



新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2021 年年度报告

2022-025

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人马长水、主管会计工作负责人陈越凡及会计机构负责人(会计主管人员)杨露声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

（一）报告期，公司从盈利到亏损的主要原因如下：

1、公司计提无形资产、固定资产及存货减值损失和信用减值损失合计**4,229.88**万元。其中无形资产减值**2,869.5**万元，系2021年3月，公司收到新疆昌吉呼图壁县农场管理局为加强地下水资源保护与管理制定的《地下水水位下降治理方案》，对未配置地下水的地块及农场实行休耕，本着谨慎性原则，经独立第三方评估判断，公司于2021年第一季度对农业用土地使用权计提减值损失。

2、公司营业收入下降，主要是活畜销售及租赁收入下降；同时，公司整体毛利率下降。

3、公司去年出售子公司产生投资收益，本报告期无此项收益。

4、公司处置澳洲牧场土地资产处置收益增加致使增加所得税费用**815**万元。

(二)报告期,公司非经常性损益对净利润的影响金额约为 3,523.76 万元。

其中,澳洲牧场资产组处置净收益为 3,135.78 万元。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺,敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	35
第五节 环境和社会责任	53
第六节 重要事项	54
第七节 股份变动及股东情况	86
第八节 优先股相关情况	94
第九节 债券相关情况	95
第十节 财务报告	96

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

法定代表人：马长水

二〇二二年四月二十七日

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、天山生物、ST 天山	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司
天山生物有限	指	天山畜牧生物工程有限责任公司，为公司前身
湖州中植融云	指	湖州中植融云投资有限公司，公司控股股东之控股股东
湖州皓辉	指	湖州皓辉企业管理咨询有限公司，公司控股股东
华中天津、一致行动人	指	华中（天津）企业管理中心（有限合伙），公司控股股东的一致行动人
智本正业	指	上海智本正业投资管理有限公司，公司原控股股东之控股股东
天山农牧业	指	天山农牧业发展有限公司，公司原控股股东
新疆畜牧总站	指	新疆维吾尔自治区畜牧总站，前身为新疆维吾尔自治区畜禽繁育改良总站
畜牧业集团	指	新疆畜牧业集团有限公司
天山农业	指	呼图壁县天山农业发展有限公司
巴尔鲁克	指	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司
天山凯风、北京凯风	指	北京天山凯风畜牧科技有限公司
通辽天山牧业	指	通辽市天山牧业有限责任公司
天壹牧业	指	内蒙古天壹牧业有限公司
育种公司	指	新疆天山畜牧生物育种有限公司
美加农	指	宁夏美加农生物科技发展股份有限公司
青铜峡美加农	指	宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司，系美加农全资子公司
农牧科技	指	呼图壁县天山农牧科技发展有限公司
昌吉安格斯	指	昌吉安格斯牛业科技发展有限责任公司
中澳德润	指	中澳德润牧业有限责任公司
大澳国际	指	大澳国际贸易有限公司
明加哈农业	指	明加哈农业有限公司
天山控股	指	天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司
大象广告、大象股份	指	大象广告股份有限公司，于 2018 年 3 月 30 日更名大象广告有限责任公司
公司章程	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法及其修订
证监会	指	中国证券监督管理委员会

中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
细管冻精、普通冻精	指	细管冻精是用直径小、管壁薄的无毒塑料管盛装精液后冷冻而成。冷冻精液的问世解决了新鲜精液难以保存的难题，大大提高了种公牛的配种范围，提高了良种改良效率。细管冻精与我国 90 年代所使用的颗粒冻精比较，具有冷冻时受冻均匀、解冻时受热一致、解冻方便、输精时不易污染、避免精液和液氮的直接接触、精子活力好，受胎率高的优点。目前已在世界各国普遍采用，我国目前正在大力普及。
后裔测定	指	根据待测公牛系谱资料、公牛后裔出生、配种、产犊资料、体型外貌鉴定数据、DHI 测定等数据，通过统计模型来测定公牛的育种值，作为评价种公牛育种价值的依据，是当前评定种公牛产奶遗传能力最有效的遗传评定技术。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	ST 天山	股票代码	300313
公司的中文名称	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司		
公司的中文简称	天山生物		
公司的外文名称（如有）	XINJIANG TIANSHAN ANIMAL HUSBANDRY BIO-ENGINEERING CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TIANSHAN BIO		
公司的法定代表人	马长水		
注册地址	新疆昌吉高新区光明南路 1 号		
注册地址的邮政编码	831109		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	新疆昌吉市阿什里乡天山生物育种产业园		
办公地址的邮政编码	831116		
公司国际互联网网址	www.xjtssw.com		
电子信箱	tsxmgs@sina.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翟蕊	
联系地址	新疆昌吉市阿什里乡天山生物育种产业园	
电话	0994-6566618	
传真	0994-6566616	
电子信箱	tsxmgs@sina.com	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	新疆昌吉市阿什里乡天山生物育种产业园公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层
签字会计师姓名	黄峰 郭京梅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
财通证券股份有限公司	杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室	刘勇、皋红玲	2017 年 8 月 14 日-2021 年 5 月 7 日

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	107,976,195.34	163,309,323.59	-33.88%	229,005,660.26
归属于上市公司股东的净利润（元）	-27,302,573.67	4,211,925.94	-748.22%	-60,790,981.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-62,540,184.58	-18,794,092.71	-232.77%	-100,087,031.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	-35,061,014.17	13,682,992.18	-356.24%	-34,937,173.07
基本每股收益（元/股）	-0.09	0.01	-1,000.00%	-0.19
稀释每股收益（元/股）	-0.09	0.01	-1,000.00%	-0.19
加权平均净资产收益率	-21.08%	2.77%	-23.85%	-34.03%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	842,790,652.79	907,019,358.37	-7.08%	1,143,399,156.92
归属于上市公司股东的净资产（元）	104,129,406.24	154,968,706.03	-32.81%	149,217,296.02

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	107,976,195.34	163,309,323.59	畜牧业及租赁业
营业收入扣除金额（元）	2,595,509.05	2,782,474.48	其他租赁、劳务等
营业收入扣除后金额（元）	105,380,686.29	160,526,849.11	畜牧业及租赁业

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	10,631,693.04	30,006,327.70	20,336,538.29	47,001,636.31
归属于上市公司股东的净利润	-2,163,796.29	-8,157,318.53	-11,429,943.67	-5,551,515.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-34,845,575.52	-8,100,077.99	-11,202,637.63	-8,391,893.44
经营活动产生的现金流量净额	-8,579,284.24	-504,103.02	11,773,233.68	-37,750,860.59

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	42,526,920.19	7,609,730.51	-5,793,643.00	主要是报告期处置澳洲资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,795,071.22	4,128,203.62	12,369,748.04	主要是取得和摊销的政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	444,844.87		210,030.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-422,090.46	11,270,197.56	32,668,885.16	
减：所得税影响额	11,107,134.91	2,113.04	27,693.76	
少数股东权益影响额（税后）			131,277.74	
合计	35,237,610.91	23,006,018.65	39,296,049.68	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

(一) 公司所处行业情况

1、牛育种行业趋势分析

2021年4月，农业农村部发布了《农业农村部关于印发新一轮全国畜禽遗传改良计划的通知》，明确了畜禽种业是畜牧业发展的根基，是畜牧业核心竞争力的重要体现。农业农村部组织制定了新一轮畜禽遗传改良计划，包括生猪、奶牛、肉牛等六种畜禽，力争通过15年努力，建成比较完善的商业化育种体系，自主培育一批具有国际竞争力的突破性品种，确保畜禽核心种源自主可控，筑牢农业农村现代化和人民美好生活的种业根基。其中，《全国肉牛遗传改良计划(2021~2035年)》明确的发展思路为：坚持自主创新，以提高肉牛生产效率和牛肉品质为总目标，立足我国主导品种群体优势和地方品种资源特色优势，加强选育和高效利用，夯实品种登记、生产性能测定和遗传评估等育种基础，加快现代育种技术研发与应用。优化联合育种组织机制。构建以市场需求为导向、企业为主体、产学研深度融合的现代肉牛种业创新体系,全面提升肉牛种业发展质量和效益。增强国际竞争力,支撑引领现代肉牛产业高质量发展。¹

