 年 8 月 19 日向西锦牧业出具了《5000 头奶牛养殖场建设项目的批复》（师国土资函[2014]208 号）；

（10）截止 2020 年 9 月 30 日，本公司子公司梦园牧业涉及的养殖用建筑物原值为 43,882,547.06 元，净值为 37,834,939.89 元，八师国土资源局于 2014 年 9 月 26 日向梦园牧业出具了《3000 头奶牛养殖场建设项目的批复》（师国土资函[2014]318 号）；

（11）截止 2020 年 9 月 30 日，本公司子公司东润牧业涉及的养殖用建筑物原值为 41,289,972.36 元，净值为 30,836,734.84 元，八师国土资源局于 2014 年 8 月 26 日向东润牧业出具了《4000 头母牛养殖场设施农用地项目的批复》（师国土资函[2014]457 号）；

（12）截止 2020 年 9 月 30 日，本公司子公司双鹤牧业涉及的养殖用建筑物原值为 46,391,634.16 元，净值为 40,089,762.67 元，八师国土资源局于 2014 年 9 月 26 日向双鹤牧业出具了《5000 头奶牛养殖场建设项目的批复》（师国土资函[2014]300 号）；

（七）在建工程

1. 在建工程明细

项目	2020 年 9 月 30 日余额			2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合　计									

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 重大在建工程项目变动情况

（1）2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

项目名称	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2018 年 12 月 31 日余额
牛舍改造	1,944,796.21	270,201.01	2,214,997.22								

（2）2018 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日

项目名称	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2019 年 12 月 31 日余额
牛舍改造		8,164,969.67	8,164,969.67								
奶厅改造		1,340,872.71	1,340,872.71								
牛场基础设施（刮粪系统改造）		196,295.88	196,295.88								
牛场基础设施（监控系统改造）	-	71,055.88	71,055.88								
合 计		9,773,194.14	9,773,194.14								

（2）2019 年 12 月 31 日至 2020 年 9 月 30 日

项目名称	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2020 年 9 月 30 日余额
牛场基础设施建设		9,404,972.86	9,404,972.86								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2020 年 9 月 30 日余额
饲草棚改造		3,296,886.49	3,296,886.49								
办公区改造		178,316.72	178,316.72								
合　计		12,880,176.07	12,880,176.07								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（八）生产性生物资产

1. 生产性生物资产明细

项　目	幼畜	产畜	合计
一、账面原值			
2017 年 12 月 31 日余额	168, 675, 881. 27	313, 697, 127. 50	482, 373, 008. 77
本期增加金额	125, 910, 901. 64	143, 756, 609. 66	269, 667, 511. 30
其中：外购		13, 254, 218. 91	13, 254, 218. 91
自行培育	125, 910, 901. 64	130, 502, 390. 75	256, 413, 292. 39
本期减少金额	155, 408, 588. 94	134, 859, 476. 71	290, 268, 065. 65
其中：处置	24, 906, 198. 19	134, 859, 476. 71	159, 765, 674. 90
其他	130, 502, 390. 75		130, 502, 390. 75
2018 年 12 月 31 日余额	139, 178, 193. 97	322, 594, 260. 45	461, 772, 454. 42
本期增加金额	157, 906, 978. 35	79, 138, 297. 21	237, 045, 275. 56
其中：外购		2, 541, 000. 00	2, 541, 000. 00
自行培育	157, 906, 978. 35	76, 597, 297. 21	234, 504, 275. 56
本期减少金额	138, 735, 609. 50	92, 012, 632. 44	230, 748, 241. 94
其中：处置	62, 138, 312. 29	92, 012, 632. 44	154, 150, 944. 73
其他	76, 597, 297. 21		76, 597, 297. 21
2019 年 12 月 31 日余额	158, 349, 562. 82	309, 719, 925. 22	468, 069, 488. 04
本期增加金额	131, 545, 986. 56	88, 477, 194. 63	220, 023, 181. 19
其中：外购		8, 031, 952. 36	8, 031, 952. 36
自行培育	131, 545, 986. 56	80, 445, 242. 27	211, 991, 228. 83
本期减少金额	108, 795, 909. 35	70, 018, 227. 18	178, 814, 136. 53
其中：处置	28, 350, 667. 08	70, 018, 227. 18	98, 368, 894. 26
其他	80, 445, 242. 27		80, 445, 242. 27
2020 年 9 月 30 日余额	181, 099, 640. 03	328, 178, 892. 67	509, 278, 532. 70
二、累计折旧			
2017 年 12 月 31 日余额		55, 012, 582. 01	55, 012, 582. 01
本期增加金额		34, 832, 870. 46	34, 832, 870. 46
其中：计提		34, 832, 870. 46	34, 832, 870. 46
其他			
本期减少金额		25, 909, 045. 80	25, 909, 045. 80
其中：处置		25, 909, 045. 80	25, 909, 045. 80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	幼畜	产畜	合计
其他			
2018 年 12 月 31 日余额		63, 936, 406. 67	63, 936, 406. 67
本期增加金额		30, 736, 257. 72	30, 736, 257. 72
其中：计提		30, 736, 257. 72	30, 736, 257. 72
其他			
本期减少金额		20, 597, 814. 03	20, 597, 814. 03
其中：处置		20, 597, 814. 03	20, 597, 814. 03
其他			
2019 年 12 月 31 日余额		74, 074, 850. 36	74, 074, 850. 36
本期增加金额		27, 303, 204. 79	27, 303, 204. 79
其中：计提		27, 303, 204. 79	27, 303, 204. 79
其他			
本期减少金额		20, 482, 642. 33	20, 482, 642. 33
其中：处置		20, 482, 642. 33	20, 482, 642. 33
其他			
2020 年 9 月 30 日余额		80, 895, 412. 82	80, 895, 412. 82
三、减值准备			
2017 年 12 月 31 日余额		23, 613, 694. 76	23, 613, 694. 76
本期增加金额		8, 051, 569. 58	8, 051, 569. 58
其中：计提		8, 051, 569. 58	8, 051, 569. 58
其他			
本期减少金额		9, 780, 938. 38	9, 780, 938. 38
其中：处置		9, 780, 938. 38	9, 780, 938. 38
其他			
2018 年 12 月 31 日余额		21, 884, 325. 96	21, 884, 325. 96
本期增加金额			
其中：计提			
其他			
本期减少金额		4, 459, 064. 44	4, 459, 064. 44
其中：处置		4, 459, 064. 44	4, 459, 064. 44
其他			
2019 年 12 月 31 日余额		17, 425, 261. 52	17, 425, 261. 52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	幼畜	产畜	合计
本期增加金额		1,756,183.42	1,756,183.42
其中：计提		1,756,183.42	1,756,183.42
其他			
本期减少金额		5,183,745.69	5,183,745.69
其中：处置		5,183,745.69	5,183,745.69
其他			
2020年9月30日余额		13,997,699.25	13,997,699.25
四、账面价值			
2020年9月30日账面价值	181,099,640.03	233,285,780.60	414,385,420.63
2019年12月31日账面价值	158,349,562.82	218,219,813.34	376,569,376.16
2018年12月31日账面价值	139,178,193.97	236,773,527.82	375,951,721.79

注：幼畜其他减少为幼畜转群至产畜导致减少。

2.生产性生物资产明细情况如下：

（1）截止2018年12月31日，本公司共拥有产畜11,226.00头，幼畜8,030.00头；

（2）截止2019年12月31日，本公司共拥有产畜11,082.00头，幼畜8,193.00头；

（3）截止2020年9月30日，本公司共拥有产畜11,614.00头，幼畜9,306.00头。

（九）无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
2018年12月31日余额	120,598.00		120,598.00
2.本期增加金额	402,507.00		402,507.00
(1)购置	402,507.00		402,507.00
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
（2）其他			
2019年12月31日余额	523,105.00		523,105.00
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	软件	土地使用权	合计
(1)处置			
（2）其他			
2020年9月30日余额	523,105.00		523,105.00
二、累计摊销			
2018年12月31日余额	41,700.00		41,700.00
2.本期增加金额	87,171.04		87,171.04
（1）计提	87,171.04		87,171.04
（2）其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
（2）其他			
2019年12月31日余额	128,871.04		128,871.04
2.本期增加金额	67,823.74		67,823.74
（1）计提	67,823.74		67,823.74
（2）其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
（2）其他			
2020年9月30日余额	196,694.78		196,694.78
三、减值准备			
2018年12月31日余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
（2）其他			
2019年12月31日余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他			
3.本期减少金额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	软件	土地使用权	合计
(1)处置			
（2）其他			
2020年9月30日余额			
四、账面价值			
2020年9月30日账面价值	326,410.22		326,410.22
2019年12月31日账面价值	394,233.96		394,233.96
2018年12月31日账面价值	78,898.00		78,898.00

（十）短期借款

1.短期借款分类

项　目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
质押借款			
抵押借款			
信用借款			
保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00	24,000,000.00
合　计	15,000,000.00	5,000,000.00	24,000,000.00

2.期末保证借款明细

（1）2020年9月30日余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

借款单位	贷款单位	借款金额	借款起止日	年利率	保证人
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	华夏银行股份有限公司高新区支行	2,500,000.00	2019-12-24 至 2020-12-24	5.95%	新疆天山军垦牧业有限责任公司
石河子市梦园牧业有限责任公司	华夏银行股份有限公司高新区支行	2,500,000.00	2019-12-24 至 2020-12-24	5.95%	新疆天山军垦牧业有限责任公司
石河子市天盈牧业有限责任公司	华夏银行股份有限公司高新区支行	2,500,000.00	2020-1-14 至 2021-1-14	5.95%	新疆天山军垦牧业有限责任公司
石河子市三盈牧业有限责任公司	华夏银行股份有限公司高新区支行	2,500,000.00	2020-1-14 至 2021-1-14	5.95%	新疆天山军垦牧业有限责任公司
石河子市天锦牧业有限责任公司	华夏银行股份有限公司高新区支行	2,500,000.00	2020-1-14 至 2021-1-14	5.95%	新疆天山军垦牧业有限责任公司
石河子市泉旺牧业有限责任公司	华夏银行股份有限公司高新区支行	2,500,000.00	2020-1-14 至 2021-1-14	5.95%	新疆天山军垦牧业有限责任公司
合 计		15,000,000.00			

(2)2019 年 12 月 31 日余额

借款单位	贷款单位	借款金额	借款起止日	年利率	保证人
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	华夏银行股份有限公司高新区支行	2,500,000.00	2019-12-24 至 2020-12-24	5.95%	新疆天山军垦牧业有限责任公司
石河子市梦园牧业有限责任公司	华夏银行股份有限公司高新区支行	2,500,000.00	2019-12-24 至 2020-12-24	5.95%	新疆天山军垦牧业有限责任公司
合 计		5,000,000.00			

（3）2018 年 12 月 31 日余额

借款单位	贷款单位	借款金额	借款起止日	年利率	保证人
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	中国银行股份有限公司石河子支行	6,000,000.00	2018-2-14 至 2019-2-13	5.65%	八师石河子现代农业投资有限公司
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	中国银行股份有限公司石河子支行	6,000,000.00	2018-2-14 至 2019-2-13	5.65%	八师石河子现代农业投资有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

借款单位	贷款单位	借款金额	借款起止日	年利率	保证人
石河子市泉旺牧业有限责任公司	中国银行股份有限公司石河子支行	6,000,000.00	2018-2-14 至 2019-2-13	5.65%	八师石河子现代农业投资有限公司
石河子市利群牧业有限责任公司	中国银行股份有限公司石河子支行	6,000,000.00	2018-2-14 至 2019-2-13	5.65%	八师石河子现代农业投资有限公司
合　计		24,000,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十一）应付票据

种　类	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	17,500,000.00		
商业承兑汇票			
合　计	17,500,000.00		

注：本期末无到期未支付的应付票据。

（十二）应付账款

1. 按账龄分类列示

账龄	2020 年 9 月 30 日余额		2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	129,605,948.21	67.82	110,319,954.65	63.90	106,103,835.20	71.82
1 至 2 年	14,719,066.44	7.67	29,817,358.41	17.27	14,361,485.48	9.72
2 至 3 年	19,793,129.49	10.36	9,837,290.98	5.70	9,404,012.02	6.37
3 年以上	26,992,545.46	14.13	22,647,312.26	13.13	17,860,795.78	12.09
合　计	191,110,689.60	100.00	172,621,916.30	100.00	147,730,128.48	100.00

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2020 年 9 月 30 日余额	账龄	未偿还或结转的原因
石河子市双顺牧业有限责任公司	426,666.67	1 年以内	未到结算期
	7,858,508.16	2-3 年	
石河子市安厦建筑安装工程有限公司三分公司	5,085,533.15	2-3 年	未到结算期
	3,065,374.75	3 年以上	
石河子市天宇建筑安装工程有限公司	3,000,000.00	1 年以内	未到结算期
	3,248,771.90	3 年以上	
西部绿珠果蔬有限公司	1,997,640.00	2-3 年	未到结算期
	3,436,200.00	3 年以上	
新疆天筑建工集团有限公司	4,040,640.65	3 年以上	未到结算期
合　计	32,159,335.28		

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	未偿还或结转的原因
新疆泉牲牧业有限责任公司	31,507,065.96	1 年以内	未到结算期
	148,434.00	1-2 年	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	未偿还或结转的原因
新疆天筑建工集团有限公司	3,898,962.74	2-3 年	未到结算期
	5,616,032.54	3 年以上	
石河子市安厦建筑安装工程有限公司三分公司	5,655,405.15	1-2 年	未到结算期
	3,065,374.75	3 年以上	
石河子市双顺牧业有限责任公司	7,858,508.16	1-2 年	未到结算期
石河子市天宇建筑安装工程有限公司	6,358,638.90	1-2 年	未到结算期
	390,133.00	3 年以上	
合　计	64,498,555.20		

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	未偿还或结转的原因
新疆天筑建工集团有限公司	212,426.31	1 年以内	未到结算期
	3,898,962.74	1-2 年	
	6,329,864.55	3 年以上	
石河子市安厦建筑安装工程有限公司三分公司	6,003,585.15	1 年以内	未到结算期
	3,465,374.75	3 年以上	
石河子市天宇建筑安装工程有限公司	6,343,478.93	1 年以内	未到结算期
	15,159.97	1-2 年	
	590,133.00	2-3 年	
新疆金宝建设有限责任公司	281,520.74	1 年以内	未到结算期
	544,782.39	1-2 年	
	5,613,707.54	2-3 年	
西部绿珠果蔬有限公司	1,448,280.00	1 年以内	未到结算期
	816,480.00	1-2 年	
	728,280.00	2-3 年	
	3,256,380.00	3 年以上	
合　计	39,548,416.07		

（十三）预收账款

1. 按账龄分类列示

账龄	2020 年 9 月 30 日余额		2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			353,884.00	100.00		
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合　计			353,884.00	100.00		

（十四）合同负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
货款	9,063,985.21		
合　计	9,063,985.21		

合同负债主要明细如下：

项目	2020 年 9 月 30 日余额	账龄
新疆蒙牛乳业有限公司	8,333,333.30	1 年以内
石河子市鑫聚牧业有限公司	500,000.00	1 年以内
石河子市下野地镇智辰远牧种养殖专业合作社	183,503.00	1 年以内
新疆喀尔万食品科技有限责任公司	22,424.40	1 年以内
潘强	9,674.00	1 年以内
合　计	9,048,934.70	

（十五）应付职工薪酬

2020 年 9 月 30 日余额：

1. 应付职工薪酬列示：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日余额
一、短期薪酬	3,985,936.09	28,504,323.29	29,296,993.17	3,193,266.21
二、离职后福利-设定提存计划	163,364.28	226,201.41	160,134.36	229,431.33
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		4,080.00	2,640.00	1,440.00
合　计	4,149,300.37	28,734,604.70	29,459,767.53	3,424,137.54

2. 短期薪酬列示：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,186,862.53	27,056,937.55	27,907,306.95	2,336,493.13
2、职工福利费	55,475.31	260,885.46	272,430.02	43,930.75
3、社会保险费	89,960.15	676,781.14	696,576.85	70,164.44
其中：医疗保险费	72,856.39	659,015.40	682,328.38	49,543.41
工伤保险费	14,979.58	17,281.15	13,113.33	19,147.40
生育保险费	2,124.18	484.59	1,135.14	1,473.63
4、住房公积金	69,435.30	344,204.00	389,097.00	24,542.30
5、工会经费	584,202.80	139,665.79	5,733.00	718,135.59
6、职工教育经费				
7、短期带薪缺勤				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日余额
8、短期利润分享计划				
9、其他		25,849.35	25,849.35	-
合 计	3,985,936.09	28,504,323.29	29,296,993.17	3,193,266.21

3. 设定提存计划列示：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日余额
1、基本养老保险	138,497.85	224,256.10	160,134.36	202,619.59
2、失业保险费	24,866.43	1,945.31		26,811.74
3、企业年金缴费				
合 计	163,364.28	226,201.41	160,134.36	229,431.33

2019 年 12 月 31 日余额：

1. 应付职工薪酬列示：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	3,012,334.16	35,175,589.35	34,201,987.42	3,985,936.09
二、离职后福利-设定提存计划	275,643.67	1,285,136.58	1,397,415.97	163,364.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	3,287,977.83	36,460,725.93	35,599,403.39	4,149,300.37

2. 短期薪酬列示：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,588,290.32	33,364,481.61	32,765,909.40	3,186,862.53
2、职工福利费	32,852.86	319,841.75	297,219.30	55,475.31
3、社会保险费	152,625.38	762,269.49	824,934.72	89,960.15
其中：医疗保险费	127,781.34	662,974.85	717,899.80	72,856.39
工伤保险费	20,954.87	62,831.17	68,806.46	14,979.58
生育保险费	3,889.17	36,463.47	38,228.46	2,124.18
4、住房公积金	43,235.30	340,052.00	313,852.00	69,435.30
5、工会经费	195,330.30	388,944.50	72.00	584,202.80
6、职工教育经费				
7、短期带薪缺勤				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
8、短期利润分享计划				
9、其他				
合 计	3,012,334.16	35,175,589.35	34,201,987.42	3,985,936.09

3. 设定提存计划列示：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险	246,620.25	1,247,546.19	1,355,668.59	138,497.85
2、失业保险费	29,023.42	37,590.39	41,747.38	24,866.43
3、企业年金缴费				
合 计	275,643.67	1,285,136.58	1,397,415.97	163,364.28

2018 年 12 月 31 日余额：

1. 应付职工薪酬列示：

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	3,615,239.55	26,934,361.37	27,537,266.76	3,012,334.16
二、离职后福利-设定提存计划	295,193.08	799,559.00	819,108.41	275,643.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	3,910,432.63	27,733,920.37	28,356,375.17	3,287,977.83

2. 短期薪酬列示：

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,462,565.78	26,008,241.27	26,882,516.73	2,588,290.32
2、职工福利费	-25,530.65	204,883.54	146,500.03	32,852.86
3、社会保险费	150,138.72	345,397.71	342,911.05	152,625.38
其中：医疗保险费	121,629.16	303,402.62	297,250.44	127,781.34
工伤保险费	23,943.03	27,477.38	30,465.54	20,954.87
生育保险费	4,566.53	14,517.71	15,195.07	3,889.17
4、住房公积金	28,065.70	93,581.60	78,412.00	43,235.30
5、工会经费		282,257.25	86,926.95	195,330.30
6、职工教育经费				
7、短期带薪缺勤				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018年12月 31日余额
8、短期利润分享计划				
9、其他				
合　计	3,615,239.55	26,934,361.37	27,537,266.76	3,012,334.16

3. 设定提存计划列示：

项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月 31日余额
1、基本养老保险	261,822.03	783,708.33	798,910.11	246,620.25
2、失业保险费	33,371.05	15,850.67	20,198.30	29,023.42
3、企业年金缴费				
合　计	295,193.08	799,559.00	819,108.41	275,643.67