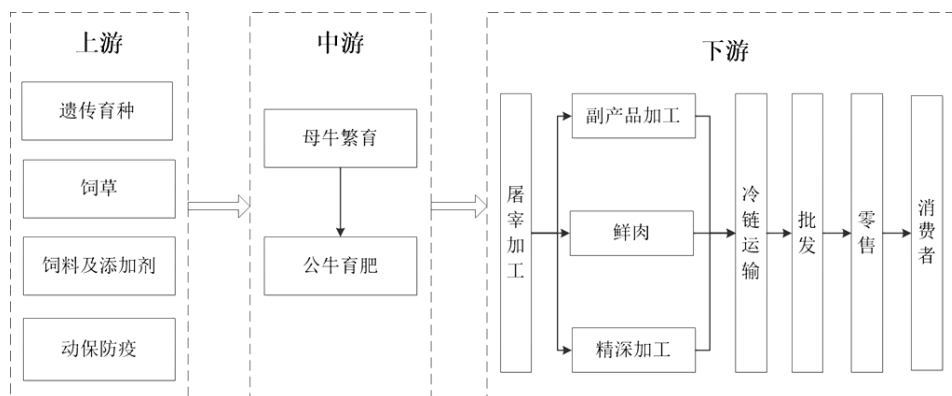
2022年2月，《中共中央国务院关于做好2022年全面推进乡村振兴重点工作的意见》正式发布。2022年3月，农业农村部发布《农业农村部关于落实党中央国务院2022年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》，提出促进畜牧业稳定发展，加快发展草食畜牧业，实施肉牛肉羊增量提质行动，开展草原畜牧业转型升级试点示范。²

2021年，全国拥有肉用公牛的种公牛站35家，肉用采精种公牛存栏2735头，涵盖44个品种，生产冻精3500万剂左右，产值在4亿元。冻精生产主体为西门塔尔、利木赞、夏洛莱和安格斯等品种。全国现有核心育种场42家，存栏16590头优质种牛，有涵盖地方品种、引进品种、培育品种的肉牛及水牛和牦牛等共计29个品种。在遗传育种与繁殖方面，以种公牛站、核心育种场、技术推广站和人工授精站为主体的繁育体系得到进一步完善。遗传资源保护与创新利用得到了进一步提升。³

2、肉牛行业情况分析

(1) 肉牛产业链分析

图：肉牛全产业链业务流程图



肉牛产业链环节多、链条长、涉及行业多（见上图），上游是遗传育种、饲草料及添加剂、动保防疫，中游是养殖，通常分为母牛养殖（繁育）和公牛养殖（育肥），下游是屠宰、加工、流通和销售。在整个产业链中，上游和下游的产出都是标准化产品，行业成熟、格局稳定。国内肉牛养殖行业同奶牛、猪、鸡其它养殖行业相比还是处于比较原始、分散、薄弱的状态。根据肉牛牦牛产业技术体系办公室披露的数据显示，目前国内1,000头以上规模化养殖（不区分繁育和育肥）牧场的

¹农业农村部文件《农业农村部关于印发新一轮全国畜禽遗传改良计划的通知》

²农业农村部文件《农业农村部关于落实党中央国务院 2022 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》

³国家肉牛牦牛体系《2021 年肉牛牦牛产业发展趋势与政策建议》

总存栏数，约仅占全国存栏数的4%，规模化养殖还处于起步阶段。

（2）肉牛行业趋势分析

1) 牛肉消费持续增长，国内产量供不应求

国内牛肉消费增速较快，相比其他国家仍有较大增长空间。随着我国人均牛肉消费量的持续提升以及总人口的增长，2011-2020 年国内牛肉消费量从604.24万吨增长至860.68万吨（数据来源：OECD），年复合增长率 4%，远高于同期全球牛肉消费量年复合增长率0.77%。2020年中国牛肉人均消费量虽然提升到了6.3公斤/人（数据来源：USDA），但远低于阿根廷、巴西、美国、欧盟等牛肉消费领先国家人均消费量 55、39、36、15公斤（数据来源：USDA），也低于东亚邻国日本的人均消费量（10公斤/人），仅高于因为宗教原因大部分居民不吃牛肉的印度，具有较大的提升空间。

国内牛肉供不应求状况逐年加重。2011-2020年国内牛肉产量从610.71万吨增长到672万吨（数据来源：国家统计局），年复合增长率1.07%，远低于同期国内牛肉消费量年复合增长率4%。尤其是2012年开始国内牛肉产量、消费量关系打破了长久以来的紧平衡状态，且消费量缺口快速增大，2012-2020年国内牛肉消费量缺口从5.05万吨增长至206.9万吨（数据来源：中国海关），年复合增长率高达52.25%，2021年国内牛肉消费量缺口更是达到了近233万吨（数据来源：中商产业研究院数据库），占当年牛肉消费总量的25%。

2) 肉牛扩栏迫在眉睫，各级政府政策频出

虽然进口替代在一定程度上可以弥补国内牛肉的缺口，但我国2021年度的牛肉进口量已经占到全球牛肉出口量的20%，考虑到食品安全、国际关系、新冠疫情等因素，提高牛肉自给率势在必行。但由于牛的繁殖效率较低、出栏周期长，短时间内很难实现肉牛存栏和出栏快速增长。而简单提高出栏量无异于杀鸡取卵、涸泽而渔。提高牛肉自给率的本质在于国内肉牛的存栏量及出栏量双增加，以满足国内长期需求的增加。综上，必须立足国内肉牛产业现状、稳扎稳打、逐步扩栏，为产业的长期健康发展夯实基础。

国务院办公厅于2020年9月印发了《关于促进畜牧业高质量发展的意见》，意见提出：畜牧业是关系国计民生的重要产业，在保障国家食物安全、繁荣农村经济、促进农牧民增收等方面发挥了重要作用；在具体方面提出到2025年牛肉自给率达到85%左右的指标要求。

农业农村部于2021年4月印发《推进肉牛肉羊生产发展五年行动方案》，方案指出：我国肉牛肉羊产业基础差、生产周期长、养殖方式落后，生产发展不能满足消费快速增长的需要，牛羊肉供给面临一定压力；对应的提出要：扩大基础母畜产能、推进良种繁育体系建设、发展适度规模标准化养殖等重点任务。

新疆维吾尔自治区出台《新疆维吾尔自治区畜牧业“十四五”发展规划》，自治区将优化肉牛生产布局。坚持农牧结合、牧繁农育，着力健全肉牛自繁自育生产体系，到2025年，肉牛饲养量达1,500万头，存栏达800万头，规模养殖比例达50%以上，牛肉产量达90万吨。

喀什地区公署于2021年2月印发了《喀什地区促进畜牧业高质量发展的实施方案》，提出喀什地区以肉牛良种繁育中心为基础，大力实施肉牛增产行动，五年全地区新增存栏肉牛130万头的目标（目前喀什地区存栏仅约70万头）。

3) 母牛乃扩栏之本源，规模化繁殖稳步起航

“母牛产业大，则肉牛产业强”，母牛是肉牛产业发展的基础，没有母牛，就没有犊牛，更不会有育肥牛，母牛系统性不足是目前国内肉牛产业面临的一个最大的问题。2020年犊牛与肥牛的价格倒挂现象进一步加剧，真实反映了母牛产能不足（存栏量少和繁殖效率低）——犊牛供给不足与牛肉的强势需求——市场督促肥牛增栏——督促牛肉增产的关系。

截止2019年底，国内肉牛总存栏量约9,138万头，其中母牛存栏约为3,150万头，而2009年母牛的存栏已经达到了3,200万头，10年间母牛存栏不增反降。由于母牛养殖周期长、投资大、回报慢、对养殖管理要求高，因此国内的规模化母牛养殖还处于极其初级阶段，母牛养殖企业更是凤毛麟角，并且大多是依托政府的产业支持，母牛大多藏牛于民。尽管近年来牛肉价格居高不下，但老百姓对养殖母牛和犊牛的热情并没有水涨船高，反而价格稍有波动，养殖户就倾向于提前淘汰母牛（作为育肥牛卖给屠宰企业）。近年来肉牛出栏小幅回升，但相当程度上是依靠母牛的过渡淘汰，而这无异于饮鸩止渴。而母牛育

成需要的周期长，一旦出现明显下降，短期内无法恢复。

正是在这种背景下，各级政府对母牛养殖更加重视，在扩大基础母群、引进良种母牛等方面采取多种扶持措施，旨在为国内肉牛行业夯实基础。同时资本及企业开始进军肉牛产业，投资肉牛基础母牛的规模化繁育基地，从本源上为肉牛产业持续健康发展提供动力。

（二）公司行业地位及业务规划

公司从事牛品种改良业务，是国家级牛冷冻精液生产单位和国家级良种牛基地，是新疆唯一一家国家级冻精生产企业。2021年，全国西门塔尔种公牛育种值总排名前100名中，天山生物培育的西门塔尔种公牛占17席，其中2头种公牛育种值排名位列前五。65118596基因组排名位居全国第一，CBI成绩位居全国第三。65118599基因组排名位居全国第二，CBI成绩位居全国第五。⁴公司与国家肉牛遗传中心、国内育种企业共同发起成立了“肉用西门塔尔牛育种联合会”，共同提升我国肉牛产业自主创新能力和推进遗传改良进程。作为国内第一个肉牛联合育种联盟—金博肉用牛后裔测定联合会的发起单位之一，公司自2016年起持续开展西门塔尔青年公牛的后裔测定工作。经过多年的发展与技术研发，公司已建立一套集牛的育种、繁育、防疫、营养、科学饲养为一体的现代化良种繁育体系，结合公司多年积累的良好繁育经验和改良方案的持续研究，为牛养殖户提供从育种改良方案到日常养殖的综合服务。

2014年起，公司以优质冻精产品开展牛品种改良业务的同时，在青年母牛的推广、销售业务方面不遗余力，截止本报告期末，公司及控制下公司累计向客户供应青年母牛超过4.5万头。具备批量牛源组织、选种、牛只防疫免疫、牛应激处理、饲喂养殖调理、长距离活畜运输管理等经验和能力，根据客户对繁育母牛的品种、系谱、体型外貌、健康标准、繁殖能力、体重、年龄等方面的需求，向客户销售青年母牛。

近年，公司依托育种业务优势，做强、做精育种环节，以育种为基础，向产业链下游延伸，重点发展肉牛业务，积累和总结了宝贵的经验。未来公司将围绕新疆、内蒙古、甘肃、宁夏、山东、河南等肉牛重点养殖区域，大力发展肉牛育肥养殖产业，通过将资本、管理、技术相结合，改造现有牧场，完善配套设施，建立标准化流程，实现肉牛规模化育肥养殖；引入数字化牧场管理系统，严格把控核心生产指标，降低生产成本，提升养殖水平，增加养殖效益；严格监督养殖过程，建立健全牛只档案，建立肉牛可追溯体系，有效提升产品品质，打造国内高品质、安全健康的肉牛供应平台。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

（一）主要业务和产品

公司的主要业务为种牛、奶牛的养殖、销售和进出口；种羊的养殖、销售和进出口；冻精、胚胎的生产、销售和进出口；育肥牛养殖、销售；生鲜牛乳的收购和销售（以上项目凭许可证经营）；饲料种植、加工和销售；相关畜牧科技咨询、技术服务等；非居住房地产租赁、机械设备租赁、办公设备租赁等服务。

主要产品为：自产种公牛冻精和胚胎，品种包括：荷斯坦、褐牛、西门塔尔、夏洛来、安格斯、利木赞等主要品种；育肥牛；进口冻精和胚胎产品；羊冻精和胚胎产品；青年种母牛推广、销售业务；孕牛推广、销售业务；牛羊育种规划、繁殖托管、修蹄护理、奶厅检测、饲养管理咨询、育肥技术服务；牛、羊活畜；进口种牛、种羊；牛羊肉产品；牧场、农业用地经营、租赁服务；牛奶等副产品销售。

（二）经营模式：

1、冻精业务经营模式

（1）生产模式（公牛的养殖及选育）

1) 后备公牛的来源

①从国家核心育种场购买，各品种牛的国家核心育种场每年都会拍卖一些自己培育的公牛，公司可以根据需要参加竞拍获得需要的公牛，根据留种数量按照留种数量的3倍进行购买后备公牛。

②胚胎移植：公司引进具有国际先进遗传性能的胚胎，主要是为了丰富种公牛站特定牛群的遗传基因，通过与规模化牛

⁴农业农村部种业管理局 全国畜牧总站《2021年中国肉牛及乳肉兼用种公牛遗传评估概要》

场签订移植协议，开展胚胎移植，每年获得一定数量的后备公牛。

2) 后备公牛的选育

公司将购买来的后备公牛，按照公司后备公牛培育计划和选育流程逐步选育出符合要求的种公牛。

(2) 服务模式

公司依靠自身多年积累的良好繁育经验及技术，建立了集品种改良、良种繁育、育种规划、饲养管理及疫病防治为一体的综合技术服务体系，为养殖户提供高品质服务。通过对客户饲养牛进行生产性能和体型外貌测定，将其纳入公司信息收集体系，定期监测，为养殖户提供配种方案、繁殖效率、饲养管理、疫病防治等方面的指导建议。公司向养殖户提供全套技术服务，养殖户得到最适合其牛群遗传特征的最优改良方案，牛群后代性状将得到更大的改善，获得更高的经济效益。

(3) 销售模式

1) 公司牛、羊冻精销售、活畜、进口种畜销售分为政府采购与非政府采购两种方式，其中政府采购为公司通过参加各级畜牧主管部门招标的方式进行销售。非政府采购方式为公司向牧场用户推广牛、羊冻精销售、活畜、进口种畜产品，主要面向对牛品质与品种有较高要求的大中小型牧场、养殖合作社、养殖户等。

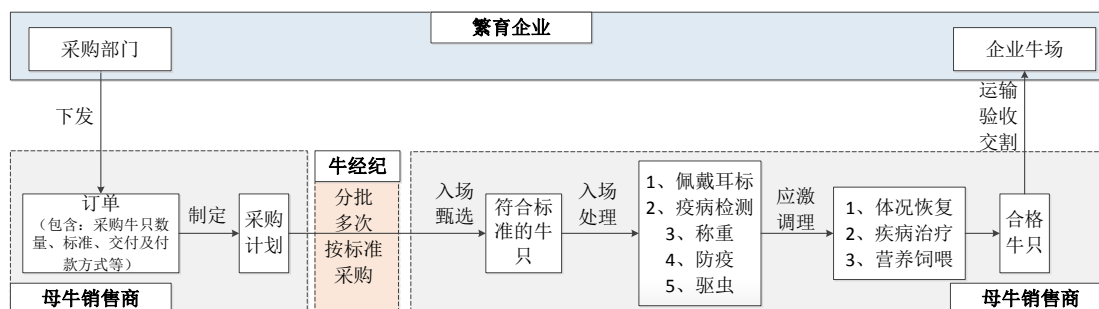
2) 公司牛奶直接销售给各大乳品加工企业。

3) 牛羊育种规划、繁殖托管、修蹄护理、奶厅检测、饲养管理咨询、育肥技术等服务的主要客户是公司冻精产品、活畜产品、进口种畜产品销售对应的中小型牧场、养殖合作社、个体养殖户以及其他有服务需求的牧场。

4) 牧场、农业用地经营、租赁服务的客户主要为牧民、农民和养殖合作社；境外牧场代牧服务主要客户为境外牧场。

2、青年母牛业务经营模式

公司青年母牛业务的主要业务模式为：采购方需要补栏西门塔尔品种青年母牛，公司在西门塔尔牛主要产地的内蒙通辽设有子公司通辽天山牧业，采购方与通辽天山牧业就采购青年母牛的标准达成共识后，通辽天山牧业聘请有经验的牛经纪到附近交易市场和养牛场购买断奶后符合采购方要求月龄、体型外貌等标准的青年母牛进行调理，在约定的时间并办齐运输生物资产所需要证件后向刀郎阳光发运牛只。业务流程如下：



(1) 采购模式

公司根据客户与我方反复讨论确定的采购标准，一方面由公司专业采购团队在通辽大中型活牛交易市场、合作繁育牧场等，选购优质青年母牛；另一方面通过长期合作的青年母牛经纪人，在活畜市场采购牛只，将符合标准的牛只运输至我方隔离牧场，由公司相关人员对牛只进行验收（体重、体型、花色、健康程度、生殖繁育系统健康状态等），同时第一时间进行采血化验，疾病呈阳性牛只以及验收不合格牛只当即退回供应商。