（十六）应交税费

项　目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
个人所得税	88,872.34	80,854.88	43,602.05
印花税	67,958.54	63,723.86	45,780.90
环境保护税	8,986,432.00	6,480,642.00	2,964,122.00
合　计	9,143,262.88	6,625,220.74	3,053,504.95

（十七）其他应付款

项　目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	86,082,387.23	474,096,794.11	522,976,313.22
合　计	86,082,387.23	474,096,794.11	522,976,313.22

其他应付款

（1）按账龄分析列示

账龄	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	1,481,046.94	313,042,307.08	511,484,041.08
1-2 年（含 2 年）	4,222,798.49	159,259,171.34	10,799,745.94
2-3 年（含 3 年）	79,016,849.73	1,263,036.23	613,219.87
3 年以上	1,361,692.07	532,279.46	79,306.33
合　计	86,082,387.23	474,096,794.11	522,976,313.22

（2）按款项性质列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
关联单位往来款	83, 913, 372. 08	471, 608, 349. 71	513, 906, 860. 99
外部单位往来款	1, 948, 453. 14	2, 189, 318. 86	8, 777, 037. 00
个人垫付款	220, 562. 01	169, 125. 54	282, 415. 23
质保金、保证金及押金		130, 000. 00	10, 000. 00
合　计	86, 082, 387. 23	474, 096, 794. 11	522, 976, 313. 22

（3）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2020 年 9 月 30 日余额	账龄	未偿还或结转的原因
新疆天山军垦牧业有限责任公司	4, 665, 156. 63	1 年以内	未到结算期
	5, 643, 096. 85	1-2 年	
	73, 532, 922. 69	2-3 年	
新疆高佳工程造价咨询有限公司	137, 833. 60	3-4 年	未到结算期
新疆土木建材勘察设计院（有限公司）	110, 000. 00	3-4 年	未到结算期
王斌	100, 299. 60	3 年以上	未到结算期
理效江	69, 620. 55	3 年以上	未到结算期
合　计	84, 258, 929. 92		

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	未偿还或结转的原因
新疆天山军垦牧业有限责任公司	313, 701, 700. 88	1 年以内	未到结算期
	157, 834, 452. 92	1-2 年	
王振江	200, 000. 00	2-3 年	未到结算期
	154, 523. 76	3 年以上	
新疆高佳工程造价咨询有限公司	137, 833. 60	2-3 年	未到结算期
新疆土木建材勘察设计院（有限公司）	110, 000. 00	2-3 年	未到结算期
王斌	100, 299. 60	3 年以上	未到结算期
合　计	472, 238, 810. 76		

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	未偿还或结转的原因
新疆天山军垦牧业有限责任公司	513, 834, 665. 08	1 年以内	未到结算期
王振江	480, 981. 30	1 年以内	未到结算期
	200, 000. 00	1-2 年	
	244, 787. 50	2-3 年	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	未偿还或结转的原因
新疆高佳工程造价咨询有限公司	137,833.60	1-2 年	未到结算期
王明喜	60,816.73	1 年以内	未到结算期
	60,220.23	1-2 年	
新疆土木建材勘察设计院（有限公司）	110,000.00	1-2 年	未到结算期
合　计	515,129,304.44		

（十八）一年内到期的非流动负债

项　目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
融资租赁应付款		165,484.19	
合　计		165,484.19	

（十九）长期应付款

项　目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
长期应付款			968,696.66
专项应付款			
合　计			968,696.66

1. 长期应付款列示

项　目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
长期应付款	1,775,121.60		806,424.94	968,696.66
合　计	1,775,121.60		806,424.94	968,696.66

续上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
长期应付款	968,696.66		968,696.66	
合　计	968,696.66		968,696.66	

2. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
石河子市新安镇中正畜牧有限责任公司	968,696.66		968,696.66	
合　计	968,696.66		968,696.66	

（二十）递延收益

项　目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期计入其他收益金额	2018 年 12 月 31 日余额
政府补助	20,406,613.44	12,900,000.00	1,569,755.81	31,736,857.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	20,406,613.44	12,900,000.00	1,569,755.81	31,736,857.63

续上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期计入其他收益金额	2019 年 12 月 31 日余额
政府补助	31,736,857.63	2,500,000.00	4,198,638.32	30,038,219.31
合　计	31,736,857.63	2,500,000.00	4,198,638.32	30,038,219.31

续上表：

项　目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期计入其他收益金额	2020 年 9 月 30 日余额
政府补助	30,038,219.31	2,000,000.00	3,148,978.74	28,889,240.57
合　计	30,038,219.31	2,000,000.00	3,148,978.74	28,889,240.57

递延收益项目明细如下：

（1）2017 年 12 月 31 日-2018 年 12 月 31 日

项　目	2017 年 12 月 31 日余额	本期新增	本期计入其他收益金额	2018 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
奶牛养殖场项目款	5,538,865.15		191,134.85	5,347,730.30	与资产相关
畜禽粪污资源化利用工程项目款		12,900,000.00	849,614.12	12,050,385.88	与资产相关
奶牛养殖大县种养结合整县推进试点项目	14,867,748.29		529,006.84	14,338,741.45	与资产相关
合　计	20,406,613.44	12,900,000.00	1,569,755.81	31,736,857.63	

本期新增递延收益明细如下：

单位名称	项目名称	金额	时间	文号
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	畜禽粪污资源化利用工程项目	100,000.00	2018 年 7 月	师发改农经（2018）13 号
石河子市天盈牧业有限责任公司		1,400,000.00		
石河子市祥瑞牧业有限责任公司		1,200,000.00		
石河子市三盈牧业有限责任公司		2,600,000.00		
石河子市天锦牧业有限责任公司		1,500,000.00		
石河子市泉旺牧业有限责任公司		3,000,000.00		
石河子市利群牧业有限责任公司		1,200,000.00		
石河子市西锦牧业有限责任公司		1,600,000.00		
新疆双鹤牧业有限责任公司		300,000.00		
合　计		12,900,000.00		

（2）2018 年 12 月 31 日-2019 年 12 月 31 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	本期新增	本期计入其他收益金额	2019 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
奶牛养殖场项目款	5,347,730.30		191,134.85	5,156,595.45	与资产相关
畜禽粪污资源化利用工程项目款	12,050,385.88		3,398,456.40	8,651,929.48	与资产相关
奶牛养殖大县种养结合整县推进试点项目	14,338,741.45		529,006.84	13,809,734.61	与资产相关
"奶牛标准规模化养殖建设项目"		1,700,000.00	53,833.33	1,646,166.67	与资产相关
肉牛肉羊标准化养殖建设项目		800,000.00	26,206.90	773,793.10	与资产相关
合　计	31,736,857.63	2,500,000.00	4,198,638.32	30,038,219.31	

本期新增递延收益明细如下：

单位名称	项目名称	金额	时间	文号
石河子市天锦牧业有限责任公司	2016 年奶牛标准规模化养殖建设项目	1,700,000.00	2019 年 1 月	
石河子市三盈牧业有限责任公司	标准化养殖建设项目	800,000.00	2019 年 1 月	师发农改经（2018）10 号
合　计		2,500,000.00		

（3）2019 年 12 月 31 日-2020 年 9 月 30 日

项　目	2019 年 12 月 31 日余额	本期新增	本期计入其他收益金额	2020 年 9 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
奶牛养殖场项目款	5,156,595.45		143,351.14	5,013,244.31	与资产相关
畜禽粪污资源化利用工程项目款	8,651,929.48		2,548,842.30	6,103,087.18	与资产相关
-奶牛养殖大县种养结合整县推进试点项目	13,809,734.61		396,755.13	13,412,979.48	与资产相关
2018 年农业资源及生态保护补助资金		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
2016 年奶牛标准规模化养殖建设项目	1,646,166.67		40,375.00	1,605,791.67	与资产相关
肉牛肉羊标准化养殖建设项目	773,793.10		19,655.17	754,137.93	与资产相关
合　计	30,038,219.31	2,000,000.00	3,148,978.74	28,889,240.57	

本期新增递延收益明细如下：

单位名称	项目名称	金额	时间	文号
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	2018 年农业资源及生态保护补助资金	500,000.00	2020 年 8-9 月	师市财预（2020）196 号
石河子市泉旺牧业有限责任公司		500,000.00		
石河子市利群牧业有限责任公司		500,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	项目名称	金额	时间	文号
石河子市西锦牧业有限责任公司		500,000.00		
合　计		2,000,000.00		

（二十一）实收资本

股东名称	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018 年 12 月 31 日余额
新疆天山军垦牧业有限责任公司	204,000,000.00		
石河子国有资产经营（集团）有限公司	196,000,000.00		
合　计	400,000,000.00		

实收资本列示：

股东名称	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日余额
新疆天山军垦牧业有限责任公司		204,000,000.00		204,000,000.00
石河子国有资产经营（集团）有限公司		196,000,000.00		196,000,000.00
合　计		400,000,000.00		400,000,000.00

注：1.天山军垦分别于 2020 年 5 月 26 日、2020 年 5 月 27 日、2020 年 5 月 28 日，向公司增资 15,000.00 万元、22,000.00 万元、3,000.00 万元，合计增资 40,000.00 万元。由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所出具希新分验字(2020)0001 号、希新分验字(2020)0002 号、希新分验字(2020)0003 号验资报告。

2.2020 年 5 月 29 日，天山军垦与石河子国资公司签订股权转让协议，天山军垦将其持有的公司 49%股权转让给石河子国资公司。2020 年 6 月 1 日天山广和进行了股东名录变更。

（二十二）资本公积

1.资本公积

股东名称	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018 年 12 月 31 日余额
一、资本（股本）溢价			
二、其他资本公积	692,751,704.05	685,106,221.30	661,990,695.09
三、原制度资本公积转入			
合　计	692,751,704.05	685,106,221.30	661,990,695.09

2.资本公积变动

项　目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
资本溢价（股本溢价）				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
其他资本公积	661,225,810.17	764,884.92		661,990,695.09
合　计	661,225,810.17	764,884.92		661,990,695.09

续上表

项　目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	661,990,695.09	23,115,526.21		685,106,221.30
合　计	661,990,695.09	23,115,526.21		685,106,221.30

续上表：

项　目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	685,106,221.31	7,645,482.74		692,751,704.05
合　计	685,106,221.31	7,645,482.74		692,751,704.05

注：资本公积变动明细

1.2018年度增加明细：本年度公司因无偿使用关联方资产，其中12家子公司无偿使用土地，按照租金标准进行计算，增加资本公积646,301.67元；东润牧业无偿使用办公楼，增加资本公积118,583.25元。

2.2019年度增加明细：（1）本年度公司因无偿使用关联方资产，其中12家子公司无偿使用土地，按照租金标准进行计算，增加资本公积646,301.67元；东润牧业无偿使用办公楼，增加资本公积118,583.24元。

（2）根据师国资发（2018）181号，《关于向新疆天山军垦牧业有限责任公司划转石河子一四四团七支部牛场部分资产及负债的批复》，增加资本公积22,350,641.30元。

3.2020年1-9月增加明细：（1）本年度公司因无偿使用关联方资产，其中12家子公司无偿使用土地，按照租金标准进行计算，增加资本公积529,194.95元；东润牧业无偿使用办公楼，增加资本公积24,704.86元。

（2）根据师国资发（2020）7号，《关于无偿划转富业公司下属企业部分资产的通知》，将富业公司下属石河子炮台农场投资有限公司持有的部分房屋建筑物无偿划转到东润牧业，增加资本公积461,726.72元。

（3）根据希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所出具的希新分验字（2020）0001号验资报告，新疆天山军垦牧业有限责任公司实际出资 15,662.99 万元，其中实收资本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

15,000.00 万元。公司将实际出资溢价计入资本公积 6,629,856.21 元。

（二十三）未分配利润

项　目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
本期年初余额	-345,817,619.24	-381,034,555.20	-355,345,119.95
前期差错更正			
本年年初余额	-345,817,619.24	-381,034,555.20	-355,345,119.95
本期增加额	36,736,621.00	35,216,935.96	-25,689,435.25
其中：本期净利润转入	36,736,621.00	35,216,935.96	-25,689,435.25
其他调整因素			
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	-309,080,998.24	-345,817,619.24	-381,034,555.20

（二十四）营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项　目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
主营业务收入	301,588,810.98	345,133,636.03	264,871,140.45
其他业务收入	9,987,523.50	11,239,594.41	4,166,018.21
营业收入合计	311,576,334.48	356,373,230.44	269,037,158.66
主营业务成本	237,255,490.71	269,523,760.28	246,232,408.00
其他业务成本	7,610,665.08	10,600,138.60	2,912,761.01
营业成本合计	244,866,155.79	280,123,898.88	249,145,169.01

2. 主营业务（分产品）

项　目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
生鲜乳	301,588,810.98	345,133,636.03	264,871,140.45
主营业务收入合计	301,588,810.98	345,133,636.03	264,871,140.45
生鲜乳	237,255,490.71	269,523,760.28	246,232,408.00
主营业务成本合计	237,255,490.71	269,523,760.28	246,232,408.00

3. 其他业务列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
犊公牛	9,987,523.50	11,239,594.41	4,166,018.21
其他业务收入合计	9,987,523.50	11,239,594.41	4,166,018.21
犊公牛	7,610,665.08	10,600,138.60	2,912,761.01
其他业务成本合计	7,610,665.08	10,600,138.60	2,912,761.01

（二十五）税金及附加

项　目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
印花税	228,352.26	99,695.94	199,189.58
环境保护税	2,505,790.00	3,516,520.00	2,964,122.00
合　计	2,734,142.26	3,616,215.94	3,163,311.58

（二十六）销售费用

项　目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
职工薪酬	81,273.64	129,759.10	129,407.00
运输费		8,204,458.90	4,569,302.10
合　计	81,273.64	8,334,218.00	4,698,709.10

（二十七）管理费用

项　目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
职工薪酬	2,119,242.50	2,338,215.41	1,258,191.59
办公费	69,025.79	101,881.55	116,400.82
差旅费	114,936.10	392,233.50	282,744.42
折旧费	161,243.46	233,088.15	225,170.95
修理费	680.00	126,186.99	121,573.11
中介机构费	547,681.62	159,353.20	250,881.10
软件使用费	100,502.84	124,857.11	62,799.37
水电暖费	4,819.49	51,453.65	31,884.41
保险费	9,658.26	323,923.42	182,643.81
车辆费	184,484.10	188,372.25	157,937.18
通讯费	120,421.48	5,237.68	10,626.62
租赁费	1,131,306.12	862,497.60	859,945.21
其他	263,613.17	446,489.16	1,115,136.34
合　计	4,827,614.93	5,353,789.67	4,675,934.93

（二十八）财务费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
利息支出	1,082,725.16	8,436,929.23	5,911,295.28
减：利息收入	364,457.08	3,761.03	47,511.88
汇兑损益			
银行手续费	34,207.72	17,582.47	10,517.23
合　计	752,475.80	8,450,750.67	5,874,300.63

（二十九）其他收益

项　目	2020 年 1-9 月金额	2019 年年度金额	2018 年年度金额
政府补助	3,160,856.14	4,279,338.32	7,419,755.81
合　计	3,160,856.14	4,279,338.32	7,419,755.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助收益明细如下

项　目	2020 年 1-9 月金额	2019 年年度金额	2018 年年度金额	政府补助文件
奶牛 B 超仪扶持资金			100,000.00	新疆生产建设兵团第八师财政局（师市财农（2017）33 号
农垦生鲜乳生产和质量标准奶源示范基地奖励款			250,000.00	
草原生态绩效评价奖励款			3,500,000.00	新疆生产建设兵团第八师财政局师市财农（2018）19 号
农业供给侧结构改革资金			2,000,000.00	新疆生产建设兵团第八师财政局（师市财农（2018）1 号
稳岗补贴	11,877.40			
拖拉机补贴款		80,700.00		
递延收益转入	3,148,978.74	4,198,638.32	1,569,755.81	
合　计	3,160,856.14	4,279,338.32	7,419,755.81	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十）信用减值损失

项　目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
应收账款坏账损失	-627,414.81	-498,182.74	
其他应收款坏账损失	-332,661.87	-95,693.04	
合　计	-960,076.68	-593,875.78	

（三十一）资产减值损失

项　目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
应收账款坏账损失			-1,265,038.64
其他应收款坏账损失			49,541.50
存货跌价准备-原材料	-1,996,540.00	-1,222,692.34	-818,461.75
存货跌价准备-消耗性生物资产			
生产性生物资产减值准备	-1,756,183.42		-8,051,569.58
合　计	-3,752,723.42	-1,222,692.34	-10,085,528.47

（三十二）资产处置收益

项目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
在建工程处置收益			
固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
生产性生物资产处置收益	-13,720,390.44	-15,899,566.05	-31,623,643.33
其他非流动资产处置收益			
合　计	-13,720,390.44	-15,899,566.05	-31,623,643.33

（三十三）营业外收入

项　目	2020 年 1-9 月金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		
其中：　固定资产报废利得		
无形资产报废利得		
消耗性生物淘汰死亡利得		
生产性生物淘汰死亡利得		
保险公司理赔收入饲草	1,996,540.00	1,996,540.00
其他	2,386,857.00	2,386,857.00
合　计	4,383,397.00	4,383,397.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续上表：

项　目	2019 年年度金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		
其中：　固定资产报废利得		
无形资产报废利得		
消耗性生物淘汰死亡利得		
生产性生物淘汰死亡利得		
无法支付的应付款项	85,410.86	85,410.86
保险公司理赔收入饲草	1,222,692.34	1,222,692.34
其他	257,066.40	257,066.40
合　计	1,565,169.60	1,565,169.60

续上表：

项　目	2018 年度金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	302,706.96	302,706.96
其中：　固定资产报废利得	302,706.96	302,706.96
无形资产报废利得		
消耗性生物淘汰死亡利得		
生产性生物淘汰死亡利得		
无法支付的应付款项	1,182,237.03	1,182,237.03
保险公司理赔收入饲草	818,461.75	818,461.75
其他	711,645.76	711,645.76
合　计	3,015,051.50	3,015,051.50

（三十四）营业外支出

项　目	2020 年 1-9 月金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	14,371.15	14,371.15
其中：固定资产报废损失	14,371.15	14,371.15
无形资产报废损失		
消耗性生物资产淘汰死亡损失		
生产性生物资产淘汰死亡损失		
违约金及罚款支出	17,980.00	17,980.00
其他	3,097,739.80	3,097,739.80
合　计	3,130,090.95	3,130,090.95

续上表：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2019 年度金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	16,270.69	16,270.69
其中：固定资产报废损失	16,270.69	16,270.69
无形资产报废损失		
消耗性生物资产淘汰死亡损失		
生产性生物资产淘汰死亡损失		
违约金及罚款支出		
其他	1,225,323.07	1,225,323.07
合　计	1,241,593.76	1,241,593.76

续上表：

项　目	2018 年度金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	925,333.79	925,333.79
其中：固定资产报废损失	925,333.79	925,333.79
无形资产报废损失		
消耗性生物资产淘汰死亡损失		
生产性生物资产淘汰死亡损失		
对外捐赠	1,500.00	1,500.00
违约金及罚款支出		
其他	728,786.20	728,786.20
合　计	1,655,619.99	1,655,619.99

七、其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	新疆石河子市	石河子市	农、林、牧、渔业	100		股权划转
石河子市天盈牧业有限责任公司	新疆石河子市	石河子市	农、林、牧、渔业	100		股权划转
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	新疆石河子市	石河子市	农、林、牧、渔业	70		股权划转
石河子市祥瑞牧业有限责任公司	新疆石河子市	克拉玛依市	农、林、牧、渔业	50		股权划转
石河子市三盈牧业有限责任公司	新疆石河子市	石河子市	农、林、牧、渔业	70		股权划转
石河子市天锦牧业有限责任公司	新疆石河子市	石河子市	农、林、牧、渔业	100		股权划转

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
石河子市泉旺牧业有限责任公司	新疆石河子市	石河子市	农、林、牧、渔业	100		股权划转
石河子市利群牧业有限责任公司	新疆石河子市	石河子市	农、林、牧、渔业	100		股权划转
石河子市西锦牧业有限责任公司	新疆石河子市	石河子市	农、林、牧、渔业	70		股权划转
石河子市梦园牧业有限责任公司	新疆石河子市	石河子市	农、林、牧、渔业	60		股权划转
石河子市东润牧业有限责任公司	新疆石河子市	石河子市	农、林、牧、渔业	100		股权划转
新疆双鹤牧业有限公司	新疆石河子市	石河子市	农、林、牧、渔业	100		股权划转

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	2020年1-9月归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2020年9月末少数股东权益余额
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	30.00	1,917,531.23		10,354,648.59
石河子市祥瑞牧业有限责任公司	50.00	1,375,515.48		259,703.67
石河子市三盈牧业有限责任公司	30.00	1,562,335.74		2,958,479.27
石河子市西锦牧业有限责任公司	30.00	929,801.40		7,926,203.25
石河子市梦园牧业有限责任公司	40.00	1,773,838.86		11,508,654.22
合　计		7,559,022.71		33,007,689.00

续上表

子公司名称	少数股东持股比例（%）	2019年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019年期末少数股东权益余额
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	30.00	682,767.49		8,423,043.41
石河子市祥瑞牧业有限责任公司	50.00	1,198,849.68		-1,125,281.39
石河子市三盈牧业有限责任公司	30.00	96,849.19		1,382,197.14
石河子市西锦牧业有限责任公司	30.00	-922,615.05		6,978,422.28
石河子市梦园牧业有限责任公司	40.00	1,108,350.00		9,718,989.66
合　计		2,164,201.31		25,377,371.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续上表

子公司名称	少数股东持股比例（%）	2018 年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2018 年期末少数股东权益余额
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	30.00	-814,207.92		7,721,510.68
石河子市祥瑞牧业有限责任公司	50.00	-80,893.09		-2,336,757.18
石河子市三盈牧业有限责任公司	30.00	-188,633.68		1,266,752.76
石河子市西锦牧业有限责任公司	30.00	-2,920,283.19		7,877,064.56
石河子市梦园牧业有限责任公司	40.00	-1,756,797.94		8,589,538.70
合　计		-5,760,815.82		23,118,109.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020 年 9 月 30 日金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	17, 202, 674. 46	78, 052, 172. 40	95, 254, 846. 86	56, 243, 767. 82	4, 495, 583. 75	60, 739, 351. 57
石河子市祥瑞牧业有限责任公司	9, 410, 187. 49	50, 839, 764. 48	60, 249, 951. 97	55, 274, 802. 91	4, 455, 741. 72	59, 730, 544. 63
石河子市三盈牧业有限责任公司	13, 991, 880. 63	71, 763, 240. 99	85, 755, 121. 62	72, 219, 328. 95	3, 674, 195. 10	75, 893, 524. 05
石河子市西锦牧业有限责任公司	12, 321, 622. 40	70, 301, 391. 47	82, 623, 013. 87	53, 239, 209. 16	2, 963, 127. 20	56, 202, 336. 36
石河子市梦园牧业有限责任公司	19, 315, 559. 27	76, 799, 987. 85	96, 115, 547. 12	65, 902, 348. 86	1, 441, 562. 71	67, 343, 911. 57
合　计	72, 241, 924. 25	347, 756, 557. 19	419, 998, 481. 44	302, 879, 457. 70	17, 030, 210. 48	319, 909, 668. 18

续上表：

子公司名称	2019 年 12 月 31 日金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	21, 368, 612. 17	79, 361, 106. 77	100, 729, 718. 94	68, 539, 584. 26	4, 113, 323. 31	72, 652, 907. 57
石河子市祥瑞牧业有限责任公司	9, 344, 595. 40	48, 817, 865. 93	58, 162, 461. 33	55, 605, 807. 77	4, 807, 216. 34	60, 413, 024. 11
石河子市三盈牧业有限责任公司	14, 006, 799. 59	70, 526, 595. 52	84, 533, 395. 11	75, 769, 603. 28	4, 156, 468. 04	79, 926, 071. 32
石河子市西锦牧业有限责任公司	11, 088, 188. 23	70, 871, 607. 08	81, 959, 795. 31	55, 976, 361. 48	2, 722, 026. 24	58, 698, 387. 72
石河子市梦园牧业有限责任公司	13, 204, 394. 85	76, 563, 158. 50	89, 767, 553. 35	63, 986, 132. 18	1, 483, 947. 03	65, 470, 079. 21
合　计	69, 012, 590. 24	346, 140, 333. 80	415, 152, 924. 04	319, 877, 488. 97	17, 282, 980. 96	337, 160, 469. 93

续上表：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	2018 年 12 月 31 日金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	17, 636, 124. 34	79, 993, 613. 92	97, 629, 738. 26	67, 621, 059. 95	4, 270, 309. 38	71, 891, 369. 33
石河子市祥瑞牧业有限责任公司	6, 213, 825. 91	49, 685, 852. 03	55, 899, 677. 94	55, 297, 343. 11	5, 275, 849. 18	60, 573, 192. 29
石河子市三盈牧业有限责任公司	15, 069, 654. 18	70, 356, 212. 05	85, 425, 866. 23	77, 203, 858. 40	3, 999, 498. 64	81, 203, 357. 04
石河子市西锦牧业有限责任公司	9, 271, 105. 19	73, 503, 317. 91	82, 774, 423. 10	53, 450, 316. 29	3, 067, 224. 96	56, 517, 541. 25
石河子市梦园牧业有限责任公司	15, 814, 955. 91	76, 404, 875. 56	92, 219, 831. 47	69, 205, 525. 26	1, 540, 459. 46	70, 745, 984. 72
合　计	64, 005, 665. 53	349, 943, 871. 47	413, 949, 537. 00	322, 778, 103. 01	18, 153, 341. 62	340, 931, 444. 63

续上表

子公司名称	2020 年 1-9 月发生额			2019 年度发生额			2018 年度发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	28, 823, 536. 82	6, 391, 770. 80	6, 391, 770. 80	34, 582, 680. 05	2, 275, 891. 62	2, 275, 891. 62	27, 379, 229. 49	-2, 714, 026. 40	-2, 714, 026. 40
石河子市祥瑞牧业有限责任公司	16, 929, 212. 99	2, 751, 030. 96	2, 751, 030. 96	18, 283, 179. 72	2, 397, 699. 36	2, 397, 699. 36	11, 576, 001. 13	-161, 786. 17	-161, 786. 17
石河子市三盈牧业有限责任公司	26, 465, 373. 71	5, 207, 785. 81	5, 207, 785. 81	30, 388, 247. 48	322, 830. 63	322, 830. 63	20, 100, 997. 36	-628, 778. 92	-628, 778. 92
石河子市西锦牧业有限责任公司	20, 020, 806. 05	3, 099, 337. 99	3, 099, 337. 99	25, 041, 178. 91	-3, 075, 383. 50	-3, 075, 383. 50	18, 162, 539. 84	-9, 734, 277. 29	-9, 734, 277. 29
石河子市梦园牧业有限责任公司	24, 427, 479. 94	4, 434, 597. 12	4, 434, 597. 12	29, 253, 658. 15	2, 770, 875. 00	2, 770, 875. 00	16, 504, 344. 58	-4, 391, 994. 86	-4, 391, 994. 86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司在经营过程中面临的各项金融风险，包括但不限于信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会授权公司管理层设计和实施风险管理目标和政策的有效执行。董事会通过月度财务报告分析判断风险管理执行的程序有效性和目标政策的合理性。

本公司的风险管理总体目标是在不过度影响公司竞争力、应变能力的情况下，制定尽可能低的风险管理策略，并加强对各种风险的监督，将风险控制在限定范围内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。定期公司通过对应收账款账龄分析以确信公司整体的信用风险在可控范围内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生的被动风险，包括外汇风险，利率风险和价格风险。

1. 利率风险

公司期末银行借款，会因中国人民银行基准利率的变化，给公司造成风险。

2. 外汇风险

本公司目前尚无进出口业务，未发生外币的货币性项目，因此汇率对本公司不会造成风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以支付现金或其他金融资产的方式结算业务时，发生的现金短缺风险。本公司受经济环境的影响，存在银行借款逾期的现象，公司现金流入存在较大的风险。

九、关联方关系及其交易

（一）本企业的子公司情况

详见附注“七、（一）在子公司中的权益”。

（二）本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
新疆天山军垦牧业有限责任公司	有限责任公司(国有独资)	新疆石河子市	王刚	30000 万元人民币	51.00	51.00	新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会

（三）本企业的其他关联方情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石河子国有资产经营（集团）有限公司	股东
石河子市新安镇双顺牧业有限公司	同一母公司
石河子嘉源牧业有限责任公司	同一母公司
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	同一母公司
石河子市振兴牧业有限责任公司	同一母公司
石河子市桃园牧业有限责任公司	同一母公司
石河子市红光牧业有限责任公司	同一母公司
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	同一母公司
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	同一母公司
新疆西部波尔多牧业有限责任公司	同一母公司
新疆西部牧业股份有限公司	高管关联
新疆石河子花园乳业有限公司	高管关联
新疆泉牲牧业有限责任公司	高管关联
新疆喀尔万食品科技有限公司	高管关联
石河子市天源食品科技有限责任公司	高管关联
新疆西牧乳业有限责任公司	高管关联
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心(有限公司)	高管关联
石河子天龙建设工程有限责任公司	石河子国资公司之子公司
新疆天筑建工集团有限公司	石河子国资公司之子公司
西部绿珠果蔬有限公司	石河子国资公司之子公司

（四）关联交易情况

关联方交易定价原则：公司对于同一母公司控股的关联方销售、采购按照商品销售、采购成本价进行交易；对于其他关联方的销售、采购按照市场公允价进行交易。

1. 出售商品情况

关联方	交易内容	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	销售牛只		13, 044, 454. 69	17, 797, 709. 81
石河子市红光牧业有限责任公司	销售牛只		3, 853, 723. 34	8, 554, 862. 31
石河子市振兴牧业有限责任公司	销售牛只		25, 360, 539. 04	3, 507, 278. 31
新疆西牧乳业有限责任公司	销售生鲜乳	41, 909, 878. 20	33, 198, 444. 22	13, 205, 242. 21
新疆石河子花园乳业有限公司	销售生鲜乳	64, 362, 027. 79	33, 383, 425. 71	30, 570, 712. 73
合　计		106, 271, 905. 99	108, 840, 587. 00	73, 635, 805. 37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 采购商品情况

关联方	交易内容	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
新疆泉牲牧业有限责任公司	采购饲料	114,249,687.69	125,872,205.20	64,375,343.00
新疆西牧乳业有限责任公司	采购奶粉	920,000.00		
新疆喀尔万食品科技有限责任公司	采购牛羊肉	112,426.84		
石河子市新安镇双顺牧业有限公司	采购牛只	8,031,952.36		4,933,000.00
	采购肉牛	82,093.35		
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	采购牛只			8,321,218.91
新疆天山军垦牧业有限责任公司	采购牛只		2,541,000.00	
西部绿珠果蔬有限公司	采购乳粉			360,000.00
合　计		123,396,160.24	128,413,205.20	77,989,561.91

3. 关联方租赁情况

① 天山广和成立后，原天山军垦管理人员均平移至天山广和，2020 年 6 月 1 日，天山广和与天山军垦签订租赁协议，天山军垦将其位于石河子北二路七号的办公用房（建筑面积：1,600 平方米）租借给天山广和，年租金为 46.72 万元整。2020 年确认租赁费 155,733.33 元。

② 双鹤牧业与双顺牧业于 2020 年 3 月 20 日签订《养殖场租赁合同》，双顺牧业将其位于 142 团的双顺牛场租赁给双鹤牧业作为养殖使用，租赁期 1 年，自 2020 年 3 月 20 日至 2021 年 3 月 19 日，年租金为 80 万元整。2020 年确认租赁费 426,666.67 元。

③ 双鹤牧业与天山军垦于 2020 年 9 月 5 日签订《养殖场租赁合同》，天山军垦将其所有的位于 141 团养殖场租赁给双鹤牧业作为养殖使用，租赁期 1 年，自 2020 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日，年租金为 110 万元整。2020 年确认租赁费 79,444.44 元。

（五）关联担保情况

（1）截止 2020 年 9 月 30 日，天山军垦为下属子公司提供担保的情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆天山军垦牧业有限责任公司	石河子市曙瑞牧业有限责任公司	2,500,000.00	2019-12-24	2020-12-24	否
新疆天山军垦牧业有限责任公司	石河子市梦园牧业有限责任公司	2,500,000.00	2019-12-24	2020-12-24	否
新疆天山军垦牧业有限责任公司	石河子市天盈牧业有限责任公司	2,500,000.00	2020-1-14	2021-1-14	否
新疆天山军垦牧业有限责任公司	石河子市三盈牧业有限责任公司	2,500,000.00	2020-1-14	2021-1-14	否
新疆天山军垦牧业有限责任公司	石河子市天锦牧业有限责任公司	2,500,000.00	2020-1-14	2021-1-14	否
新疆天山军垦牧业有限责任公司	石河子市泉旺牧业有限责任公司	2,500,000.00	2020-1-14	2021-1-14	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）截止2019年12月31日，天山军垦为下属子公司提供担保的情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆天山军垦牧业有限责任公司	石河子市曙瑞牧业有限责任公司	2,500,000.00	2019-12-24	2020-12-24	否
新疆天山军垦牧业有限责任公司	石河子市梦园牧业有限责任公司	2,500,000.00	2019-12-24	2020-12-24	否

（3）截止2018年12月31日，天山军垦为下属子公司提供担保的情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆天山军垦牧业有限责任公司	石河子市曙瑞牧业有限责任公司	6,000,000.00	2018-2-14	2019-2-13	否
新疆天山军垦牧业有限责任公司	石河子市阜瑞牧业有限责任公司	6,000,000.00	2018-2-14	2019-2-13	否
新疆天山军垦牧业有限责任公司	石河子市利群牧业有限责任公司	6,000,000.00	2018-2-14	2019-2-13	否
新疆天山军垦牧业有限责任公司	石河子市泉旺牧业有限责任公司	6,000,000.00	2018-2-14	2019-2-13	否

（六）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2018年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	2,289,663.24	114,483.16
应收账款	新疆喀尔万食品科技有限责任公司	15,480.00	839.25
应收账款	新疆石河子花园乳业有限公司	3,260,149.40	163,007.47
应收账款	新疆西牧乳业有限责任公司	4,681,316.78	239,035.60
其他应收款	新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心	679,687.50	33,984.38

续上表：

项目名称	关联方	2019年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	新疆西牧乳业有限责任公司	11,835,751.00	618,614.85
应收账款	新疆石河子花园乳业有限公司	2,987,946.23	180,655.61
应收账款	新疆喀尔万食品科技有限责任公司	15,480.00	1,330.50
其他应收款	新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心有限公司	679,687.50	67,968.75

续上表：

项目名称	关联方	2020年9月30日余额	
		账面余额	坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	2020年9月30日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	新疆西牧乳业有限责任公司	12,379,334.00	661,035.85
应收账款	新疆石河子花园乳业有限公司	9,096,720.67	454,836.03
应收账款	石河子市振兴牧业有限责任公司	424,641.90	21,232.10
应收账款	石河子市桃园牧业有限责任公司	75,488.38	3,774.42
应收账款	石河子市新安镇双顺牧业有限公司	34,083.70	1,704.19
应收账款	新疆喀尔万食品科技有限责任公司	15,225.00	4,176.00
其他应收款	新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心有限公司	679,687.50	203,906.25

2.应付项目

项目名称	关联方	2020年9月30日余额	2019年度余额	2018年度余额
应付账款	石河子市新安镇双顺牧业有限公司	8,285,174.83	7,858,508.16	7,858,508.16
应付账款	新疆喀尔万食品科技有限责任公司	87,652.80	50,100.10	50,100.10
应付账款	新疆泉牲牧业有限责任公司	70,417,314.41	31,655,499.96	1,202,406.30
应付账款	石河子市振兴牧业有限责任公司		338,220.60	
应付账款	石河子天龙建设工程有限责任公司	766,233.07	766,233.07	1,042,528.15
应付账款	新疆石河子天筑建设(集团)有限责任公司	4,271,657.44	6,968,458.00	7,180,884.31
应付账款	西部绿珠果蔬有限公司	5,433,840.00	5,433,840.00	6,249,420.00
其他应付款	新疆天山军垦牧业有限责任公司	83,841,176.17	471,536,153.80	513,834,665.08
其他应付款	新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心	72,195.91	72,195.91	72,195.91

十、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司子公司土地已经与土地管理部门签订国有土地转让协议，并已缴纳土地出让金，具体情况详见下表：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	子公司名称	土地出让金	缴纳日期
1	石河子市阜瑞牧业有限责任公司	1,940,947.85	2020年12月14日
2	石河子市天盈牧业有限责任公司	900,000.00	2020年12月14日
3	石河子市曙瑞牧业有限责任公司	900,000.00	2020年12月14日
4	石河子市祥瑞牧业有限责任公司	420,872.25	2020年12月14日
5	石河子市三盈牧业有限责任公司	1,033,045.00	2020年12月14日
6	石河子市天锦牧业有限责任公司	1,525,248.45	2020年12月14日
7	石河子市泉旺牧业有限责任公司	1,044,910.35	2020年12月14日
8	石河子市利群牧业有限责任公司	897,914.50	2020年12月14日
9	石河子市西锦牧业有限责任公司	1,331,933.00	2020年12月14日
10	石河子市梦园牧业有限责任公司	920,939.45	2020年12月14日
11	石河子市东润牧业有限责任公司	1,161,827.40	2020年12月14日
12	新疆双鹤牧业有限公司	1,261,622.25	2020年12月14日
	合　计	13,339,260.50	

十四、母公司会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

（一）　其他应收款

项　　目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	205,129,906.83		
合　计	205,129,906.83		

1. 其他应收款

（1）按账龄分类列示

项　　目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
1年以内	205,133,416.50		
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合　计	205,133,416.50		
减：其他应收款坏账准备	3,509.67		
账面价值	205,129,906.83		

（2）按款项性质分类列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
备用金			
保证金及押金			
资金往来	70,193.44		
内部单位往来	205,063,223.06		
政府补助			
合　计	205,133,416.50		

（3）按坏账准备计提方法分类列示

种类	2020年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	205,133,416.50	100.00	3,509.67	0.00	205,129,906.83
其中：内部单位往来	205,063,223.06	99.97			205,063,223.06
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	70,193.44	0.03	3,509.67	5.00	66,683.77
合　计	205,133,416.50	100.00	3,509.67	0.00	205,129,906.83

（4）坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年年末余额				
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,509.67			3,509.67
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年9月末余额	3,509.67			3,509.67

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

（1）2020年9月30日余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
石河子市三盈牧业有限责任公司	母公司之控股子公司	43,991,854.42	1年以内	21.45	往来款
石河子市祥瑞牧业有限责任公司	母公司之控股子公司	38,354,544.55	1年以内	18.70	往来款
石河子市梦园牧业有限责任公司	母公司之控股子公司	35,446,055.45	1年以内	17.28	往来款
石河子市西锦牧业有限责任公司	母公司之控股子公司	33,457,283.70	1年以内	16.31	往来款
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	母公司之控股子公司	28,257,518.55	1年以内	13.78	往来款
合　计		179,507,256.67		87.51	

（二）长期股权投资

项　目	2020年9月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	546,599,644.99		546,599,644.99
对联营、合营企业投资			
合　计	546,599,644.99		546,599,644.99