(2) 生产模式

1) 免疫治疗：对验收合格且无疾病牛只消毒、称重、打耳标、进行疾病免疫（口蹄疫、结节性皮肤病等疾病）以及牛只驱虫等工作。

2) 应激处理：新进牛只体外注射以及饮水添加抗应激药物（补充体液、增加能量、快速恢复体能、抗感冒以及呼吸道疾病）；

3) 疾病治疗：对所有牛群重点观察，发现疾病牛只第一时间单独隔离，并进行药物治疗，牛只状态恢复正常后转入正常牛群。

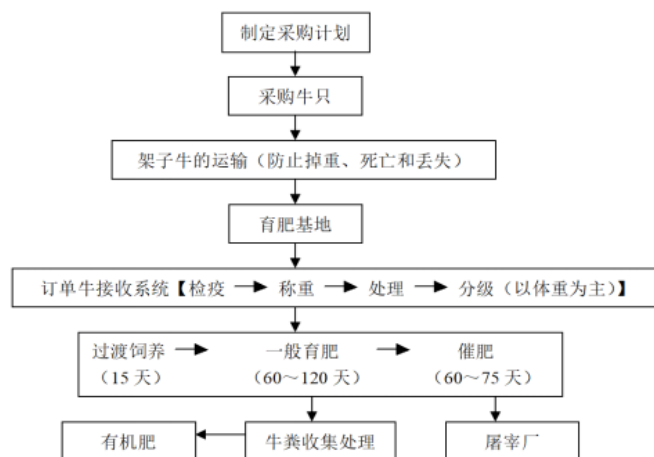
4) 饲喂养殖：由营养师根据牛只体重、状态、通辽当地气候等因素提供日粮配方，由牧场饲喂人员按照日粮配方混合饲料原料后定时投喂牛群。

(3) 销售模式

报告期公司青年母牛业务的销售主要采用订单销售模式，根据客户意向/需求或者订单组织牛源采购、生产管理。签署交易合同后，根据客户需求在指定时间和交割地点交割青年母牛。

3、育肥业务经营模式

公司通过交易市场或订单式外购牛源，规模化选购优良架子牛，采用科学方法集中育肥，达到规定标准后将育肥牛销售至屠宰企业或育肥牛经纪人，运输至屠宰场进行屠宰加工，主要业务流程如下：



(1) 采购模式

公司制定采购计划，明确采购规模、时间计划、采购牛只标准、采购单价，一方面由公司自建的专业采购团队围绕全国性大型活牛交易市场，按照采购标准选购优质架子牛，另一方面将采购订单提供长期合作的架子牛贸易经纪人，对方按照质量、价格要求，将符合标准牛只直接运输至我方牧场，待我方验收合格后进行牛只采购。

通常选用10~15月龄、体重范围在260-450公斤以内的优质架子牛，要求牛健康无病，发育正常，体躯长，背腰宽平，后躯发育好，整体结构匀称，肉用性能明显，采食能力强。

(2) 生产模式

1) 育肥前的准备

对入选牛进行15天的恢复期饲喂、观察、检疫、淘汰病牛、去势，然后健胃驱虫，编号分群，入档备查。

2) 育肥

生产优质牛肉的架子牛育肥周期普遍100-300天之间，包括增长期和肉质改善期，要求按不同育肥的饲养目标、技术要求、饲料配方操作，各项指标均应达到规定的评定标准。整个短期强度育肥阶段本着定时定量、喂后饮水的原则，采用TMR全混日粮技术工艺，提高生产效率和消化率。

(3) 销售模式

现阶段，公司主要以出售活体育肥牛实现销售，公司与全国性规模化屠宰企业签订销售订单，出栏育肥牛由屠宰企业指派专门人员在公司牧场检验合格并称重后直接销售，此后肉牛运输至屠宰厂屠宰加工，其中运输、屠宰、加工环节均由屠宰企业负责；同时，公司也将部分育肥牛销售给与大型屠宰场建立直接联系的育肥牛经纪人，同样采用牧场现场称重后直接销售的模式，运输环节由育肥牛经纪人负责。

三、核心竞争力分析

报告期内，公司竞争能力继续保持行业前列水平，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

1、核心竞争能力

(1) 种质资源优势

公司是我国最大的牛品种改良产品及服务提供商之一，是新疆唯一一家国家级冻精生产企业，是国内唯一专业从事牛品种改良的上市公司。公司在牛的良好繁育领域潜心深耕，拥有了国内品系最全的北美荷斯坦基因库以及国内最多的优质褐牛

种公牛资源，是新疆地区褐牛改良的主要承担企业。公司在牛的种质资源方面具有不可复制的领先优势，高品质种质资源与良好的自我繁育能力使公司具备快速调整各品种牛群规模的能力，可以灵活应对未来市场变化，适应市场竞争形势的变化。

(2) 技术优势

公司多年从事种公牛冻精生产，拥有一支技术精良、经验丰富的专业技术人员队伍。公司拥有国内领先的冻精检测设备，核心人员接受过国际顶尖育种公司育种和养殖的专业培训。公司掌握育种的核心技术和育种数据库，公司的技术与开发已覆盖良种繁育体系的各个环节，不仅应用于自身品种改良与种牛群繁育，而且可以为客户提供全面的技术服务。

(3) 区位优势

新疆是全国第二大畜牧区，牛存栏量占全国的20%，是畜牧业传统优势区域，公司的产品及服务在新疆具有广阔的市场空间。同时，新疆丰富的牧草资源，为公司生产经营提供了天然优质的自然环境；内蒙通辽市被誉为“西门塔尔之乡”，黄牛品种改良已有60多年的历史，培育了“中国西门塔尔牛”，是国内西门塔尔优质品种肉牛改良最为完善、存栏最为集中的地区之一。“中国西门塔尔牛”肉用性能优异是国内主要的肉牛屠宰品种，深受国内肉牛养殖户喜爱。20年末通辽肉牛存栏260万头，肉牛出栏80-90万头，成峰、伊胡塔、舍伯吐、开鲁等10个牛市年交易量达200万头。优质的牛改良基础和活跃的交易市场，为公司开展青年母牛业务、育肥业务，提供了充分的牛源保证。

(4) 战略布局优势

未来五年，公司决定聚焦中国肉牛产业，重启“大肉牛战略”，依托公司现有业务优势，做强、做精育种环节，为我国畜牧行业提供优质冻精及胚胎等遗传物质，通过持续品种改良，为“大肉牛战略”奠定品种基础；大力布局肉牛育肥养殖环节，核心布局新疆、内蒙古、山东、宁夏等肉牛重点养殖区域，持续扩大肉牛育肥规模，分步有序实现中国肉牛产业核心环节深度布局，目标成为中国肉牛行业领军企业。






2、特许经营权、商标、无形资产等




A.由于良种繁育行业的特殊性，实施许可证经营，公司拥有的经营权情况如下：

证书名称	编号	许可范围	颁发部门	有效期至	权利人
动物防疫条件合格证	(新昌)动防合字第210015号	种牛养殖	昌吉市行政审批局	长期有效	育种公司
种畜禽生产经营许可证	(2019)编号:新150001	荷斯坦牛、褐牛、西门塔尔牛、安格斯牛、夏洛来牛、利木赞牛、和牛、娟姗牛冷冻精液	新疆维吾尔自治区畜牧兽医局	2022年7月11日	
动物防疫条件合格证	(裕)动防合字第140032号	羊养殖	裕民县畜牧兽医局	长期有效	巴尔
动物防疫条件合格证	(裕)动防合字第140034号	牛羊屠宰加工	裕民县畜牧兽医局	长期有效	鲁克

B.商标情况

公司拥有商标情况如下：

商标	注册号	核定使用的主要项目	有效期至	所有权人
	9360991	微生物用营养物质；培育细菌用的溶剂；细菌培养媒介；人工授精用精液；制微生物用培养物	2032年06月06日	天山生物
	3458663	微生物用营养物质；培育细菌用的溶剂；细菌培养媒介；人工授精用精液；制微生物用培养物	2025年1月27日	
	8889645	花保护剂、杀虫用化学添加剂、植物用微量元素制剂、农业肥料、农业用肥、腐殖质、混合肥料、化学肥料、植物肥料、动物肥料	2031年12月13日	
	4517049	肉；香肠；脱水菜；干蔬菜；牛奶；牛奶制品；食用油	2027年9月6日	中澳德润
	21225210	肉；香肠；腌制肉；干蔬菜；脱水菜；牛奶；牛奶制品；食用油；火腿；家禽（非活）	2027年11月6日	