1.对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石河子市阜瑞牧业有限责任公司		88,928,249.59		88,928,249.59		
石河子市天盈牧业有限责任公司		57,280,162.98		57,280,162.98		
石河子市曙瑞牧业有限责任公司		17,385,002.50		17,385,002.50		
石河子市祥瑞牧业有限责任公司						
石河子市三盈牧业有限责任公司		3,623,526.54		3,623,526.54		
石河子市天锦牧业有限责任公司		92,527,884.88		92,527,884.88		
石河子市泉旺牧业有限责任公司		59,515,162.99		59,515,162.99		
石河子市利群牧业有限责任公司		61,295,309.55		61,295,309.55		
石河子市西锦牧业有限责任公司		17,606,737.09		17,606,737.09		
石河子市梦园牧业有限责任公司		16,044,256.45		16,044,256.45		
石河子市东润牧业有限责任公司		55,945,644.82		55,945,644.82		
新疆双鹤牧业有限公司		76,447,707.60		76,447,707.60		
合　计		546,599,644.99		546,599,644.99		

十五、补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）非经常性损益明细表

项目	2020 年 9 月 30 日金额	2019 年度金额	2018 年度金额
非流动资产处置损益	-13,720,390.44	-15,899,566.05	-31,623,643.33
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,160,856.14	4,279,338.32	7,419,755.81
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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	1,253,306.05	323,575.84	1,359,431.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-9,306,228.25	-11,296,651.89	-22,844,456.01
所得税影响额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020年9月30日金额	2019年度金额	2018年度金额
少数股东损益影响额	-169,717.60	823,170.42	14,222.13
合　计	-9,475,945.85	-10,473,481.47	-22,830,233.88

石河子市天山广和牧业有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

姓　　名
Full name　　唐志荣

性　　别
Sex　　男

出生日期
Date of birth　　1975-06-01

工作单位
Working unit　　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所

身份证号码
Identity card No.　　612124197506014578

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate　　610100471435

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　　陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　　2008 年 12 月 31 日

2020 年 6 月 22 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

青岛中惠会计师事务所有限公司

2015年10月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天津中联[illegible]

2015年10月26日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天津[illegible]分所

2017年9月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

新疆分所

2017年[illegible]月[illegible]日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2016年02月27日

证书编号：370200290014
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 04 月 15 日
Date of Issuance

姓名
Full name 刘聪聪

性别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1989-12-19

工作单位
Working unit 青岛中惠会计师事务所有限公

身份证号码
Identity card No. 370282198912195628

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

青岛中惠会计师事务所有限公司

年 月 日

统一社会信用代码

91610136073401 69X2

营业执照

（副 本）(10-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期　2013年06月28日

类　　型　特殊普通合伙企业

合伙期限　长期

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦　曹爱民）

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围　许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）

登记机关

2020 年 11 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址 http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：0006585

会计师事务所

执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000379

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31 发证时间：二〇一一年十月 二十九日

证书有效期至：二〇二一年十月 二十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不动产权证书

-上-

BDCQZ

بۇ گۇۋاهنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ نەرسە ھوقۇقى قانۇنى» قاتارلىق قانۇن-نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارىنىڭ قانۇنلۇق ھوقۇق-مەنپەئەتىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارى تىزىملاشقا ئىلتماس قىلغان مۇشۇ گۇۋاهنامىدا كۆرسىتىلگەن كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى تەكشۈرۈلۈپ تىزىملىنىپ تارقىتىپ بېرىلدى.

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

تىزىملىغۇچى ئورۇن (تامغا)

登记机构（章）

2021 年 2 月 日

جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى تەبىئىي بايلىق مىنىسترلىقى نازارەت قىلىپ تۈزدى

中华人民共和国自然资源部监制

نومۇرلۇق

编号№ 65908068303

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

نومۇرلۇق - كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى _____ ( ) _____

新 (2021) 石河子市 不动产权第 0003164 号

ھوقۇق ئىگىسى 权 利 人	石河子市天锦牧业有限责任公司
ئورتاقلىق ئەھۋالى 共有情况	单独所有
جايلىشىش 坐 落	144团9连
كۆچمەس مۇلۇكنىڭ بىرلىك نومۇرى 不动产单元号	654223 648009 GN00030 W00000000
ھوقۇق تىپى 权利类型	国有农用地使用权
ھوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئىشلىتىلىشى 用 途	设施农用地
كۆلىمى 面 积	80000.0㎡
ئىشلىتىش مۇددىتى 使用期限	2020年12月25日起2040年12月24日止
ھوقۇق، باشقا ئەھۋاللار 权利其他状况	

قوشۇمچە خاتىرە

附 记

业务编号：2021007164
养殖场

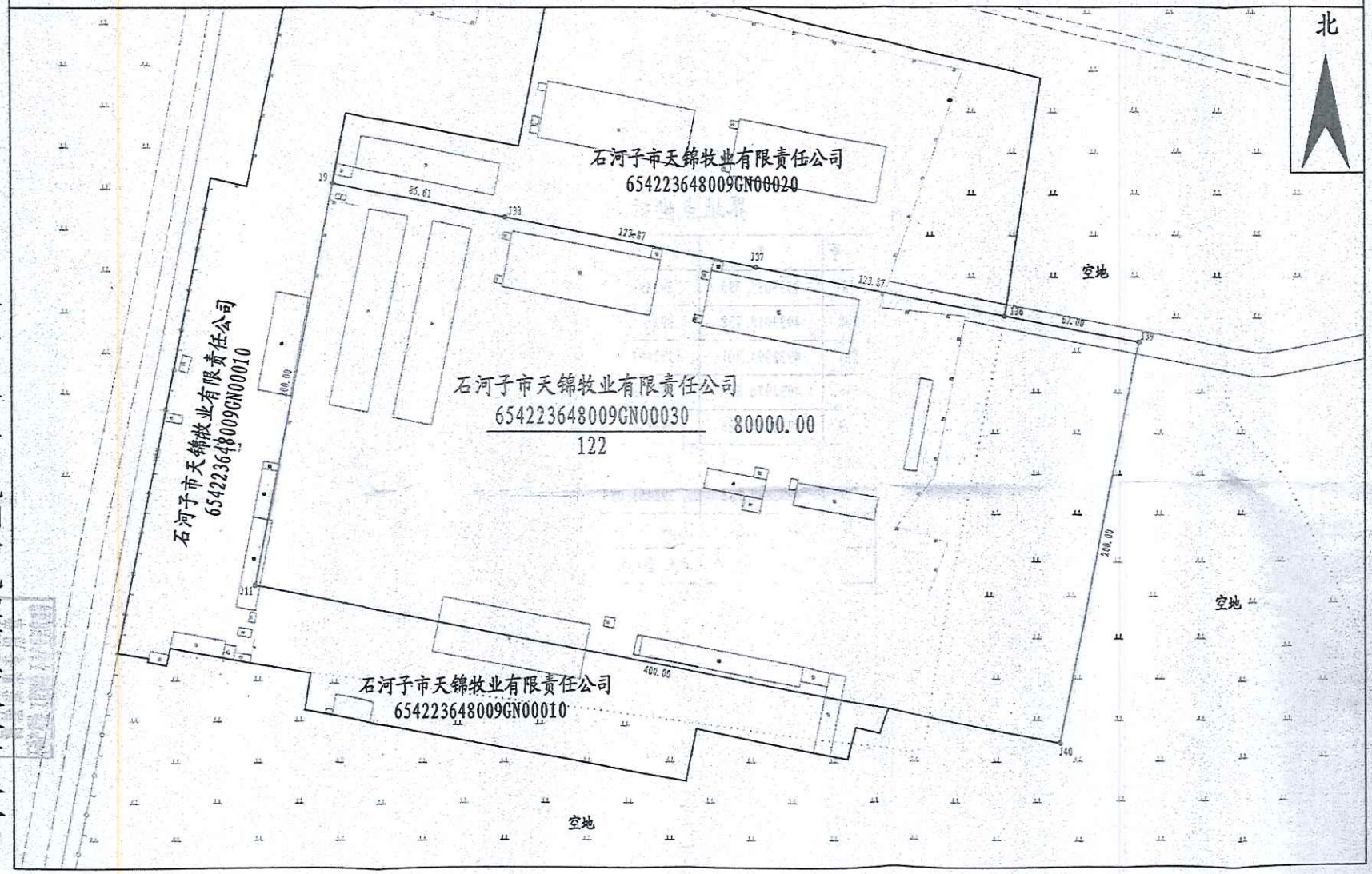
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宗 地 图

单位：m.m²

宗地编号：654223648009GN00030　　权利人：石河子市天锦牧业有限责任公司

地籍图号：33.00-92.00、33.00-92.50、32.50-92.00、32.50-92.50　　宗地面积：80000.00



石河子市精准启航测绘地理信息服务有限公司

绘图日期：2020年1月13日　　1:2000　　绘图员：宋亚军

审核日期：2020年1月13日　　审核员：高斌

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不动产权证书

BDCQZ

بۇ گۇۋاهنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ نەرسە ھوقۇقى قانۇنى» قاتارلىق قانۇن-نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارىنىڭ قانۇنلۇق ھوقۇق-مەنپەئەتىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارى تىزىملاشقا ئىلتماس قىلغان مۇشۇ گۇۋاهنامىدا كۆرسىتىلگەن كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى تەكشۈرۈلۈپ تىزىملىنىپ تارقىتىپ بېرىلدى.

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

تىزىملىغۇچى ئورۇن (تامغا)

登记机构（章）

2021 يىل 1 ئاينىڭ 28 كۈنى

2021 年 1 月 28 日

جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى تەبىئىي بايلىق مىنىسترلىقى نازارەت قىلىپ توزدى

中华人民共和国自然资源部监制

نومۇرلۇق

编号№ 65908068304

نومۇرلۇق - كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى _____ ( )_____

新_____(2021)石河子市_____不动产权第0002817号

ھوقۇق ئىگىسى 权 利 人	石河子市梦园牧业有限责任公司
ئورتاقلىق ئەھۋالى 共有情况	单独所有
جايلىشىشى 坐 落	150团9连
كۆچمەس مۇلۇكنىڭ بىرلىك نومۇرى 不动产单元号	652324 653008 GN00020 W00000000
ھوقۇق تىپى 权利类型	国有农用地使用权
ھوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئىشلىتىلىشى 用 途	设施农用地
كۆلىمى 面 积	8323.51㎡
ئىشلىتىش مۇددىتى 使用期限	2020年12月14日起2040年12月13日止
ھوقۇق، باشقا ئەھۋاللار 权利其他状况	

قوشۇمچە خاتىرە

附 记

业务编号：2021006133
养殖场化粪池

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宗地图

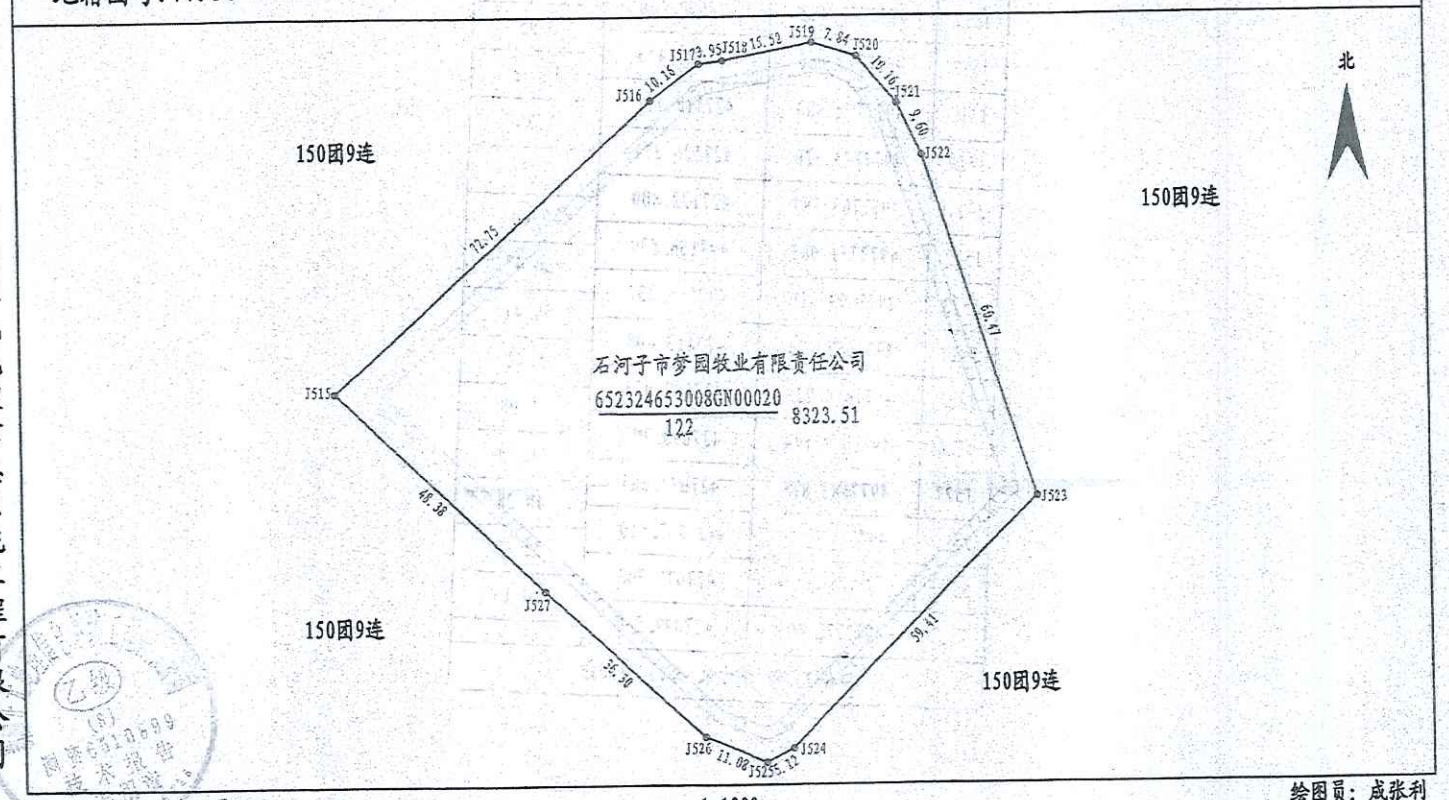
单位:m.㎡

宗地编号:652324653008GN00020

地籍图号:77.50-27.00

权利人:石河子市梦园牧业有限责任公司

宗地面积:8323.51



新疆正元地理信息系统工程有限公司

绘图日期:2021年01月11日

审核日期:2021年01月11日

1:1000

绘图员:成张利

审核员:余莹莹

不动产权证书

GDCQZ

بۇ گۇۋاهنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ نەرسە ھوقۇقى قانۇنى» قاتارلىق قانۇن-نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارىنىڭ قانۇنلۇق ھوقۇق-مەنپەئەتىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارى تىزىملاشقا ئىلتماس قىلغان مۇشۇ گۇۋاهنامىدا كۆرسىتىلگەن كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى تەكشۈرۈلۈپ تىزىملىنىپ تارقىتىپ بېرىلدى.

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

تىزىملاش قۇرۇلۇمى (تامغا)

登记机构（章）

2021 年 1 月 27 日

جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى تەبىئىي بايلىق مىنىستىرلىقى نازارەت قىلىپ توزدى

中华人民共和国自然资源部监制

نومۇرلۇق

编号№ 65908073258

نومۇرلۇق - كۆچمەس مۇلۈك ھوقۇقى _____ ( ) _____

新 (2021) 石河子市 不动产权第 0002738 号

ھوقۇق ئىگىسى 权 利 人	石河子市三盈牧业有限责任公司
ئورتاقلىق ئەھۋالى 共有情况	单独所有
جايلىشىشى 坐 落	第八师141团2连
كۆچمەس مۇلۈكنىڭ بىرلىك نومۇرى 不动产单元号	654223 645601 GN00010 W00000000
ھوقۇق تىپى 权利类型	国有农用地使用权
ھوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئىشلىتىلىشى 用 途	设施农用地
كۆلىمى 面 积	206609.0㎡
ئىشلىتىش مۇددىتى 使用期限	2020年12月14日起2040年12月13日止
ھوقۇق، باشقا ئەھۋاللار 权利其他状况	

قوشۇمچە خاتىرە

附 记

业务编号：2021005163
奶牛养殖场

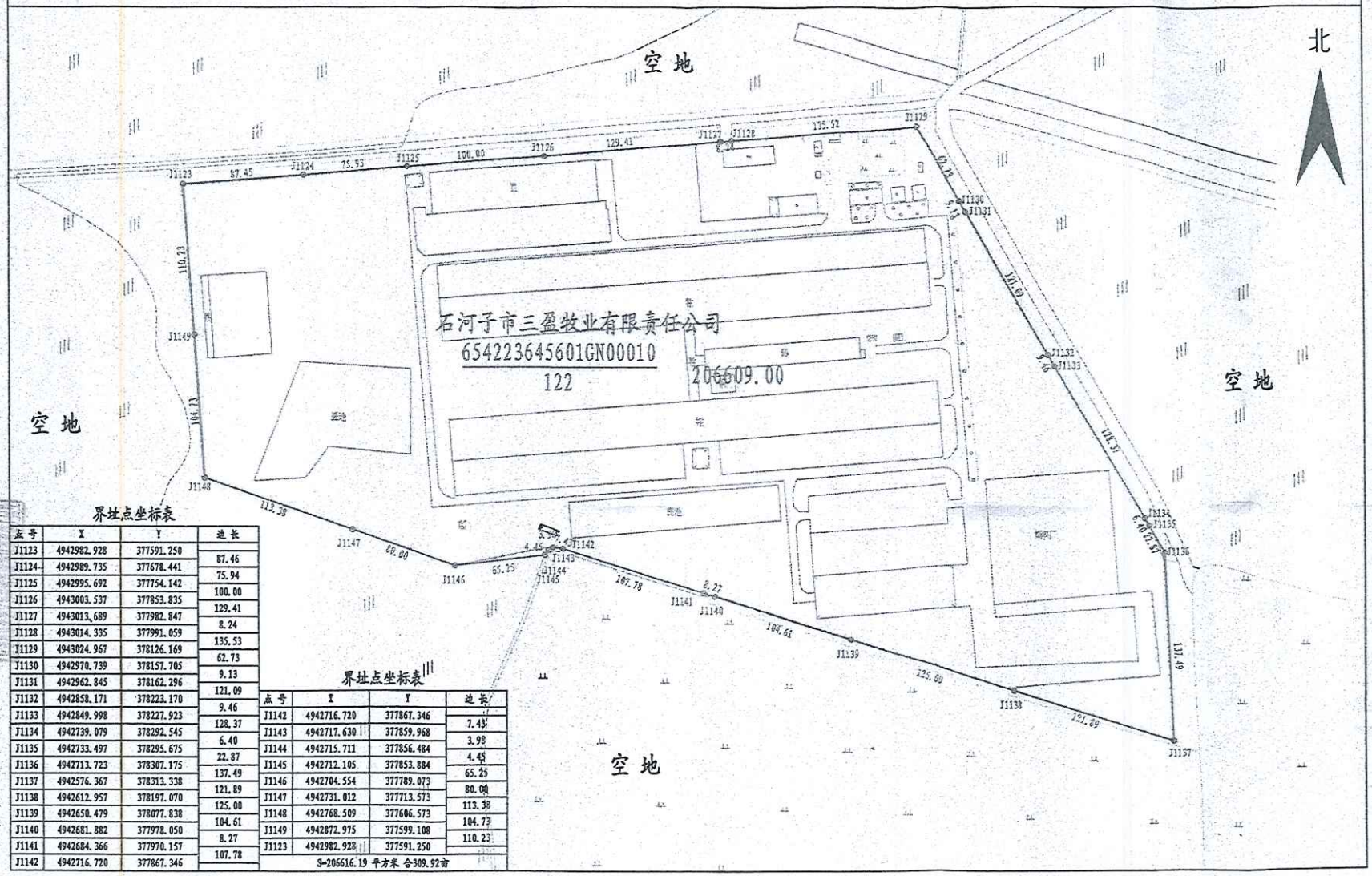
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宗地图

单位：m.m²

宗地编号：654223645601GN00010　　权利人：石河子市三盈牧业有限责任公司

地籍图号：43.00-77.50、43.00-78.00、42.50-77.50、42.50-78.00　　宗地面积：206609.00



界址点坐标表

点号	X	Y	边长
J1123	4942982.928	377591.250	87.46
J1124	4942989.735	377678.441	75.94
J1125	4942995.692	377754.142	100.00
J1126	4943003.537	377853.835	129.41
J1127	4943013.689	377982.847	8.24
J1128	4943014.335	377991.059	135.53
J1129	4943024.967	378126.169	62.73
J1130	4942970.739	378157.705	9.13
J1131	4942962.845	378162.296	121.09
J1132	4942858.171	378223.170	9.46
J1133	4942849.998	378227.923	128.37
J1134	4942739.079	378292.545	6.40
J1135	4942733.497	378295.675	22.87
J1136	4942713.723	378307.175	137.49
J1137	4942576.367	378313.338	121.89
J1138	4942612.957	378197.070	125.00
J1139	4942650.479	378077.838	104.61
J1140	4942681.882	377978.050	8.27
J1141	4942684.366	377970.157	107.78
J1142	4942716.720	377867.346	

界址点坐标表

点号	X	Y	边长
J1142	4942716.720	377867.346	7.43
J1143	4942717.630	377859.968	3.98
J1144	4942715.711	377856.484	4.45
J1145	4942712.105	377853.884	65.25
J1146	4942704.554	377789.073	80.00
J1147	4942731.012	377713.573	113.38
J1148	4942768.509	377606.573	104.73
J1149	4942872.975	377599.108	110.23
J1123	4942982.928	377591.250	

S=206616.19 平方米 合309.92亩

石河子市精准启航测绘地理信息服务有限公司

绘图日期：2021年1月11日　　1:3000　　绘图员：宋亚龙

审核日期：　　审核员：高　斌

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不动产权证书

BDCQZ

بۇ گۇۋاهنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ نەرسە ھوقۇقى قانۇنى» قاتارلىق قانۇن-نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارىنىڭ قانۇنلۇق ھوقۇق-مەنپەئەتىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارى تىزىملاشقا ئىلتماس قىلغان مۇشۇ گۇۋاهنامىدا كۆرسىتىلگەن كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى تەكشۈرۈلۈپ تىزىملىنىپ تارقىتىپ بېرىلدى.