	11229736	肉；火腿；香肠；腌腊肉；牛奶；牛奶制品；食用油；干蔬菜；脱水菜；家禽（非活）	2023年12月13日	
巴尔鲁克安格斯 BA ER LU KE AN GE SI	22358877	肉；香肠；牛肉；肉罐头；干蔬菜；脱水菜；蛋；牛奶；食用油；豆腐制品	2028年01月27日	巴尔鲁克
	9627424	疗养院；医疗护理；公共卫生浴；动物饲养；试管受精(替动物)；兽医辅助；人工授精(替动物)；动物育种；园艺；卫生设备出租	2022年07月20日	天山凯风
	15397100	动物育种；兽医辅助；人工授精（替动物）；试管受精（替动物）；庭院风景布置；园艺学；农场设备出租；空中和地面化肥及其他农用化学品的喷洒；草坪修整（截止）	2026年1月13日	美加农
美加农	14282098	动物育种；兽医辅助；人工授精（替动物）；试管受精（替动物）；庭院风景布置；园艺学；农场设备出租；空中和地面化肥及其他农用化学品的喷洒；草坪修整（截止）	2025年6月6日	
我家牛圈	20760360	肉汤；肉汤浓缩汁；肉；肉罐头；腌制蔬菜；蛋；牛奶；牛奶制品；奶粉；食用油	2027年9月13日	

C. 土地使用权、不动产登记及草场使用权

①公司拥有土地、草场使用权情况如下：

土地使用权证号 (不动产证号)	坐落	用途	使用面积 (亩)	有效期	来源	所有人
昌市国用(2011)第20110632号	昌吉市阿什里乡	设施农用地	425.7	2041年11月10日	租赁	天山生物
昌市国用(2011)第20110633号	昌吉市阿什里乡	设施农用地	150	2041年11月10日	租赁	
昌市国用(2011)第20110634号	昌吉市阿什里乡	设施农用地	250	2041年11月10日	租赁	
草原使用证第E001号(0030315)	昌吉市阿什里乡	草场	16,568.00	2025年11月9日	从天山畜牧业受让	
草场使用证第E001号(0030307)	昌吉市庙儿沟乡、阿什里乡	草场	5,327.00	2025年11月9日	承包	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000066号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	7,914.30	2046年2月	从天山农业受让	农牧科技
新(2016)呼图壁县不动产权第0000062号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	8,495.85	2046年2月	从天山农业受让	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000056号	呼图壁县五工台镇	农业开发用地	6,177.00	2046年2月	从天山农业受让	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000064号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	8,873.25	2046年2月	从天山农业受让	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000060号	呼图壁县五工台镇	农业开发用地	8,951.65	2046年2月	从天山农业受让	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000068号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	8,500.00	2046年2月	从天山农业受让	
新(2016)呼图壁县不动产权第0000048号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	9,800.00	2046年2月	从天山农业受让	

新（2016）呼图壁县不动产权第0000053号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	9,800.00	2046年2月	从天山农业受让	
裕土国用（2010）字第1228号	塔城裕民县巴尔鲁克路	工业用地	10.68	2055年11月1日	出让	巴尔鲁克
裕土国用（2010）字第1233号	塔城裕民县吉也克乡	工业用地	493.4	2040年8月8日	出让	
裕土国用（2010）字第1234号	塔城裕民县吉也克乡	工业用地	45.1	2040年8月8日	出让	
裕土国用（2010）字第1235号	塔城裕民县吉也克乡	饲草饲料地	3,826.68	2040年8月8日	出让	
合计			95,608.61	-	-	-

②不动产权登记

序号	不动产权证号	用途	房屋座落	结构	建筑面积(m ²)	建筑年代	土地面积(m ²)
1	新（2017）昌吉市不动产权第0006094号	育成牛舍	昌吉市昌高区12丘24幢2#育成牛舍	钢结构	955.26	2002年	14,510.62
2	新（2017）昌吉市不动产权第0006095号	锅炉房	昌吉市昌高区12丘3幢锅炉房	混合	240.25	2002年	3,649.45
3	新（2017）昌吉市不动产权第0006096号	公牛站隔离牛舍	昌吉市昌高区12丘35幢种公牛场隔离牛舍	混合	242.39	2002年	5,447.40
4	新（2017）昌吉市不动产权第0006097号	奶牛场隔离牛舍	昌吉市昌高区12丘31幢奶牛场隔离牛舍	混合	285.43	2002年	4,335.75
5	新（2017）昌吉市不动产权第0006098号	采精厅	昌吉市昌高区12丘29幢2#采精厅	混合	366.27	2002年	5,563.73
6	新（2017）昌吉市不动产权第0006099号	卫生间	昌吉市昌高区12丘28幢卫生间	混合	19.11	2002年	290.29
7	新（2017）昌吉市不动产权第0006100号	奶牛场后门卫	昌吉市昌高区12丘30幢奶牛场后门卫	混合	21.90	2002年	332.67
8	新（2017）昌吉市不动产权第0006101号	奶牛场前门卫	昌吉市昌高区12丘33幢奶牛场前门卫	混合	48.44	2002年	735.81
9	新（2017）昌吉市不动产权第0006102号	奶牛场犊牛舍	昌吉市昌高区12丘32幢奶牛场犊牛舍	钢结构	513.04	2002年	7,793.20
10	新（2017）昌吉市不动产权第0006103号	青年牛舍	昌吉市昌高区12丘25幢2#青年牛舍	钢结构	955.26	2002年	14,510.62
11	新（2017）昌吉市不动产权第0006104号	牛舍（公牛站）	昌吉市昌高区12丘8幢牛舍	钢结构	500.93	2002年	7,609.24
12	新（2017）昌吉市不动产权第0006105号	锅炉房	昌吉市昌高区12丘1幢锅炉房	混合	163.54	2002年	2,484.21
13	新（2017）昌吉市不动产权第0006106号	办公用房	昌吉市昌高区12丘4幢办公室	混合	438.18	2002年	6,656.06
14	新（2017）昌吉市不动产权第	产牛舍	昌吉市昌高区12丘19幢产	钢结构	1,056.26	2002年	16,044.83

	0006107号		牛舍				
15	新(2017)昌吉市不动产权第0006108号	饲料库	昌吉市昌高区12丘26幢饲料库	钢结构	624.96	2002年	14,045.15
16	新(2017)昌吉市不动产权第0006109号	公牛站后门卫	昌吉市昌高区12丘34幢种公牛场后门卫	混合	22.61	2002年	508.13
17	新(2017)昌吉市不动产权第0006110号	采精厅	昌吉市昌高区12丘7幢采精厅	钢结构	1,218.63	2002年	18,511.30
18	新(2017)昌吉市不动产权第0006111号	宿舍	昌吉市昌高区12丘5幢宿舍	混合	430.99	2002年	6,546.84
19	新(2017)昌吉市不动产权第0006112号	牛舍	昌吉市昌高区12丘10幢3#牛舍	钢结构	500.93	2002年	7,609.24
20	新(2017)昌吉市不动产权第0006113号	餐厅	昌吉市昌高区12丘2幢食堂	混合	334.24	2002年	5,077.18
21	新(2017)昌吉市不动产权第0006114号	牛舍	昌吉市昌高区12丘14幢7#牛舍	钢结构	500.93	2002年	7,609.24
22	新(2017)昌吉市不动产权第0006115号	干乳牛舍	昌吉市昌高区12丘21幢干乳牛舍	钢结构	955.26	2002年	14,510.62
23	新(2017)昌吉市不动产权第0006116号	治疗室	昌吉市昌高区12丘18幢治疗室	混合	334.39	2002年	5,079.46
24	新(2017)昌吉市不动产权第0006117号	犊牛舍	昌吉市昌高区12丘20幢犊牛舍	钢结构	439.23	2002年	6,672.01
25	新(2017)昌吉市不动产权第0006118号	乳牛舍	昌吉市昌高区12丘16幢乳牛舍	钢结构	2,728.04	2002年	41,439.56
26	新(2017)昌吉市不动产权第0006119号	青年牛舍	昌吉市昌高区12丘23幢青年牛舍	钢结构	955.26	2002年	14,510.62
27	新(2017)昌吉市不动产权第0006120号	牛舍	昌吉市昌高区12丘11幢4#牛舍	钢结构	500.93	2002年	7,609.24
28	新(2017)昌吉市不动产权第0006121号	育成牛舍	昌吉市昌高区12丘22幢育成牛舍	钢结构	955.26	2002年	14,510.62
29	新(2017)昌吉市不动产权第0006122号	牛舍	昌吉市昌高区12丘13幢6#牛舍	钢结构	500.93	2002年	7,609.24
30	新(2017)昌吉市不动产权第0006123号	牛舍	昌吉市昌高区12丘12幢5#牛舍	钢结构	500.93	2002年	7,609.24
31	新(2017)昌吉市不动产权第0006124号	宿舍	昌吉市昌高区12丘6幢2#宿舍	混合	430.99	2002年	6,546.84
32	新(2017)昌吉市不动产权第0006125号	公牛站前门卫室	昌吉市昌高区12丘36幢种公牛场前门卫	混合	46.58	2002年	707.56

33	新(2017)昌吉市不动产权第0006126号	牛舍	昌吉市昌高区12丘9幢2#牛舍	钢结构	500.93	2002年	7,609.24
34	新(2017)昌吉市不动产权第0006127号	乳牛舍	昌吉市昌高区12丘17幢2#乳牛舍	钢结构	2,728.04	2002年	41,439.56
35	新(2017)昌吉市不动产权第0006128号	牛舍	昌吉市昌高区12丘15幢8#牛舍	钢结构	500.93	2002年	7,609.24
合计					21,517.25	--	--

注：原公司所有的坐落于榆树沟的470亩设施农用地《昌市国用(2013)第20130036号》和30亩工业用地《昌市国用(2011)第20110058号》已经过户至全资子公司昌吉安格斯，同时上述土地使用权证及涉及的房屋产权证书均已经变更为不动产登记证书。

C. 专利技术

专利类型	专利名称	专利号	授权公告日	有效期限	专利权人
实用新型专利	一种双通式恒温箱	ZL201210561782.2	2013年4月17日	十年	天山生物
	用于畜牧饲料加工机械的除铁渣装置	ZL201220561505.1	2013年4月17日	十年	
	一种用于公牛采精的地面防滑装置	ZL201220561001.X	2013年4月17日	十年	
	一种公牛采精架	ZL201220547270.0	2013年4月17日	十年	
	犊牛单独饲养装置	ZL201520478878.6	2015年7月6日	十年	
	饲料除铁装置及TMR全混合日粮车	ZL201520478857.4	2015年7月6日	十年	
	可调节羊用保定架	ZL201620843443.1	2017年05月31日	十年	
发明专利	TMR投料车	ZL201410142533.3	2016年8月17日	二十年	美加农

四、主营业务分析

1、概述

报告期，公司实现营业总收入10,797.62万元，同比减少33.88%；实现营业利润-2,812.47万元；实现利润总额-2,854.68万元；实现归属于母公司所有者的净利润-2,730.26万元。截止2021年12月31日，公司总资产为84,279.07万元，同比减少7.08%，其中，流动资产增加131.10%，非流动资产减少19.48%；公司归属于上市公司股东的所有者权益10,412.94万元，同比减少32.81%。

2021年，公司围绕年度经营目标和长期发展战略，公司继续集中精力发展主业，以肉牛育肥养殖业务、牛育种业务为主，同时，进一步优化资源配置，盘活闲置资产，推进重大案件处置工作，聚焦核心业务，落实公司战略布局。报告期，公司以“加强管理、节本增效”的管理理念为指导，积极主动作为，全员齐心协力开展各项工作。重点工作如下：

(1) 冻精业务方面，公司根据市场需求选育优秀种公牛，做精做专特色种质资源产品。2021年，全国西门塔尔种公牛育种值总排名前100名中，天山生物培育的西门塔尔种公牛占17席，其中2头种公牛育种值排名位列前五。65118596基因组排名位居全国第一，CBI成绩位居全国第三。65118599基因组排名位居全国第二，CBI成绩位居全国第五。公司种公牛品质持续提升，为公司后续、育种工作有序开展、冻精产品推广奠定了坚实有力的基础。报告期，公司依据后裔测定计划，采用联合后测+自主后测的方式开展，充分利用各项资源，收集后裔测定数据，为后期自主选育积累原始数据。2021年共有26头西门塔尔种公牛参加全国联合后裔测定工作。报告期，公司种公牛站通过验收，被确定为第一批国家级动物疫病净化场。报告期，公司积极克服新冠疫情影响及自身困难，积极采取有效措施，强化队伍建设，大力拓展销售市场，确保冻精销售目标实现。

(2) 青年母牛业务方面，公司紧跟政策导向，分析肉牛产业现状，利用通辽地区及自身专业水平、技术优势、经验和

资源累积，稳步发展青年母牛推广、销售业务。报告期，公司累计在通辽区域采购牛只69批次，在众多非标准化的，良莠不齐的牛源中，通过筛选品种、改良代数、体型外貌、营养状况、健康水平，获取符合客户采购标准的牛只。通过检疫、免疫、驱虫、应激处理、营养饲喂，优选调理12-18月龄，体重在250-300公斤之间，冻精改良3代及以上的西门塔尔青年母牛1,748头，分四个批次批量销售给客户，销售数量1,612头，为从事繁育业务的客户提供优质基础母牛。

(3) 经营管理方面，公司以提升资产使用效率和改善盈利能力为切入点，创新管理思路，优化组织架构，精简机构、盘活闲置资产。对低效闲置资产采取对外出售、承包、租赁模式提高资产使用效率，降低亏损。报告期，公司出租公司部分闲置资产，并且完成出售澳洲明加哈牧场资产组合，有效盘活资产存量，改善公司经营情况，进一步优化资源配置，聚焦核心业务。

(4) 重大案件处置方面，公司进一步推进因2018年重组被合同诈骗案件处置和善后工作。报告期，公司被合同诈骗刑事案件于2021年9月收到一审判决，判决大象广告、陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪，并处相应罚金、刑期，判决追缴大象广告股东与公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的全部股票并返还给公司，大象广告股份有限公司、陈德宏、陈万科已提出上诉，目前二审尚未获得终审判决；公司起诉芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）等33个交易对象的股权转让撤掉交易之诉，目前已开庭，尚未判决。

报告期内，公司主营业务及主要产品未发生重大变化。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	107,976,195.34	100%	163,309,323.59	100%	-33.88%
分行业					
畜牧业	86,776,114.18	80.37%	140,846,431.81	86.25%	-38.39%
资产租赁	21,200,081.16	19.63%	22,462,891.78	13.75%	-5.62%
分产品					
活畜	68,841,871.74	63.76%	109,832,178.62	67.25%	-37.32%
资产租赁	21,200,081.16	19.63%	22,462,891.78	13.75%	-5.62%
冻精	13,123,020.30	12.15%	14,682,555.22	8.99%	-10.62%
牛奶	3,788,594.25	3.51%	6,784,857.87	4.15%	-44.16%
其他	1,022,627.89	0.95%	9,546,840.10	5.85%	-89.29%
分地区					
国内	105,236,232.20	97.46%	141,097,403.93	86.40%	-25.42%
国外	2,739,963.14	2.54%	22,211,919.66	13.60%	-87.66%
分销售模式					
直销	107,976,195.34	100.00%	163,309,323.59	100.00%	-33.88%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
畜牧业	86,776,114.18	81,962,450.18	5.55%	-38.39%	-31.26%	-9.79%
资产租赁	21,200,081.16	18,359,627.38	13.40%	-5.62%	0.27%	-5.08%
分产品						
活畜	68,841,871.74	71,491,371.29	-3.85%	-37.32%	-30.84%	-9.73%
资产租赁	21,200,081.16	18,359,627.38	13.40%	-5.62%	0.27%	-5.08%
冻精	13,123,020.30	5,547,150.71	57.73%	-10.62%	9.49%	-7.76%
分地区						
国内	105,236,232.20	98,395,532.02	6.50%	-25.42%	-21.17%	-5.03%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
畜牧业	营业成本	81,962,450.18	81.70%	119,241,011.57	86.69%	-31.26%
资产租赁	营业成本	18,359,627.38	18.30%	18,310,760.12	13.31%	0.27%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