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

تىزىملىغان تورۇن (تاۋىغا)

登记机构 (章)

ئىيلى-ئايىنىڭ-كۈنى

2021 年 2 月 3 日

جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى تەبىئىي بايلىق مىنىسترلىقى نازارەت قىلىپ تۈزدى

中华人民共和国自然资源部监制

نومۇرلۇق

编号№ 65908066850

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

نومۇرلۇق - كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى _____ ( )_____

新 (2021) 石河子市 不动产权第 0003162 号

ھوقۇق ئىگىسى 权 利 人	石河子市祥瑞牧业有限责任公司
ئورتاقلىق ئەھۋالى 共有情况	单独所有
جايلاشىشى 坐 落	第八师136团9连
كۆچمەس مۇلۇكنىڭ بىرلىك نومۇرى 不动产单元号	650203 644009 GN00010 W00000000
ھوقۇق تىپى 权利类型	国有农用地使用权
ھوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئىشلىتىلىشى 用 途	设施农用地
كۆلىمى 面 积	84174.45㎡
ئىشلىتىش مۇددىتى 使用期限	2020年12月25日起2040年12月24日止
ھوقۇق، باشقا ئەھۋاللار 权利其他状况	

قوشۇمچە خاتىرە
附 记

业务编号：2021007261
养殖场

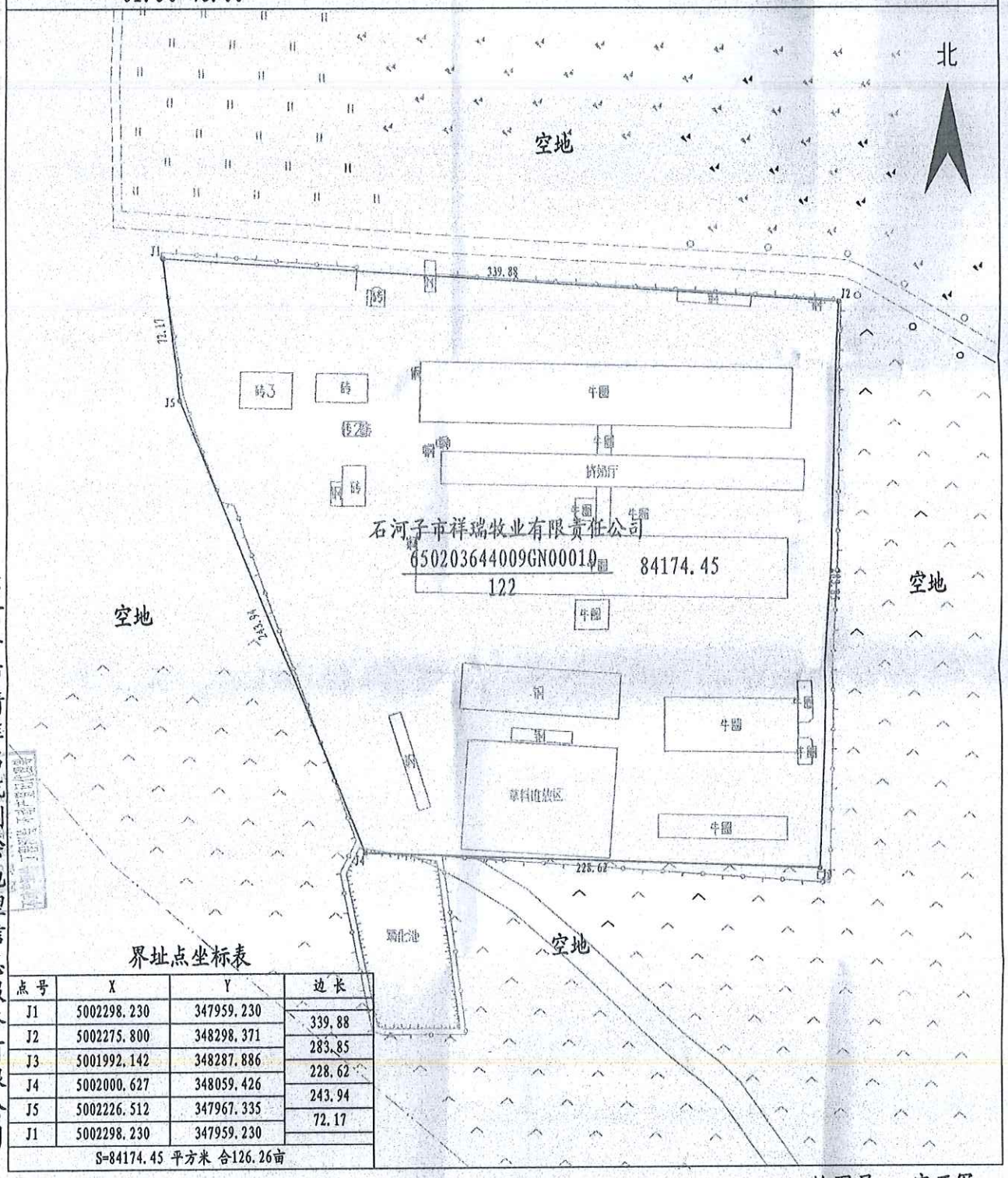
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宗 地 图

单位：m.m²

宗地编号：650203644009GN00010　　权利人：石河子市祥瑞牧业有限责任公司

地籍图号：02.00-47.50 02.00-48.00 01.50-48.00　　宗地面积：84174.45



界址点坐标表

点号	X	Y	边长
J1	5002298.230	347959.230	
J2	5002275.800	348298.371	339.88
J3	5001992.142	348287.886	283.85
J4	5002000.627	348059.426	228.62
J5	5002226.512	347967.335	243.94
J1	5002298.230	347959.230	72.17
S=84174.45 平方米 合126.26亩			

石河子市精准启航测绘地理信息服务有限公司

绘图日期：2021年1月11日　　1:2000　　绘图员：宋亚军

审核日期：　　审核员：高斌

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不动产权证书

RDCQZ

بۇ گۇۋاهنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ نەرسە ھوقۇقى قانۇنى» قاتارلىق قانۇن-نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارىنىڭ قانۇنلۇق ھوقۇق-مەنپەئەتىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارى تىزىملاشقا ئىلتماس قىلغان مۇشۇ گۇۋاهنامىدا كۆرسىتىلگەن كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى تەكشۈرۈلۈپ تىزىملىنىپ تارقىتىپ بېرىلدى.

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

تىزىملىغان كورون (تامغا)

登记机构（章）

2021 يىلى 2 ئاينىڭ 4 كۈنى

2021 年 2 月 4 日

جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى تەبىئىي بايلىق مىنىسترلىقى نازارەت قىلىپ تۇزدى

中华人民共和国自然资源部监制

نومۇرلۇق

编号№ 65908068302

نومۇرلۇق - كۆچمەس مۇلۇك هوقۇقى _____ ( ) _____

新 (2021) 石河子市 不动产权第 0003503 号

هوقۇق ئىگىسى 权 利 人	石河子市天盈牧业有限责任公司
ئورتاقلىق ئەھۋالى 共有情况	单独所有
جايلىشىشى 坐 落	第八师133团23连
كۆچمەس مۇلۇكنىڭ بىرلىك نومۇرى 不动产单元号	654223 642023 GN00010 W00000000
هوقۇق تىپى 权利类型	国有农用地使用权
هوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئىشلىتىلىشى 用 途	设施农用地
كۆلىمى 面 积	180000.0㎡
ئىشلىتىش مۇددىتى 使用期限	2020年12月14日起2040年12月13日止
هوقۇق، باشقا ئەھۋاللار 权利其他状况	

قوشۇمچە خاتىرە

附 记

业务编号：2021007414
奶牛（母牛）饲养

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

قوشۇمچە خەرىتە بېتى

附 图 页

宗 地 图

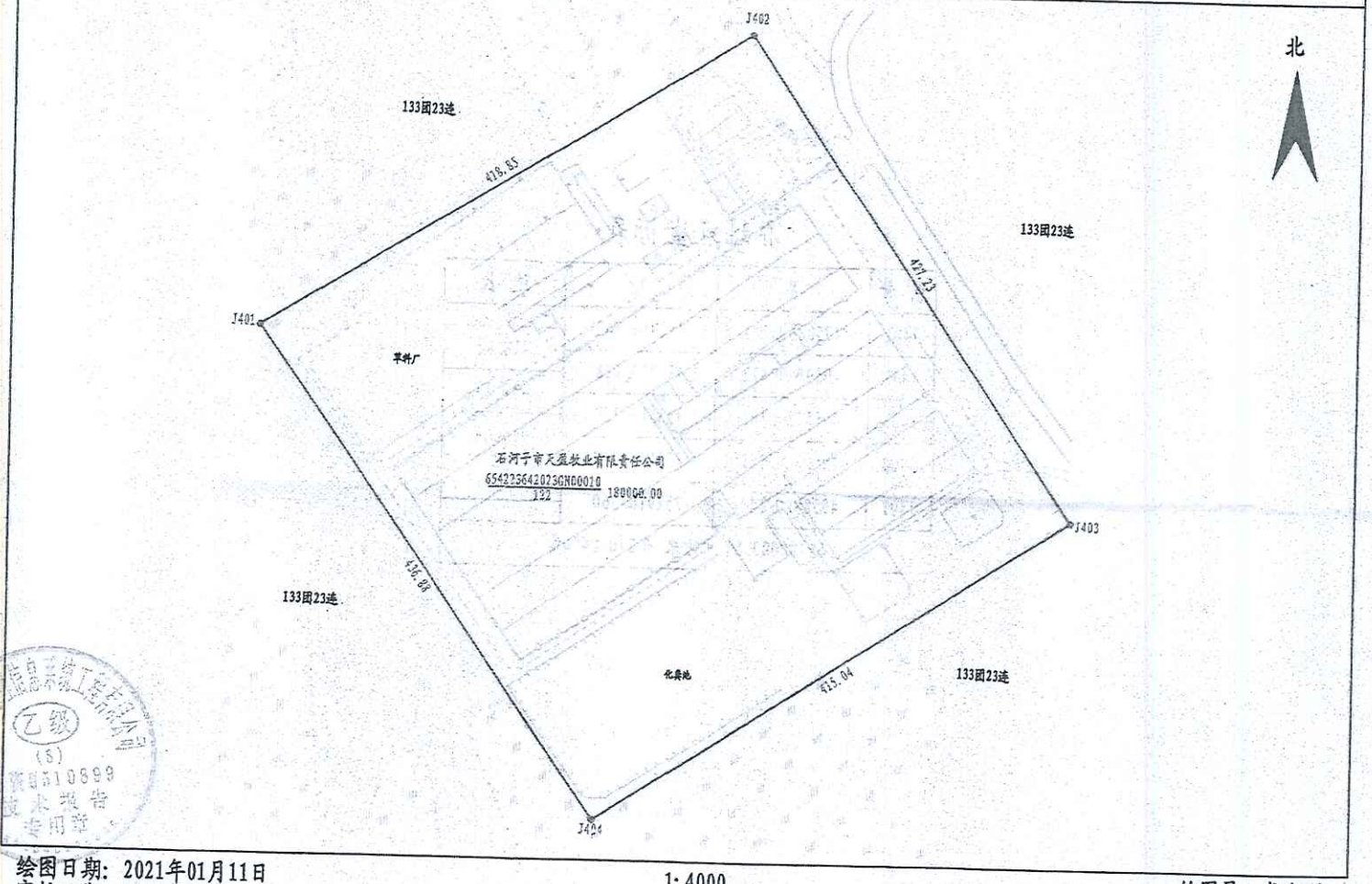
宗地编号：654223642023GN00010

地籍图号：58.00-90.00、56.00-90.00

单位：m.m²

权利人：石河子市天盈牧业有限责任公司

面 积：180000.00



新疆正元地理信息系统工程有限公司

乙级 (S) 测绘资质证书 专用章

绘图日期：2021年01月11日

审核日期：2021年01月11日

1:4000

绘图员：成张利

审核员：余莹莹

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不动产权证书

BDCQZ

بۇ گۇۋاهنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ نەرسە ھوقۇقى قانۇنى» قاتارلىق قانۇن-نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارىنىڭ قانۇنلۇق ھوقۇق-مەنپەئەتىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارى تىزىملاشقا ئىلتماس قىلغان مۇشۇ گۇۋاهنامىدا كۆرسىتىلگەن كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى تەكشۈرۈلۈپ تىزىملىنىپ تارقىتىپ بېرىلدى.

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

تىزىملىغۇچى ئورۇن (تامغا)

登记机构（章）

2021 年 2 月 4 日

جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى تەبىئىي بايلىق مىنىسترلىقى نازارەت قىلىپ تۈزدى

中华人民共和国自然资源部监制

نومۇرلۇق

编号№ 65908066849

نومۇرلۇق - كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى _____ ( ) _____

新 (2021) 石河子市 不动产权第 0003502 号

ھوقۇق ئىگىسى 权 利 人	石河子市利群牧业有限责任公司
ئورتاقلىق ئەھۋالى 共有情况	单独所有
جايلىشىشى 坐 落	第八师147团1连
كۆچمەس مۇلۇكنىڭ بىرلىك نومۇرى 不动产单元号	652324 650001 GN00010 W00000000
ھوقۇق تىپى 权利类型	国有农用地使用权
ھوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئىشلىتىلىشى 用 途	设施农用地
كۆلىمى 面 积	179582.9㎡
ئىشلىتىش مۇددىتى 使用期限	2020年12月14日起2040年12月13日止
ھوقۇق، باشقا ئەھۋاللار 权利其他状况	

قوشۇمچە خاتىرە

附 记

业务编号：2021007487
养殖场

宗地图

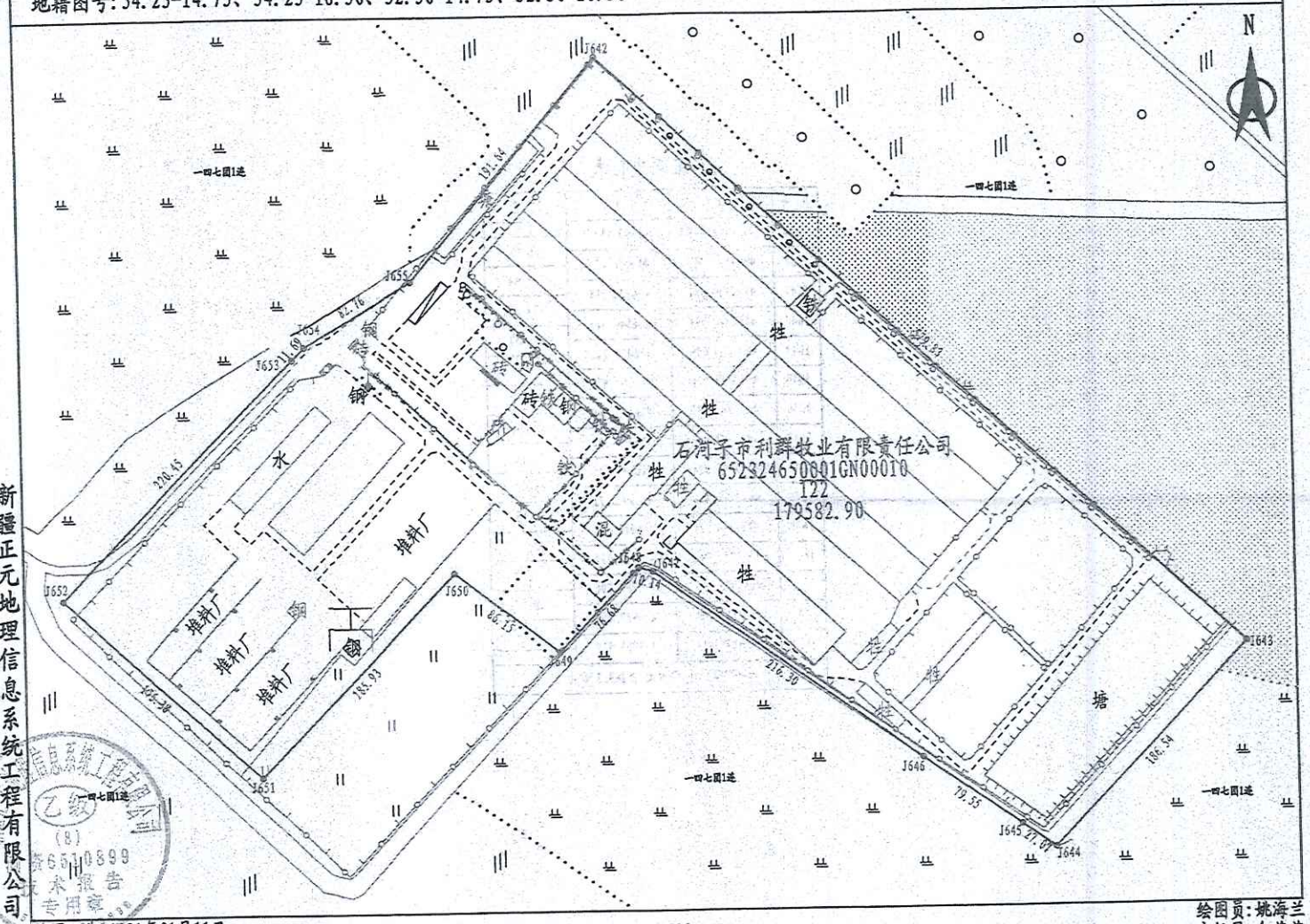
单位：m

宗地编号：652324650001GN00010

权利人：石河子市利群牧业有限责任公司

地籍图号：54.25-14.75、54.25-16.50、52.50-14.75、52.50-16.50

宗地面积：179582.90



绘图日期：2021年01月11日

审核日期：2021年01月11日

1:3500

绘图员：姚海兰

审核员：余莹莹

新疆正元地理信息系统工程有限公司

乙级 (8) 第65110899 技术报告专用章

不动产权证书

BDCQZ

بۇ گۇۋاهنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ نەرسە ھوقۇقى قانۇنى» قاتارلىق قانۇن-نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارىنىڭ قانۇنلۇق ھوقۇق-مەنپەئەتىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارى تىزىملاشقا ئىلتماس قىلغان مۇشۇ گۇۋاهنامىدا كۆرسىتىلگەن كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى تەكشۈرۈلۈپ تىزىملىنىپ تارقىتىپ بېرىلدى.