活畜	营业成本	71,491,371.29	71.26%	103,373,415.20	75.15%	-30.84%
资产租赁	营业成本	18,359,627.38	18.30%	18,310,760.12	13.31%	0.27%
冻精	营业成本	5,547,150.71	5.53%	5,066,370.46	3.68%	9.49%
牛奶	营业成本	4,251,622.53	4.24%	6,246,196.41	4.54%	-31.93%
其他	营业成本	672,305.65	0.67%	4,555,029.50	3.31%	-85.24%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期新设子公司新疆天山畜牧生物育种有限责任公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	45,480,214.25
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	42.12%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	21.56%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司	15,280,000.00	14.15%
2	赵德林	10,917,220.00	10.11%
3	麦盖提灵峰农牧有限公司	8,000,000.00	7.41%
4	阿克陶沙枣树农牧养殖有限公司	7,494,400.00	6.94%
5	宁夏一加禾牧业有限公司	3,788,594.25	3.51%
合计	--	45,480,214.25	42.12%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	43,768,182.51
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	59.37%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	陈宏建	17,993,966.51	24.41%
2	王艳飞	11,984,447.00	16.26%
3	通辽市恒瑞农业科技发展有限公司	8,252,760.00	11.19%
4	科左中旗昆达粮食加工有限公司	3,487,009.00	4.73%
5	国浩律师（杭州）事务所	2,050,000.00	2.78%
合计	--	43,768,182.51	59.37%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	3,294,384.90	4,673,717.77	-29.51%	无重大变化
管理费用	21,761,627.50	25,209,719.75	-13.68%	无重大变化
财务费用	14,041,445.07	11,905,288.63	17.94%	无重大变化
研发费用	1,514,603.44	763,945.37	98.26%	主要系技术服务费同比增加所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
公牛后裔测定项目	通过统计模型来测定公牛的育种值，作为评价种公牛育种价值的依据	公司依据后裔测定计划，采用联合后测+自主后测的方式开展，充分利用各项资源，收集后裔测定数据，为后期自主选育积累原始数据。	通过统计模型来评定公牛的育种值，作为评价种公牛育种价值的依据	后裔测定数据库的建立，有助于提高公司育种业务核心竞争能力。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	18	19	-5.26%
研发人员数量占比	20.93%	18.63%	2.30%
研发人员学历			
本科	3	3	-100.00%
硕士	1	1	100.00%
大专	10	11	-72.73%
大专以下	4	4	-100.00%

研发人员年龄构成			
30 岁以下	5	5	-80.00%
30~40 岁	9	10	-80.00%
40-50 岁	4	4	-50.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	1,514,603.44	763,945.37	2,102,144.81
研发投入占营业收入比例	1.40%	0.47%	0.92%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	88,188,701.02	123,068,382.30	-28.34%
经营活动现金流出小计	123,249,715.19	109,385,390.12	12.67%
经营活动产生的现金流量净额	-35,061,014.17	13,682,992.18	-356.24%
投资活动现金流入小计	165,653,088.56	28,322,024.14	484.89%
投资活动现金流出小计	2,086,017.25	13,560,104.93	-84.62%
投资活动产生的现金流量净额	163,567,071.31	14,761,919.21	1,008.03%
筹资活动现金流入小计	179,380,000.00	122,733,295.75	46.15%
筹资活动现金流出小计	210,507,401.76	147,481,808.42	42.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,127,401.76	-24,748,512.67	25.77%
现金及现金等价物净增加额	92,581,242.79	3,785,379.70	2,345.76%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- （1）报告期经营活动现金流入同比减少28.34%，主要是上期公司处置子公司股权时收回历史欠款，本期不受此影响；
- （2）报告期经营活动现金流出同比增加12.67%，同比变动不大；
- （3）报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少356.24%，主要是现金流入的减少大于现金流出的增加所致；

- (4) 报告期投资活动现金流入同比增加484.89%，主要是报告期公司处置澳洲牧场资产组所致；
- (5) 报告期投资活动现金流出同比减少84.62%，主要是上期公司支付前期工程款及支付租金所致；
- (6) 报告期筹资活动现金流入同比增加46.15%，主要是报告期公司银行借款到期续贷及股东借款增加所致；
- (7) 报告期筹资活动现金流出同比增加42.73%，主要是报告期澳洲公司偿还银行贷款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	833,870.97	-2.92%	对联营企业投资及出售子公司股权形成	否
资产减值	-41,740,841.35	146.22%	主要是报告期计提坏账损失以及无形资产减值	否
营业外收入	382,870.74	-1.34%	主要是报告期收到电力占地补偿款所致	否
营业外支出	804,961.20	-2.82%	主要是处置死淘牛只所致	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	108,882,819.76	12.92%	16,301,661.31	1.80%	11.12%	主要系公司本期处置澳洲牧场回款所致
应收账款	27,118,081.66	3.22%	9,671,871.23	1.07%	2.15%	主要系公司本期销售青年母牛业务款项
存货	28,857,451.44	3.42%	45,787,647.58	5.05%	-1.63%	主要系公司销售消耗性生物资产结转成本及调整未成熟生物资产所致
投资性房地产	48,566,401.18	5.76%	44,598,667.92	4.92%	0.84%	主要系公司业务调整所致
长期股权投资	9,585,161.95	1.14%	8,751,290.98	0.96%	0.18%	同比变动不大
固定资产	72,112,766.85	8.56%	213,813,666.43	23.57%	-15.01%	主要系公司处置澳洲牧场资产组及根据资产评估报告计提减值所致
在建工程			6,735.00	0.00%	0.00%	同比变动不大
使用权资产	2,707,117.31	0.32%			0.32%	主要系公司本期执行新租赁准则调整承租业务处理所致
短期借款	141,691,932.37	16.81%	218,289,564.77	24.07%	-7.26%	主要系公司本期偿还银行贷款所致
合同负债	1,693,997.77	0.20%	3,802,600.97	0.42%	-0.22%	主要系公司本期履行合同义务所致
租赁负债	1,701,614.14	0.20%			0.20%	主要系公司本期执行新租赁准则调整通

						辽牧场承租业务处理所致
预付款项	6,506,328.01	0.77%	64,115.11	0.01%	0.76%	主要系公司本期支付大象广告股权转让纠纷诉讼费所致
无形资产	72,682,284.82	8.62%	105,233,021.28	11.60%	-2.98%	主要系公司无形资产摊销以及呼图壁农业土地使用权计提减值所致
应交税费	8,807,436.19	1.05%	1,020,294.56	0.11%	0.94%	主要系公司处置澳洲牧场资产组计提的税金所致
预收账款	9,685,800.65	1.15%	17,718,499.09	1.95%	-0.80%	主要系子公司农牧科技本期受水资源政策管控种植面积减少及种植环境的不确定性因素所致
递延所得税资产	7,676,418.78	0.91%	500,529.93	0.06%	0.85%	主要系公司计提资产减值所致
其他应收款	904,239.23	0.11%	2,631,935.39	0.29%	-0.18%	主要系本期增加单项计提减值比例所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	337.15	久悬账户资金
固定资产	4,066,128.56	抵押
无形资产	57,400,354.17	抵押
投资性房地产	5,075,028.69	抵押
合计	66,541,848.57	--

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,252,376.09	10,000,000.00	102.52%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
新疆天山畜牧生物育种有限公司	种公牛养殖及冻精销售	新设	20,252,376.09	66.94%	实物出资	新疆刀郎庄园新农业集团股份有限公司(于2021年从新疆慕士塔格阳光生态农牧科技有限公司受让股权)	长期	冻精及技术服务	已成立	0.00	1,969,865.75	否	2021年06月11日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
合计	--	--	20,252,376.09	--	--	--	--	--	--	0.00	1,969,865.75	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至 出售日该资 产为上市公 司贡献的净 利润(万元)	出售对公 司的影响(注 3)	资产出售 为上市公 司贡献的 净利润占 净利润总 额的比例	资产出售定 价原则	是否 为关 联交 易	与交易对 方的关联 关系(适用 关联交 易情 形)	所涉 及的 资产 是否 已全 部过 户	所涉 及的 债 务 是 否 已 全 部 转 移	是否按计划 如期实施,如 未按计划实 施,应当说明 原因及公司 已采取的措 施	披露日期	披露索引
MHPF Watson Park Land Pty Ltd	明加哈牧场 资产组合	2020年12 月28日	16,552.56	3,135.52	优化资源配 置、盘活资 产存量	-114.84%	参考账面净 值,经协商 确定	否	不适用	是	不适用	是	2021年03 月05日	详见巨潮资 讯网 (www.cninfo .com.cn)

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天山生物(澳大利亚) 投资控股有限公司	子公司	活畜、种畜、冷冻牛羊肉(胴体)及其他畜牧相 关产品的出口贸易等	9335 美元	100,094,372.19	92,078,239.49	2,739,963.14	40,635,777.61	32,485,546.79
呼图壁县天山农牧科 技发展有限公司	子公司	农作物、中草药种植;场地租赁服务;畜牧养殖 业等	11333 万元	122,856,025.94	100,640,714.29	19,627,200.00	-25,490,238.94	-19,007,776.20
宁夏美加农生物科技 发展股份有限公司	子公司	畜牧生物技术推广服务、货物及技术的进出口服 务	1595.7365 万 元	34,560,196.80	17,262,692.08	6,524,209.26	-6,433,299.31	-6,548,924.45

通辽天山牧业有限责任公司	子公司	肉牛养殖	1000 万元	55,644,860.37	3,805,967.53	63,804,808.01	-5,120,527.87	-5,621,636.42
新疆天山畜牧生物育种有限公司	子公司	种畜禽生产；畜禽粪污处理；畜牧专业及辅助性活动；饲料原料销售；农副产品销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；牲畜销售；种畜禽经营；畜禽收购；初级农产品收购；牲畜销售（不含犬类）；货物进出口；牲畜饲养；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）	3025 万元	27,470,184.10	23,868,140.70	8,040,872.08	2,115,757.39	2,115,764.61

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新疆天山畜牧生物育种有限公司	投资设立	2021 年净利润 211.58 万元

主要控股参股公司情况说明

不适用

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司畜牧业务发展规划（2020年-2025年）

总体定位：聚焦中国肉牛产业，重启“大肉牛战略”，分步有序实现中国肉牛产业核心环节深度布局，目标成为中国肉牛行业领军企业。

依托公司现有业务优势，做强、做精育种环节，为我国畜牧行业提供优质冻精及胚胎等遗传物质，通过持续品种改良，为“大肉牛战略”奠定品种基础；大力布局肉牛育肥养殖环节，核心布局新疆、内蒙古、甘肃、宁夏等肉牛重点养殖区域，通过自营、合作、并购等多种方式，实现肉牛育肥规模快速扩张，不断提高养殖技术、积累管理经验、降低养殖成本，建立规模化肉牛育肥核心壁垒，成为中国健康牛肉的核心供应商；待肉牛育肥成规模后，发展肉牛屠宰业务，结合国内饮食方式，屠宰自养健康肥牛，真正实现肉牛从养殖到餐桌的全产业链品质管控。

具体分为以下两个发展阶段：

第一阶段：集中精力发展肉牛育肥养殖业务，兼顾发展育种环节

时间：2020年-2022年

目标：打造专业化肉牛育肥养殖管理技术团队，制定规模化育肥标准体系，不断复制规模化肉牛育肥牧场，在全国范围内实现育肥牛规模化存栏，短期内成为中国最大规模育肥企业之一。育种环节聚焦肉牛品种改良业务，依托优质冻精、胚胎等产品，建立核心农牧区技术服务体系，为农牧民及规模化肉牛繁育场提供综合技术服务，以服务为抓手，深度影响肉牛繁育环节，聚拢农牧区优质品种架子牛资源，为育肥环节规模化布局提供牛源基础。

措施：

1、全国范围内寻找养殖技术过硬、具备规模化养殖经验的优秀团队，通过吸纳、合作、并购等多种方式，实现核心技术人员快速储备。

2、核心布局新疆、内蒙古、甘肃、宁夏等气候资源优越、饲草料资源丰富、养殖技术拔尖的区域，根据各区域特点，针对性设计养殖模式、肉牛品种、饲草料配方、养殖标准等。

3、初期阶段通过轻资产模式租赁现有闲置的规模化肉牛育肥养殖牧场，集中资金用于牛只/饲料采购以及其他生产经营必要的投资，提高资金综合使用效率。

4、牧场实施物联网信息化建设工程，建立牛只唯一身份识别体系，完善牛只档案，利用精准饲喂系统对养殖配方、饲料投放进行精准把控，通过牧场SaaS管理系统收集、整理、分析生产数据，实现牧场生产经营信息化管理。

5、育种产业领域公司将继续夯实基础，加大育种技术综合研发，发挥地方自然资源优势，提升在牛育种领域的核心竞争力。包括1) 通过加强与国际领先育种企业在牛育种、优质遗传物质引入、种公牛培育等方面深入合作，提升种质资源整体水平；2) 提高优质冻精供给能力，提高满足客户需求的技术服务能力；3) 提高公司在国内育种行业的市场占有率，保持在行业内的领先地位；4) 积极主导建立集成国内外优势资源的联合育种平台，提升牛育种水平。

6、建立专业技术服务体系，持续服务区域性肉牛繁育环节，带动区域性农牧民养殖良种基础母牛，打造规模化良种牛源基地，当地农牧民生产犊牛通过订单模式直接供应育肥牧场。

第二阶段：持续扩大肉牛育肥规模，向屠宰及深加工环节延伸

时间：2023年-2025年

目标：围绕重点地区标杆牧场，区域性辐射，标准化复制，持续扩大育肥牛养殖规模，目标到2025年成为世界级大型肉牛养殖企业。利用每年庞大育肥牛出栏规模，发展肉牛屠宰、牛肉销售及肉制品深加工业务，打造健康牛肉全国知名品牌，成为中国肉牛行业领军企业。

措施：

1、借鉴区域性标杆牧场的成功经验，标准化建设万头规模育肥牧场，通过持续输出流程制度、技术标准、管理模式、养殖团队，实现肉牛育肥快速扩张。

2、筛选国内优质的屠宰企业和团队，通过并购、自营、代工等多种方式，对自养育肥牛开展屠宰业务，打造知名牛肉

品牌，建立全国性牛肉销售网络，向餐饮、农批、超市等多种渠道，稳定供应健康牛肉。

（二）2022年度经营计划

2022年，为保障公司年度指标任务的顺利达成，解决企业现实问题，我们对下一年度的工作进行全面的规划部署。

1、在运营管理方面，公司将继续聚焦主业，稳固主业，继续重点发展肉牛育肥养殖业务、青年母牛推广业务、育种业务，公司合理规划业务营运规模，制定稳健的经营目标，持续做好运营管理，加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平。

（1）继续夯实基础，在育种专业领域深耕细作，调整种公牛培育方式，未来将通过合资、合作等多种方式与国内规模化养殖场、核心育种场以联合育种的方式培育种公牛，提高种公牛的培育数量和质量。同时，公司将继续加强与国际领先育种企业在牛育种、优质遗传物质引入、种公牛培育等方面深入合作，提升种质资源整体水平。未来，公司育种环节将聚焦肉牛品种改良业务，依托优质冻精、胚胎、青年母牛等产品，建立核心农牧区技术服务体系。

（2）肉牛产业领域，做好肉牛青年母牛的引种及推广、育肥业务，公司将着力打造肉牛产业，在新疆、内蒙等资源禀赋适宜养殖的地区实现育肥牛规模化存栏。充分整合肉牛产业链有潜力的资源，并与精选优质企业进行合作，努力提升公司的盈利能力和核心竞争力。同时，公司将在养殖技术方面积极探索，增加养殖效益，确实发挥区位优势，提高料肉比，提升牛肉品质。

（3）以市场需求为导向，进一步加大市场营销力度，充分发挥公司产品品种以及规模优势进行营销模式创新，通过精细化管理，控制成本，同时通过建设营销团队，研究分析市场现状及市场容量，做精做实业务，完成年度销售目标。

（4）加强公司业务、管理团队的建设。通过招聘，储备具备专业能力的人才，为公司业务建立扎实、可靠的专业团队，并通过建立更为科学合理的激励约束机制，不断提升业务团队的工作积极性。

2、公司将努力寻求机会，通过吸引直接融资等方式，补充流动资金，有效优化资产结构；同时，继续处置公司长期闲置以及未来协同效应较差的资产，减少包袱，回收资金。

2022年，公司将努力优化资产负债结构，进一步扩大业务规模，降低公司财务风险，提升公司抗风险能力和竞争力，从而实现公司长期持续稳定发展。

（三）可能面对的风险

1、经营业绩风险

受复杂变化的国内外经济环境和持续低迷的行业形势及被合同诈骗事项等影响，公司2019年、2020年、2021年度扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润均为亏损。因此，公司业绩存在一定风险。

公司将采取积极措施改善业绩，增加