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

تىزىمغا ئالغۇچى (تامغا)

登记机构（章）

2021 年 月 28 日

جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى تەبىئىي بايلىق مىنىسترلىقى نازارەت قىلىپ تۇزدى

中华人民共和国自然资源部监制

نومۇرلۇق

编号№ 65908073259

نومۇرلۇق - كۆچمەس مۇلۇك هوقۇقى _____ ( ) _____

新 (2021) 石河子市 不动产权第 0002739 号

هوقۇق ئىگىسى 权 利 人	新疆双鹤牧业有限公司
ئورتاقلىق ئەھۋالى 共有情况	单独所有
جايلىشىشى 坐 落	一四二团30连
كۆچمەس مۇلۇكنىڭ بىرلىك نومۇرى 不动产单元号	654223 646028 GN00010 W00000000
هوقۇق تىپى 权利类型	国有农用地使用权
هوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئىشلىتىلىشى 用 途	设施农用地
كۆلىمى 面 积	252324. 45m²
ئىشلىتىش مۇددىتى 使用期限	2020年12月14日起2040年12月13日止
هوقۇق، باشقا ئەھۋاللار 权利其他状况	

قوشۇمچە خاتىرە

附 记

业务编号：2021005347
奶牛养殖场

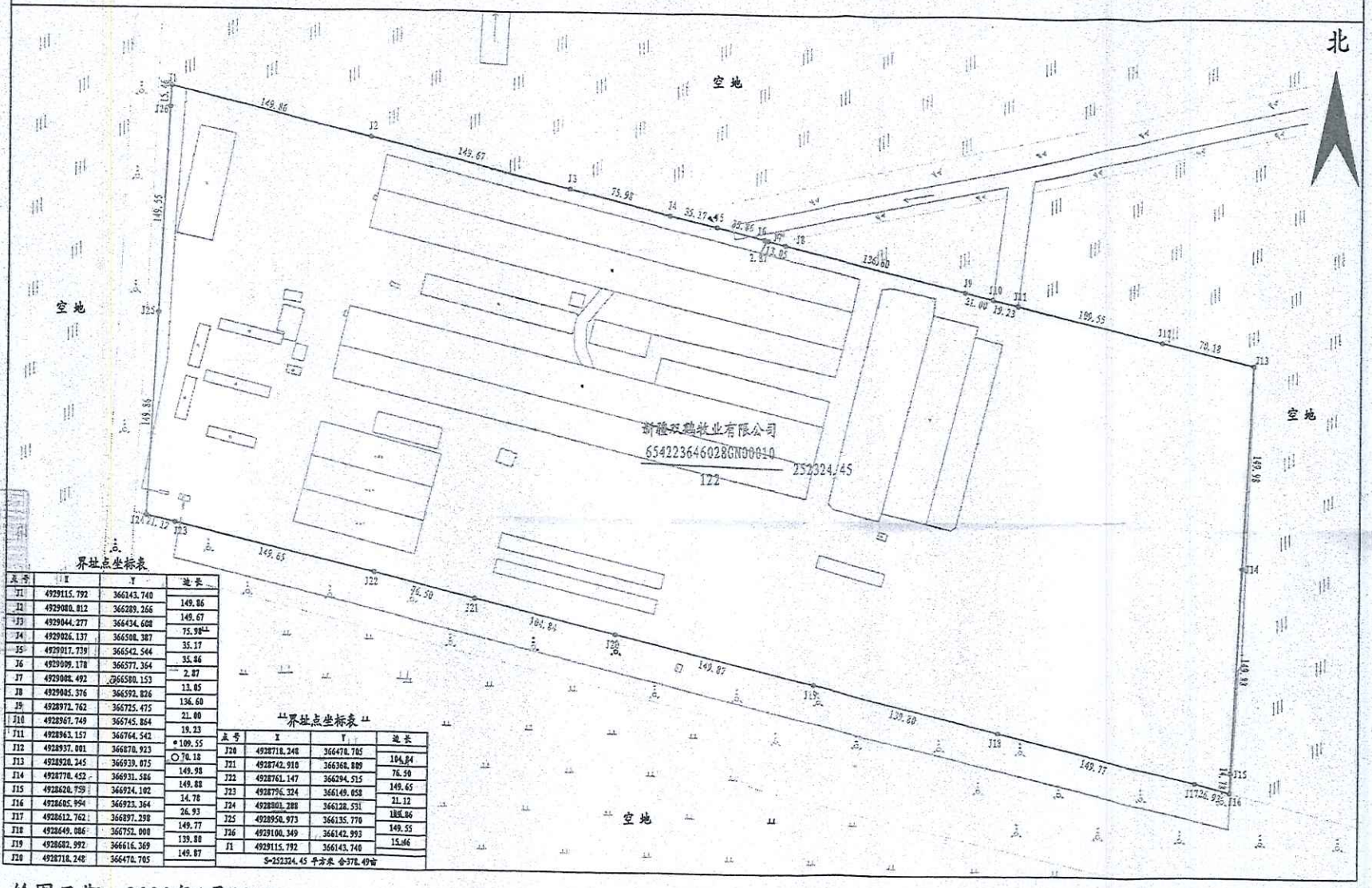
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宗 地 图

单位：m^2

宗地编号：654223646028GN00010　　权利人：新疆双鹤牧业有限公司

地籍图号：29.00-66.00 29.00-66.50 28.50-66.00 28.50-66.50　　宗地面积：252324.45



界址点坐标表

点号	X	Y	边长
J1	4929115.792	366143.740	149.86
J2	4929080.812	366289.266	149.67
J3	4929044.277	366434.608	75.98
J4	4929026.137	366508.387	35.17
J5	4929017.739	366542.544	35.86
J6	4929009.178	366577.364	2.87
J7	4929008.492	366580.153	13.05
J8	4929005.376	366592.826	136.60
J9	4928972.762	366725.475	21.00
J10	4928967.749	366745.864	19.23
J11	4928963.157	366764.542	●109.55
J12	4928937.001	366870.923	○70.18
J13	4928920.245	366939.075	149.98
J14	4928770.452	366931.586	149.88
J15	4928620.759	366924.102	14.78
J16	4928605.994	366923.364	26.93
J17	4928612.762	366897.298	149.77
J18	4928649.086	366752.000	139.80
J19	4928682.992	366616.369	149.87
J20	4928718.248	366470.705	

界址点坐标表

点号	X	Y	边长
J20	4928718.248	366470.705	104.84
J21	4928742.910	366368.889	76.50
J22	4928761.147	366294.515	149.65
J23	4928796.324	366149.058	21.12
J24	4928801.288	366128.531	185.86
J25	4928950.973	366135.770	149.55
J26	4929100.349	366142.993	15.46
J1	4929115.792	366143.740	

S=252324.45 平方米 合378.49亩

石河子市精准启航测绘地理信息服务有限公司

绘图日期：2020年1月13日　　1:3000　　绘图员：贾朋飞

审核日期：2020年1月13日　　审核员：杨旭安

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不动产权证书

BDCQZ

بۇ گۇۋاهنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ نەرسە ھوقۇقى قانۇنى» قاتارلىق قانۇن-نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارىنىڭ قانۇنلۇق ھوقۇق-مەنپەئەتىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارى تىزىملاشقا ئىلتىماس قىلغان مۇشۇ گۇۋاهنامىدا كۆرسىتىلگەن كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى تەكشۈرۈلۈپ تىزىملىنىپ تارقىتىپ بېرىلدى.

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

تىزىملىغان ئورۇن (تامغا)

登记机构（章）

2021 年 2 月 3 日

جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى تەبىئىي بايلىق مىنىسترلىقى نازارەت قىلىپ توزدى

中华人民共和国自然资源部监制

نومۇرلۇق

编号№ 65908066848

نومۇرلۇق - كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى _____ ( )_____

新 (2021) 石河子市 不动产权第 0003163 号

ھوقۇق ئىگىسى 权 利 人	石河子市天锦牧业有限责任公司
ئورتاقلىق ئەھۋالى 共有情况	单独所有
جايلىشىشى 坐 落	144团9连
كۆچمەس مۇلۇكنىڭ بىرلىك نومۇرى 不动产单元号	654223 648009 GN00020 W00000000
ھوقۇق تىپى 权利类型	国有农用地使用权
ھوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئىشلىتىلىشى 用 途	设施农用地
كۆلىمى 面 积	32743.08㎡
ئىشلىتىش مۇددىتى 使用期限	2020年12月25日起2040年12月24日止
ھوقۇق، باشقا ئەھۋاللار 权利其他状况	

قوشۇمچە خاتىرە

附 记

业务编号：2021007231
养殖场

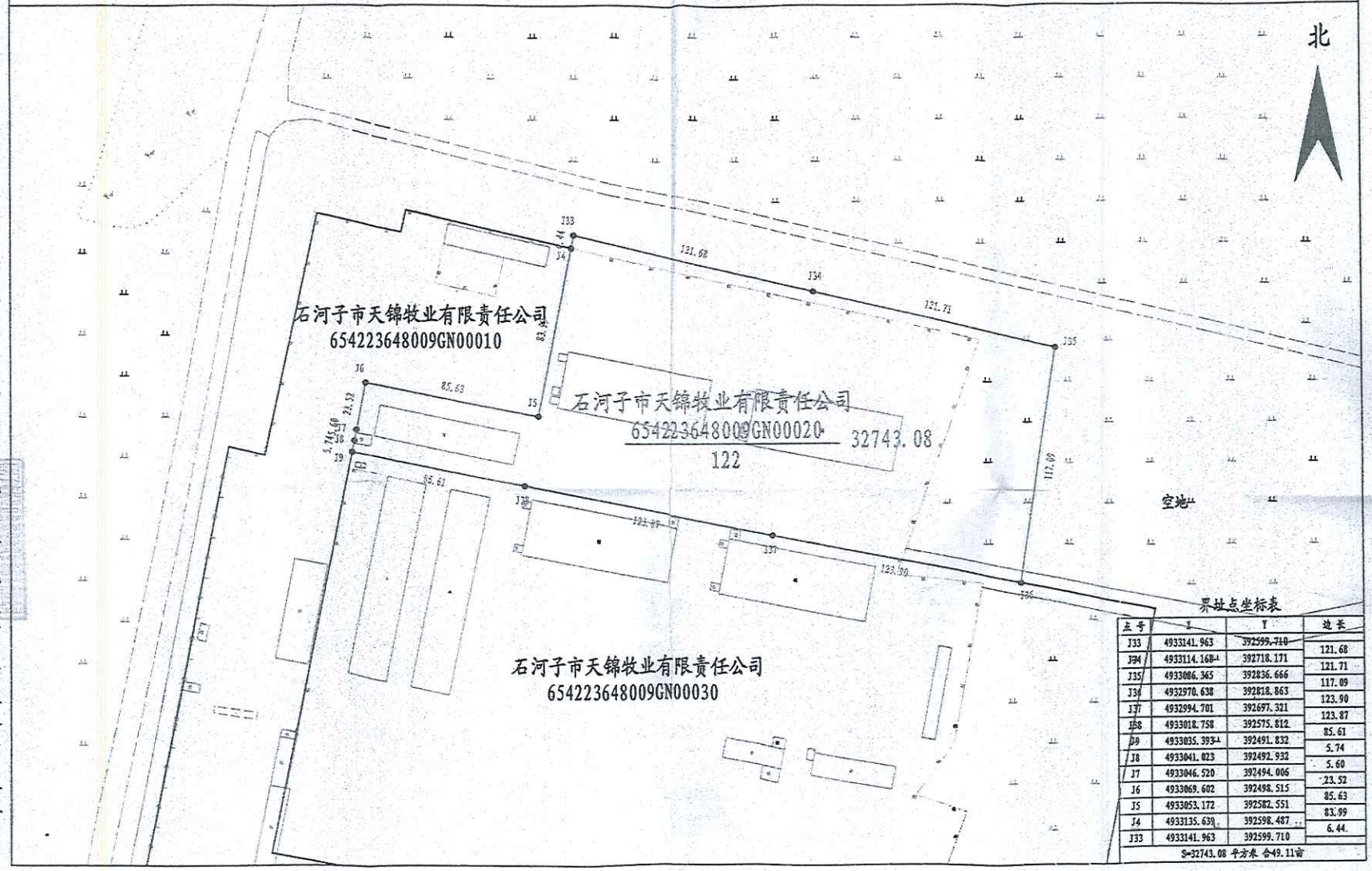
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宗 地 图

单位：m.m²

宗地编号：654223648009GN00020　　权利人：石河子市天锦牧业有限责任公司

地籍图号：33.00-92.00、33.00-92.50　　宗地面积：32743.08



界址点坐标表

点号	X	Y	边长
J33	4933141.963	392599.710	121.68
J34	4933114.168	392718.171	121.71
J35	4933086.365	392836.666	117.09
J36	4932970.638	392818.863	123.90
J37	4932994.701	392697.321	123.87
J38	4933018.758	392575.812	85.61
J39	4933035.393	392491.832	5.74
J8	4933041.023	392492.932	5.60
J7	4933046.520	392494.006	23.52
J6	4933069.602	392498.515	85.63
J5	4933053.172	392582.551	83.99
J4	4933135.639	392598.487	6.44
J33	4933141.963	392599.710	
S=32743.08 平方米 合49.11亩			

绘图日期：2021年1月12日　　1:2000　　绘图员：宋亚军

审核日期：　　审核员：高 斌

石河子市精准启航测绘地理信息服务有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不动产权证书

BDCQZ

بۇ گۇۋاهنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ نەرسە ھوقۇقى قانۇنى» قاتارلىق قانۇن-نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارىنىڭ قانۇنلۇق ھوقۇق-مەنپەئەتىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارى تىزىملاشقا ئىلتماس قىلغان مۇشۇ گۇۋاهنامىدا كۆرسىتىلگەن كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى تەكشۈرۈلۈپ تىزىملىنىپ تارقىتىپ بېرىلدى.

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

تىزىملىغۇچى ئورۇن (ئۇرۇن ئاتىلىشى)

登记机构（章）

2021 يىلى 26 ئاينىڭ 1 كۈنى

2021年 月 日

جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى تەبىئىي بايلىق مىنىستىرلىقى نازارەت قىلىپ تۇزدى

中华人民共和国自然资源部监制

نومۇرلۇق

编号№ 65908066859

نومۇرلۇق - كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى _____ ( )_____

新____（2021 ）石河子市_____不动产权第0002740 号

ھوقۇق ئىگىسى 权 利 人	石河子市天锦牧业有限责任公司
ئورتاقلىق ئەھۋالى 共有情况	单独所有
جايلىشىشى 坐　　落	144团9连
كۆچمەس مۇلۇكنىڭ بىرلىك نومۇرى 不动产单元号	654223 648009 GN00010 W00000000
ھوقۇق تىپى 权利类型	国有农用地使用权
ھوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئىشلىتىلىشى 用　　途	设施农用地
كۆلىمى 面　　积	39487.11㎡
ئىشلىتىش مۇددىتى 使用期限	2020年12月25日起2040年12月24日止
ھوقۇق، باشقا ئەھۋاللار 权利其他状况	

قوشۇمچە خاتىرە

附　　记

业务编号：2021005604
奶牛养殖场

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宗 地 图

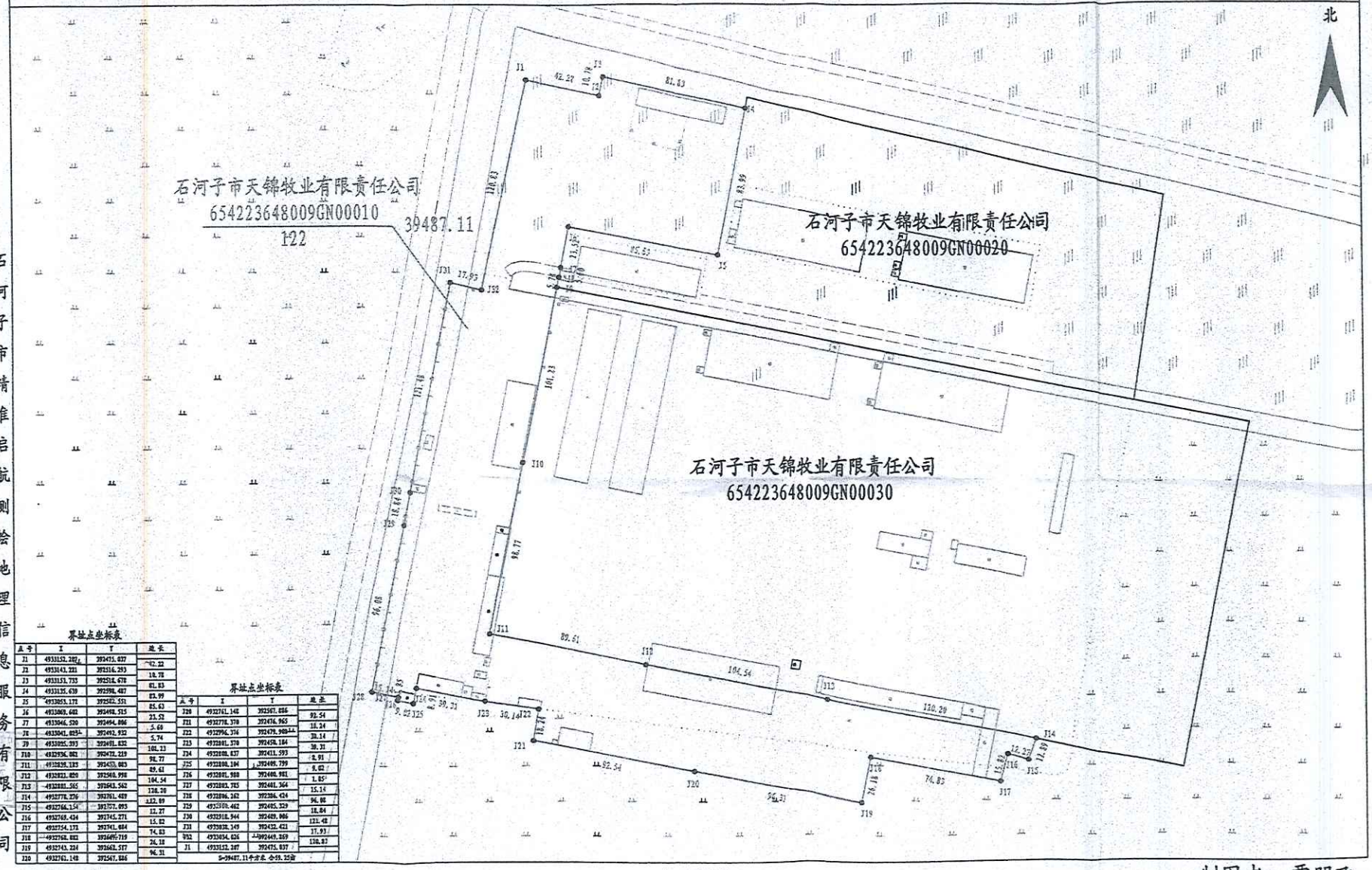
单位: m

宗地编号: 654223648009GN00010

权利人: 石河子市天锦牧业有限责任公司

地籍图号: 32.00-92.00

宗地面积: 39487.11



界址点坐标表

点号	X	Y	边长
J1	4933152.247	392475.837	42.27
J2	4933143.221	392516.293	10.78
J3	4933151.733	392526.678	81.83
J4	4933135.639	392598.487	83.99
J5	4933053.178	392582.551	85.63
J6	4933069.682	393498.515	23.52
J7	4933046.520	393494.866	5.69
J8	4933041.882	393492.932	5.74
J9	4933035.393	393491.832	101.23
J10	4932936.082	392472.219	98.77
J11	4932839.183	392453.083	89.61
J12	4932821.820	392548.998	104.54
J13	4932881.565	392643.542	120.20
J14	4932778.376	392761.429	12.29
J15	4932766.154	392757.095	12.27
J16	4932769.434	392745.271	15.82
J17	4932754.173	392741.684	74.83
J18	4932768.882	392669.719	24.18
J19	4932743.224	392663.577	96.31
J20	4932761.148	392567.886	

界址点坐标表

点号	X	Y	边长
J20	4932761.148	392567.886	92.54
J21	4932778.378	392476.965	18.24
J22	4932796.374	392478.980	30.14
J23	4932801.378	392458.184	30.31
J24	4932808.437	392411.593	2.91
J25	4932808.184	392409.799	9.02
J26	4932801.988	392408.981	1.85
J27	4932803.785	392401.364	15.14
J28	4932806.262	392386.424	96.08
J29	4932808.462	392485.329	18.84
J30	4932818.944	392489.086	122.42
J31	4932828.149	392432.421	37.93
J32	4932834.624	392449.169	130.83
J1	4933152.247	392475.837	

S=39487.11平方米 合59.25亩

石河子市精准启航测绘地理信息服务有限公司

制图日期: 2021年1月11日

审核日期: 2021年1月11日

1:2000

制图者: 贾朋飞

审核者: 杨旭安

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不动产权证书

BDCQZ

بۇ گۇۋاهنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ نەرسە ھوقۇقى قانۇنى» قاتارلىق قانۇن-نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارىنىڭ قانۇنلۇق ھوقۇق-مەنپەئەتىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارى تىزىملاشقا ئىلتماس قىلغان مۇشۇ گۇۋاهنامىدا كۆرسىتىلگەن كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى تەكشۈرۈلۈپ تىزىملىنىپ تارقىتىپ بېرىلدى.

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

تىزىملىغۇچى ئورۇن (تامغا)

登记机构（章）

2021 يىل 28 ئايدىن كېيىن

年 月 日

جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى تەبىئىي بايلىق مىنىستىرلىقى نازارەت قىلىپ تۈزدى

中华人民共和国自然资源部监制

نومۇرلۇق

编号№ 65908066861

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

نومۇرلۇق- كۆچمەس مۇلۈك ھوقۇقى _____ ( )_____

新 (2021) 石河子市 不动产权第0002741 号

ھوقۇق ئىگىسى 权 利 人	石河子市天锦牧业有限责任公司
ئورتاقلىق ئەھۋالى 共有情况	单独所有
جايلىشىشى 坐 落	144团9连
كۆچمەس مۇلۈكنىڭ بىرلىك نومۇرى 不动产单元号	654223 648009 GN00040 W00000000
ھوقۇق تىپى 权利类型	国有农用地使用权
ھوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئىشلىتىلىشى 用 途	设施农用地
كۆلىمى 面 积	152819.5m²
ئىشلىتىش مۇددىتى 使用期限	2020年12月25日起2040年12月24日止
ھوقۇق، باشقا ئەھۋاللار 权利其他状况	

قوشۇمچە خاتىرە

附 记

业务编号：2021006139
奶牛养殖场

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宗 地 图

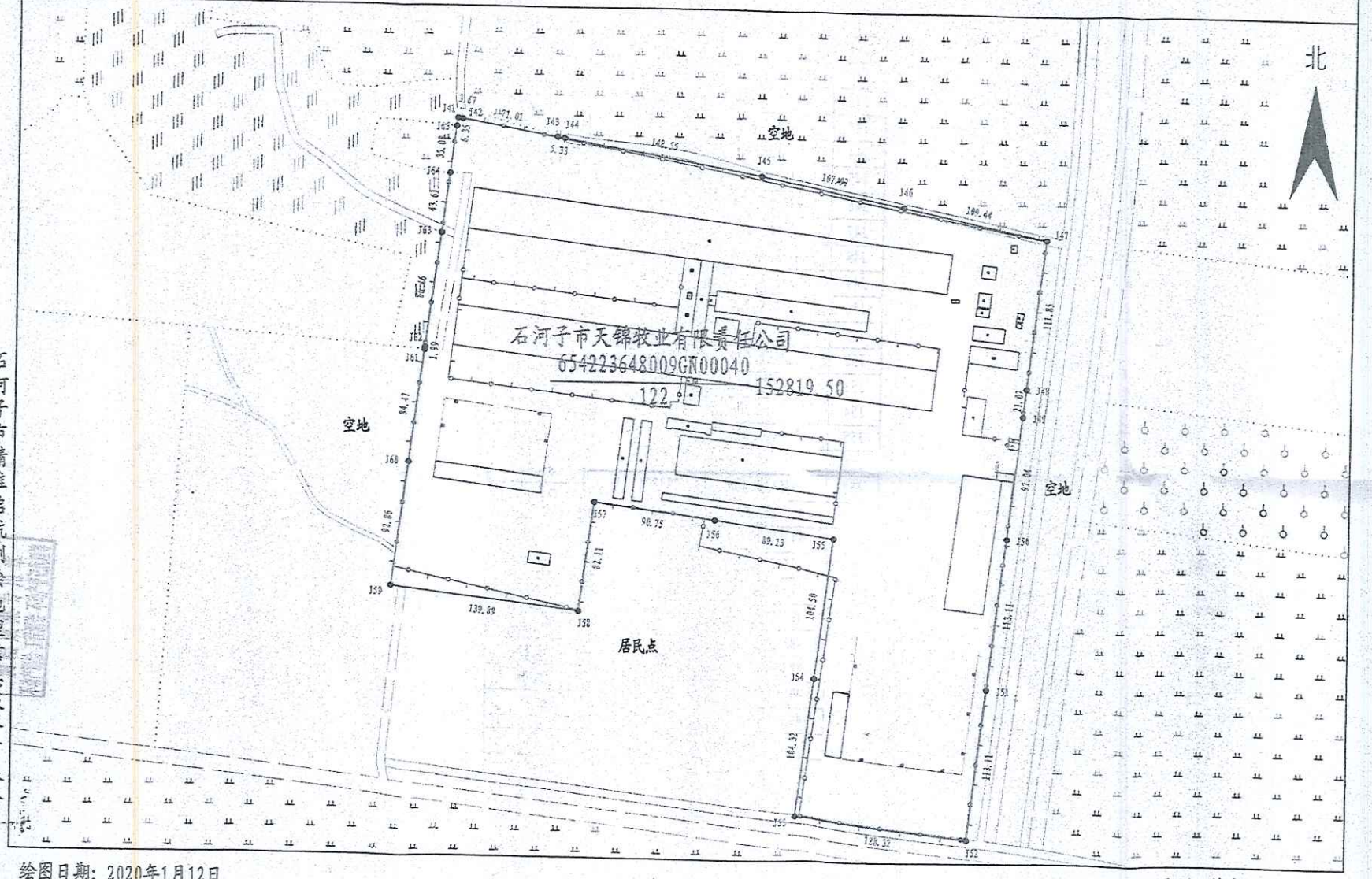
单位：m.m²

宗地编号：654223648009GN00040

权利人：石河子市天锦牧业有限责任公司

地籍图号：35.50-95.00、35.50-95.50、35.00-95.00、35.00-95.50

宗地面积：152819.50



石河子市精准启航测绘地理信息服务有限公司

绘图日期：2020年1月12日

审核日期：2020年1月12日

1:3000

绘图员：王俊杰

审核员：杨旭安

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不动产权证书

BDCQZ

بۇ گۇۋاهنامە «جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتىنىڭ نەرسە ھوقۇقى قانۇنى» قاتارلىق قانۇن-نىزاملارغا ئاساسەن، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارىنىڭ قانۇنلۇق ھوقۇق-مەنپەئەتىنى قوغداش مەقسىتىدە، كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقدارى تىزىملاشقا ئىلتماس قىلغان مۇشۇ گۇۋاهنامىدا كۆرسىتىلگەن كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى تەكشۈرۈلۈپ تىزىملىنىپ تارقىتىپ بېرىلدى.

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

تىزىملىغان ئورۇن (تەمغا)

登记机构（章）

2021-يىل 29-ئاي كۈنى

2021 年 月 29 日

جۇڭخۇا خەلق جۇمھۇرىيىتى تەبىئىي بايلىق مىنىستىرلىقى نازارەت قىلىپ تۇزدى

中华人民共和国自然资源部监制

نومۇرلۇق

编号№ 65908066860

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

نومۇرلۇق - كۆچمەس مۇلۇك ھوقۇقى _____ ( )_____

新_____(2021)石河子市_____不动产权第0002742号

ھوقۇق ئىگىسى 权 利 人	石河子市西锦牧业有限责任公司
ئورتاقلىق ئەھۋالى 共有情况	单独所有
جايلىشىشى 坐 落	第八师一四八团14连
كۆچمەس مۇلۇكنىڭ بىرلىك نومۇرى 不动产单元号	652324 651014 GN00010 W00000000
ھوقۇق تىپى 权利类型	国有农用地使用权
ھوقۇق خاراكتېرى 权利性质	出让
ئىشلىتىلىشى 用 途	设施农用地
كۆلىمى 面 积	266386.6㎡
ئىشلىتىش مۇددىتى 使用期限	2020年12月14日起2040年12月13日止
ھوقۇق، باشقا ئەھۋاللار 权利其他状况	

قوشۇمچە خاتىرە
附 记

业务编号：2021005070
奶牛养殖场

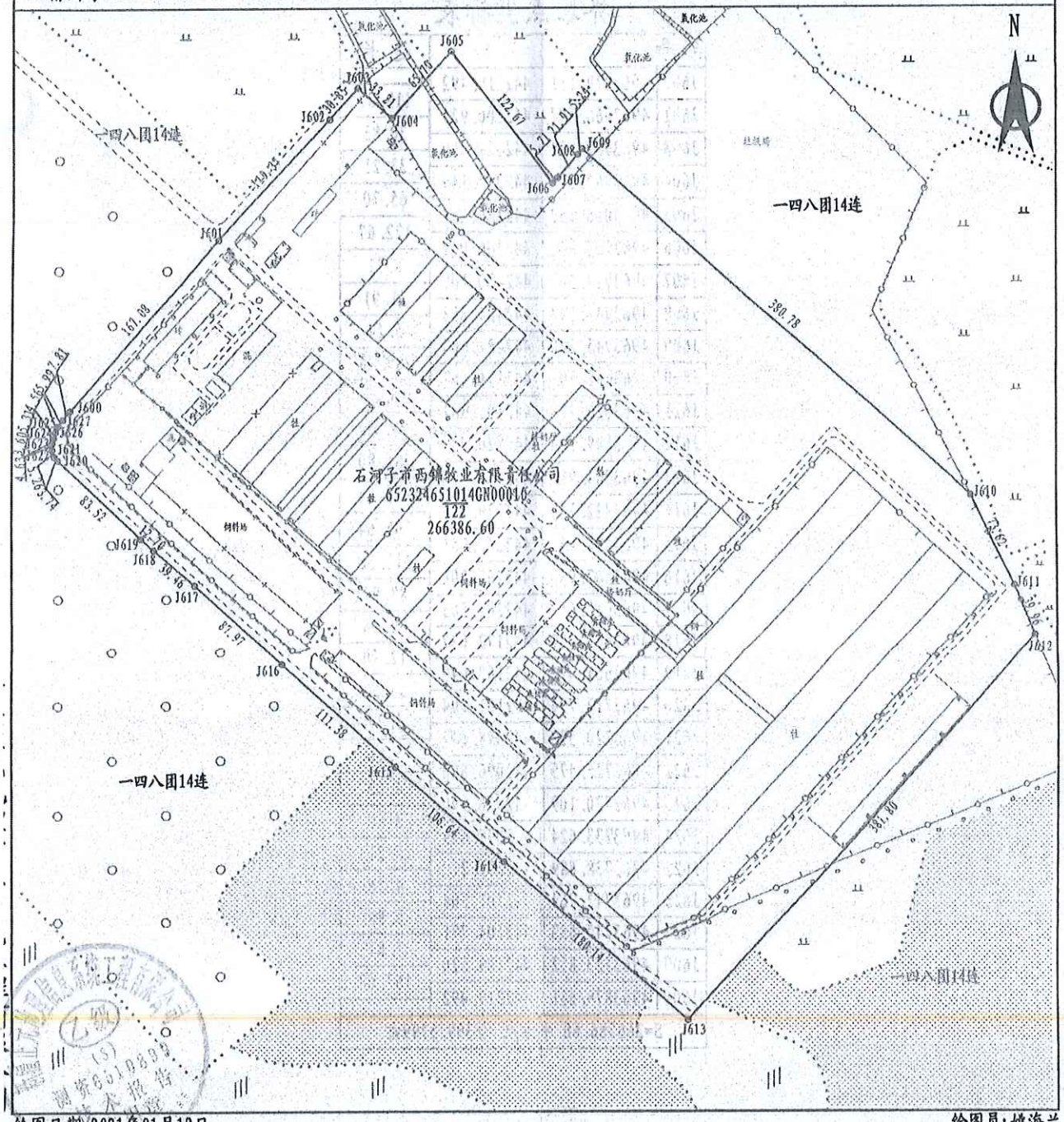
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宗地图

单位：m²

宗地编号：652324651014GN00010　　权利人：石河子市西锦牧业有限责任公司

地籍图号：64.00-42.00、62.00-42.00　　宗地面积：266386.60



绘图日期：2021年01月12日　　1:4000　　绘图员：姚海兰

审核日期：2021年01月12日　　审核员：余莹莹

委托人承诺函

北京卓信大华资产评估有限公司：

因我公司拟发行股份购买资产涉及的石河子市天山广和牧业有限公司股权之事宜，委托你公司对该经济行为所涉及的石河子市天山广和牧业有限公司的股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

1、资产评估的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；

2、根据本次评估的特定目的，合理使用资产评估报告书，对于因未正确使用报告而产生的任何负面影响自行承担责任；

3、所提供的资料真实、准确、完整，有关事项说明揭示充分；

4、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；

5、不干预评估工作。

委托人（盖章）：

新疆西部牧业股份有限公司

负责人（签字）：

李昌胜

二〇二一年　　月　　日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被评估单位承诺函

北京卓信大华资产评估有限公司：

因新疆西部牧业股份有限公司拟发行股份购买资产涉及的石河子市天山广和牧业有限公司股权之事宜，委托贵公司承办与本次该经济行为相关的评估事宜。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

1、资产评估的经济行为符合国家规定并得到批准；

2、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项揭示充分；

3、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；

4、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；

5、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；

6、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。

被评估单位（盖章）：

石河子市天山广和牧业有限公司

负责人（签字）：

二〇二一年　　月　　日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产评估师承诺函

新疆西部牧业股份有限公司：

受贵公司的委托，我们对贵公司拟发行股份购买资产之事宜所涉及石河子市天山广和牧业有限公司的股东全部权益价值，以2020年9月30日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

一、 具备相应的执业资格。

二、 评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。

三、 对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。

四、 根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。

五、 充分考虑了影响评估价值的因素。

六、 评估结论合理。

七、 评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师：（杨　　阳）

资产评估师：（王　　倩）

2021年2月4日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京市财政局

2019-0001 号

变更备案公告

北京卓信大华资产评估有限公司变更事项备案及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。变更备案的相关信息如下：

北京卓信大华资产评估有限公司股东由林梅（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：15000142）、刘春茹（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11001092）、解彦平（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11001103）、张菁（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：15000140）、吕玉田（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11000989）、刘昊宇（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：15000131）、田应雄（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11001381）、孟兆胜（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：46000003）、余勇义（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：36060016）、石彦文，变更为林梅（资产评估师职业资格证

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

书登记卡（评估机构人员）登记编号：15000142）、刘春茹（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11001092）、解彦平（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11001103）、张菁（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：15000140）、刘昊宇（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：15000131）、田应雄（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11001381）、孟兆胜（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：46000003）、余勇义（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：36060016）、赵新明（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：14050037）、石彦文。

其他相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26 号）第十四条有关规定，北京卓信大华资产评估有限公司已交回原取得的资产评估资格证书。

特此公告。

北京市财政局

2019 年 1 月 2 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京卓信大华资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2009]23号　证书编号:0100047021　发证时间：二〇〇九年二月

变更文号：财办企[2011]41号

序列号:000114

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

编号: 0 04717959

营业执照

统一社会信用代码 91110108746100470L

名称	北京卓信大华资产评估有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层1001室
法定代表人	林梅
注册资本	500万元
成立日期	2003年01月02日
营业期限	2003年01月02日 至 2023年01月01日
经营范围	从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

北京市工商行政管理局海淀分局

2018 年 12 月 20 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产评估人员名单

项目负责人：王　倩　　资产评估师

项目负责人：杨　阳　　资产评估师

项目现场评估负责人：王　倩

资产基础法综合组评估人员：王倩、杨阳

土建组评估人员：郭蓉、杨阳

设备组评估人员 ：张亚惠、原浩铖、朱默

无形资产评估人员：原浩铖

生物性资产评估人员：王倩、张柔、李梦瑶、张洁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国资产评估协会
China Appraisal Society

资产评估师职业资格证书
登 记 卡

（评估机构人员）

姓名：杨阳

性别：女

登记编号：61180008

单位名称：北京卓信大华资产评估有限公司新疆分公司

初次执业登记日期：2018-06-14

年检信息：通过（2020-04-28）

（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：杨阳

本人印鉴：资产评估师 杨阳 61180008

打印日期：2020-09-29

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：http://cx.cas.org.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国资产评估协会
China Appraisal Society

资产评估师职业资格证书
登 记 卡
（评估机构人员）

姓名：王倩

性别：女

登记编号：61160008

单位名称：北京卓信大华资产评估有限公司

初次执业登记日期：2016-08-17

年检信息：通过（2020-07-17）

（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：王倩

本人印鉴：资产评估师 王倩 61160008

打印日期：2020-07-17

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：http://cx.cas.org.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

石河子市天山广和牧业有限公司

资产评估汇总及明细表

北京卓信大华资产评估有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产评估结果汇总表

表1-1

共1页第1页

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位：人民币万元

项　目		帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
		A	B	C=B-A	D=（B-A）/A
流动资产	1	27,179.25	27,179.25	-	-
非流动资产	2	54,660.55	66,586.06	11,925.51	21.82
长期股权投资	3	54,659.96	66,578.00	11,918.03	21.80
持有至到期投资	4	-	-	-	-
固定资产	5	0.58	8.06	7.48	1,284.44
在建工程	6	-	-	-	-
工程物资	7	-	-	-	-
无形资产	8	-	-	-	-
其中：土地使用权	9	-	-	-	-
长期待摊费用	10	-	-	-	-
递延所得税资产	11	-	-	-	-
其他非流动资产	12	-	-	-	-
资产总计	**13**	**81,839.80**	**93,765.31**	**11,925.51**	**14.57**
流动负债	14	6,447.25	6,447.25	-	-
非流动负债	15	-	-	-	-
负债总计	**16**	**6,447.25**	**6,447.25**	**-**	**-**
净资产	**17**	**75,392.55**	**87,318.06**	**11,925.51**	**15.82**

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产评估结果汇总表

表1-2

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位：人民币元

项　目		帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
		A	B	C=B-A	D=（B-A）/A
流动资产	1	271,792,530.25	271,792,530.25	-	-
非流动资产	2	546,605,466.85	665,860,562.51	119,255,095.66	21.82
长期股权投资	3	546,599,644.99	665,779,962.51	119,180,317.52	21.80
持有至到期投资	4	-	-	-	-
固定资产	5	5,821.86	80,600.00	74,778.14	1,284.44
在建工程	6	-	-	-	-
工程物资	7	-	-	-	-
无形资产	8	-	-	-	-
其中：土地使用权	9	-	-	-	-
长期待摊费用	10	-	-	-	-
递延所得税资产	11	-	-	-	-
其他非流动资产	12	-	-	-	-
资产总计	**13**	**818,397,997.10**	**937,653,092.76**	**119,255,095.66**	**14.57**
流动负债	14	64,472,462.19	64,472,462.19	-	-
非流动负债	15	-	-	-	-
负债总计	**16**	**64,472,462.19**	**64,472,462.19**	**-**	**-**
净资产	**17**	**753,925,534.91**	**873,180,630.57**	**119,255,095.66**	**15.82**

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产评估结果分类汇总表

表2

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	**一、 流动资产合计**	**271,792,530.25**	**271,792,530.25**	-	-
2	货币资金	66,002,623.42	66,002,623.42	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收帐款	-	-	-	-
6	预付帐款	660,000.00	660,000.00	-	-
7	应收利息	-	-	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其他应收款	205,129,906.83	205,129,906.83	-	-
10	存货	-	-	-	-
11	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
12	其他流动资产	-	-	-	-
13	**二、非流动资产合计**	**546,605,466.85**	**665,860,562.51**	**119,255,095.66**	**21.82**
14	可供出售金融资产	-	-	-	-
15	持有至到期投资	-	-	-	-
16	长期应收款	-	-	-	-
17	长期股权投资	546,599,644.99	665,779,962.51	**119,180,317.52**	**21.80**
18	投资性房地产	-	-	-	-
19	固定资产	5,821.86	80,600.00	**74,778.14**	**1,284.44**

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产评估结果分类汇总表

表2

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
20	在建工程	-	-	-	-
21	工程物资	-	-	-	-
22	固定资产清理	-	-	-	-
23	生产性生物资产	-	-	-	-
24	油气资产	-	-	-	-
25	无形资产	-	-	-	-
26	开发支出	-	-	-	-
27	商誉	-	-	-	-
28	长期待摊费用	-	-	-	-
29	递延所得税资产	-	-	-	-
30	其他非流动资产	-	-	-	-
31	**三、 资产总计**	**818,397,997.10**	**937,653,092.76**	**119,255,095.66**	**14.57**
32	**四、 流动负债合计**	**64,472,462.19**	**64,472,462.19**	-	-
33	短期借款	-	-	-	-
34	交易性金融负债	-	-	-	-
35	应付票据	-	-	-	-
36	应付账款	2,410.00	2,410.00	-	-
37	预收款项	9,016,836.30	9,016,836.30	-	-
38	应付职工薪酬	21,114.44	21,114.44	-	-

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产评估结果分类汇总表

表2

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
39	应交税费	-111.01	-111.01	-	-
40	应付利息	-	-	-	-
41	应付股利	-	-	-	-
42	其他应付款	55,432,212.46	55,432,212.46	-	-
43	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
44	其他流动负债	-	-	-	-
45	**五、 非流动负债合计**	-	-	-	-
46	长期借款	-	-	-	-
47	应付债券	-	-	-	-
48	长期应付款	-	-	-	-
49	专项应付款	-	-	-	-
50	预计负债	-	-	-	-
51	递延所得税负债	-	-	-	-
52	其他非流动负债	-	-	-	-
53	**六、 负债合计**	**64,472,462.19**	**64,472,462.19**	-	-
54	**七、 净资产**	**753,925,534.91**	**873,180,630.57**	**119,255,095.66**	**15.82**

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动资产评估汇总表

表3

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%	备 注
3-1	货币资金	66,002,623.42	66,002,623.42	-	-	
3-2	交易性金融资产	-	-	-	-	
3-3	应收票据	-	-	-	-	
3-4	应收帐款	-	-	-	-	
3-5	预付帐款	660,000.00	660,000.00	-	-	
3-6	应收利息	-	-	-	-	
3-7	应收股利	-	-	-	-	
3-8	其他应收款	205,129,906.83	205,129,906.83	-0.00	-	
3-9	存货	-	-	-	-	
3-10	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	
3-11	其他流动资产	-	-	-	-	
	流动资产合计	**271,792,530.25**	**271,792,530.25**	**-0.00**	-	

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

货币资金--银行存款评估明细表

表3-1-2

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

序号	开户银行	帐　号	币种	帐面价值	评估价值	增值率%	备注
1	中国农业银行石河子东苑（兵团）支行	30-731901040003175	人民币	38,756,730.64	38,756,730.64	-	
	合　计			38,756,730.64	38,756,730.64	-	

被评估单位填表人：万思含　　评估人员：王倩　杨阳　　北京卓信大华资产评估有限公司

填表日期：2020年12 月1 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

货币资金--其他货币资金评估明细表

表3-1-3

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

序号	名称及内容	用途	币种	帐面价值	评估价值	增值率%	备注
1	中国农业银行股份有限公司石河子东苑（兵团）支行	理财款	人民币	27,245,892.78	27,245,892.78	-	
	合计			27,245,892.78	27,245,892.78	-	

被评估单位填表人：万思含　　评估人员：王倩　杨阳　　北京卓信大华资产评估有限公司

填表日期：2020年12 月1 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付帐款评估明细表

表3-5

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

序号	收款单位名称(结算对象)	业务内容	发生日期	帐龄（月）	帐面价值	评估价值	增值率%	备注
1	新疆北泉天康饲料科技有限公司	饲料款	2020年9月	1	660,000.00	660,000.00	-	
	预付账款合计				660,000.00	660,000.00	-	

被评估单位填表人：万思含　　评估人员：王倩　杨阳　　北京卓信大华资产评估有限公司

填表日期：2020年12 月1 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款评估明细表

表3-8

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

序号	欠款对象名称	是否关联单位	业务内容	发生日期	帐 龄（月）	帐面价值	评估价值	增值率%	备 注
1	米陆伟	否	车辆年审费	2020年7月	2	1,500.00	1,425.00		
2	王玉花	否	差费	2020年9月	1	7,680.00	7,296.00		
3	陈阁轩	否	差费	2020年8月	2	3,844.00	3,651.80		
4	林科强	否	差费	2020年9月	1	10,000.00	9,500.00		
5	李河新	否	差费	2020年9月	1	4,640.00	4,408.00		
6	石河子市曙瑞牧业有限责任公司	是	内部往来款	2020年9月	1	28,257,518.55	28,257,518.55		
7	石河子市祥瑞牧业有限责任公司	是	内部往来款	2020年9月	1	40,223,810.98	40,223,810.98		
8	石河子市西锦牧业有限责任公司	是	内部往来款	2020年9月	1	33,457,283.70	33,457,283.70		
9	石河子市梦园牧业有限责任公司	是	内部往来款	2020年9月	1	35,446,055.45	35,446,055.45		
10	石河子市三盈牧业有限责任公司	是	内部往来款	2020年9月	1	43,991,854.42	43,991,854.42		
11	新疆双鹤牧业有限公司	是	内部往来款	2020年9月	1	23,686,699.96	23,686,699.96		
12	林科强等	否	养老保险金	2020年9月	1	16,087.12	15,282.76		
13	林科强等	否	医疗保险金	2020年9月	1	4,021.78	3,820.69		
14	林科强等	否	失业保险金	2020年9月	1	1,005.54	955.26		
15	林科强等	否	住房公积金	2020年9月	1	21,415.00	20,344.25		
	其他应收款合计					**205,133,416.50**	**205,129,906.83**	-	
	减：坏帐准备					**3,509.67**			
	其他应收款净额					**205,129,906.83**	**205,129,906.83**	-	

被评估单位填表人：万思含　　评估人员：王倩　杨阳　　北京卓信大华资产评估有限公司

填表日期：2020年12 月1 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期股权投资评估明细表

表4-4

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

序号	被投资单位名称	投资日期	协议投资期限	投资成本	投资比例	帐面价值	评估价值	增值率%	备　注
1	石河子市阜瑞牧业有限责任公司	2020年5月	长期	88,928,249.59	100%	88,928,249.59	96,625,285.09	8.66	
2	石河子市天盈牧业有限责任公司	2020年5月	长期	57,280,162.98	100%	57,280,162.98	81,990,851.63	43.14	
3	石河子市曙瑞牧业有限责任公司	2020年5月	长期	17,385,002.50	70%	17,385,002.50	31,481,520.24	81.08	
4	石河子市祥瑞牧业有限责任公司	2020年5月	长期		50%		3,958,328.05	-	
5	石河子市三盈牧业有限责任公司	2020年5月	长期	3,623,526.54	70%	3,623,526.54	10,229,033.19	182.29	
6	石河子市天锦牧业有限责任公司	2020年5月	长期	92,527,884.88	100%	92,527,884.88	105,709,635.00	14.25	
7	石河子市泉旺牧业有限责任公司	2020年5月	长期	59,515,162.99	100%	59,515,162.99	83,666,278.89	40.58	
8	石河子市利群牧业有限责任公司	2020年5月	长期	61,295,309.55	100%	61,295,309.55	74,133,226.17	20.94	
9	石河子市西锦牧业有限责任公司	2020年5月	长期	17,606,737.09	70%	17,606,737.09	25,675,312.14	45.83	
10	石河子市梦园牧业有限责任公司	2020年5月	长期	16,044,256.45	60%	16,044,256.45	19,186,823.75	19.59	
11	石河子市东润牧业有限责任公司	2020年5月	长期	55,945,644.82	100%	55,945,644.82	70,769,947.25	26.50	
12	新疆双鹤牧业有限公司	2020年5月	长期	76,447,707.60	100%	76,447,707.60	62,353,721.13	-18.44	
	长期股权投资合计			**546,599,644.99**		**546,599,644.99**	**665,779,962.51**	**21.80**	
	减：减值准备							**-**	
	长期股权投资净值			**795,909,998.75**		**546,599,644.99**	**665,779,962.51**	**21.80**	

被评估单位填表人：万思含　　评估人员：王倩　杨阳　　北京卓信大华资产评估有限公司

填表日期：2020年12 月1 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产评估汇总表

表4-6

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

编号	科目名称	帐面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
4-6	建筑物类合计	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-1	固定资产-房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-4	固定资产-井巷工程	-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-
4-6	设备类合计	6,000.00	5,821.86	80,600.00	80,600.00	74,600.00	74,778.14	1,243.33	1,284.44
4-6-4	固定资产-机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-5	固定资产-车辆	6,000.00	5,821.86	80,600.00	80,600.00	74,600.00	74,778.14	1,243.33	1,284.44
4-6-6	固定资产-电子设备	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-7	固定资产-其它设备	-	-	-	-	-	-	-	-
	土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
	固定资产合计	**6,000.00**	**5,821.86**	**80,600.00**	**80,600.00**	**74,600.00**	**74,778.14**	**1,243.33**	**1,284.44**
	减：固定资产减值准备		-			-	-	-	-
	固定资产净额	**6,000.00**	**5,821.86**	**80,600.00**	**80,600.00**	**74,600.00**	**74,778.14**	**1,243.33**	**1,284.44**

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产--车辆评估明细表

表4-6-5

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

序号	车辆牌号	车辆名称	规格型号	生产厂家	数量	计量单位	购置日期	启用日期	已行驶里程(公里)	帐面价值		评估价值			增值率%	备注
										原价	净值	原值	成新率%	净值		
1	新C-52811	丰田凯美瑞	凯美瑞	一汽丰田	##	辆	2020年6月	2011年7月	258,769.00	6,000.00	5,821.86	80,600.00		80,600.00	1,284.44	
		车辆合计								6,000.00	5,821.86	80,600.00		80,600.00	1,284.44	
		减：减值准备														
		车辆净额								6,000.00	5,821.86	80,600.00		80,600.00	1,284.44	

被评估单位填表人：万思含　　评估人员：原浩铖　　北京卓信大华资产评估有限公司

填表日期：2020年12 月1 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动负债评估汇总表

表5

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位：人民币元

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
5-1	短期借款	-	-	-	-	
5-2	交易性金融负债	-	-	-	-	
5-3	应付票据	-	-	-	-	
5-4	应付账款	2,410.00	2,410.00	-	-	
5-5	预收款项	9,016,836.30	9,016,836.30	-	-	
5-6	应付职工薪酬	21,114.44	21,114.44	-	-	
5-7	应交税费	-111.01	-111.01	-	-	
5-8	应付利息	-	-	-	-	
5-9	应付股利	-	-	-	-	
5-10	其他应付款	55,432,212.46	55,432,212.46	-	-	
5-11	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	
5-12	其他流动负债	-	-	-	-	
	流动负债合计	64,472,462.19	64,472,462.19	-	-	

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付帐款评估明细表

表5-4

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

序号	户名(结算对象)	是否关联单位	发生日期	业务内容	帐面价值	评估价值	备　注
1	石河子市嘉诚汽车修理部	否	2020年9月	汽车修理费	2,410.00	2,410.00	
	合　　计				2,410.00	2,410.00	

被评估单位填表人：万思含　　评估人员：王倩　杨阳　　北京卓信大华资产评估有限公司

填表日期：2020年12 月1 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预收帐款评估明细表

表5-5

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

序号	户名（结算对象）	是否关联单位	发生日期	业务内容	帐面价值	评估价值	备　注
1	石河子市下野地镇智辰远牧种养殖专业合作社	否	2020年9月	售牛款	183,503.00	183,503.00	
2	石河子市鑫聚牧业有限公司	否	2020年9月	售牛款	500,000.00	500,000.00	
3	新疆蒙牛乳业有限公司	否	2020年9月	奶款	8,333,333.30	8,333,333.30	
	合　　计				9,016,836.30	9,016,836.30	

被评估单位填表人：万思含　　评估人员：王倩　杨阳　　北京卓信大华资产评估有限公司

填表日期：2020年12 月1 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应交税费评估明细表

表5-7

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

序号	征税机关	发生日期	税 种	帐面价值	评估价值	备 注
1	石河子税务局城区税务局	2020年9月	应交个人所得税	-111.01	-111.01	
	合 计			-111.01	-111.01	

被评估单位填表人：万思含　　评估人员：王倩　杨阳　　北京卓信大华资产评估有限公司

填表日期：2020年12 月1 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付职工薪酬评估明细表

表5-6

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

序号	部门或内容	发生日期	帐面价值	评估价值	备 注
1	社会保险费	2020年9月	21,114.44	21,114.44	
	合 计		21,114.44	21,114.44	

被评估单位填表人：万思含　　评估人员：王倩　杨阳　　北京卓信大华资产评估有限公司

填表日期：2020年12 月1 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款评估明细表

表5-10

被评估单位名称：石河子市天山广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位:人民币元

序号	户名(结算对象)	发生日期	业务内容	帐面价值	评估价值	备 注
1	石河子市东润牧业有限责任公司	2020年9月	内部往来款	479,157.14	479,157.14	
2	石河子市天盈牧业有限责任公司	2020年9月	内部往来款	3,366,782.96	3,366,782.96	
3	石河子市天锦牧业有限责任公司	2020年9月	内部往来款	8,158,410.25	8,158,410.25	
4	石河子市泉旺牧业有限责任公司	2020年9月	内部往来款	14,694,425.99	14,694,425.99	
5	石河子市利群牧业有限责任公司	2020年9月	内部往来款	14,016,033.51	14,016,033.51	
6	石河子市阜瑞牧业有限责任公司	2020年9月	内部往来款	14,561,669.28	14,561,669.28	
7	新疆天山军垦牧业有限责任公司(本部)	2020年9月	内部往来款	155,733.33	155,733.33	
	合　计			55,432,212.46	55,432,212.46	

被评估单位填表人：万思含　　评估人员：王倩　杨阳　　北京卓信大华资产评估有限公司

填表日期：2020年12 月1 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收益法评估结果表

被评估单位:石河子市天上广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位：人民币万元

序号	项　目	2020年10-12月	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	永续期
一、	营业收入	11,194.92	45,084.53	50,366.08	57,693.14	66,709.16	75,198.66	75,198.66
	减：营业成本	8,951.40	36,862.22	41,734.15	48,453.20	56,918.37	63,485.49	63,485.49
	营业税金及附加	91.93	408.10	458.50	517.69	585.60	661.27	661.27
	销售费用	3.78	12.50	13.13	13.78	14.47	15.20	15.20
	管理费用	186.65	853.43	887.97	931.54	982.71	997.63	997.63
	财务费用	-	-	-	-	-	-	-
	资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-
	资产处置收益	-409.73	-843.28	-914.58	-1,037.20	-1,163.41	-1,186.68	-1,186.68
二、	营业利润	1,551.43	6,105.00	6,357.76	6,739.73	7,044.60	8,852.39	8,852.39
	加：营业外收入	-	-	-	-	-	-	-
	减：营业外支出	-	-	-	-	-	-	-
三、	利润总额	1,551.43	6,105.00	6,357.76	6,739.73	7,044.60	8,852.39	8,852.39
	所得税率							
	减：所得税费用	-	-	-	-	-	-	-
四、	净利润	1,551.43	6,105.00	6,357.76	6,739.73	7,044.60	8,852.39	8,852.39
	+ 折旧及摊销	2,265.13	9,217.88	9,515.20	9,830.44	10,052.04	10,228.83	10,228.83
	+ 无形资产摊销	-	-	-	-	-	-	-
	- 更新资本性支出	2,564.16	4,773.58	4,859.50	5,122.30	5,421.90	5,421.90	5,421.90
	- 营运资金净增加	3,753.54	5,512.73	605.17	847.17	1,051.73	1,019.33	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收益法评估结果表

被评估单位:石河子市天上广和牧业有限公司　　评估基准日：2020年9月30日　　金额单位：人民币万元

序号	项　目	2020年10-12月	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	永续期
	＋扣税后利息	-	-	-	-	-	-	-
五、	净现金流量	-2,501.14	5,036.57	10,408.29	10,600.70	10,623.01	13,659.32	13,659.32
六、	折现期	0.13	0.75	1.75	2.75	3.75	-	-
七、	折现率	12.00%	12.00%	12.00%	12.00%	12.00%	12.00%	12.00%
八、	折现系数	0.9854	0.9185	0.8201	0.7322	0.6538	1.0000	5.4483
九、	净现值	-2,464.62	4,626.09	8,535.84	7,761.83	6,945.32	66,441.65	66,441.65
十、	经营性资产价值							99,224.06
十一、	非经营性、溢余性资产、负债价值							5,120.79
十二、	长期股权投资价值							-
	企业价值							104,344.85
	付息债务价值							1,500.00
十三、	股东全部权益价值							102,844.85
十四、	少数股东权益价值							4,154.93
	归属于母公司的所有者权益价值							98,690.00
十五、	成本法评估价值							87,318.06
十六、	二种评估方法差异值							11,371.94
十七、	选取的评估结果							87,318.06

评估人员：　王倩　杨阳　　北京卓信大华资产评估有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京卓信大华资产评估有限公司

BEIJING ZHUO XIN DA HUA Appraisal Co.,Ltd.

地　　址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

邮　　编：100039

电　　话：（010）58350539

（010）58350462

（010）58350098

传　　真：（010）58350099

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn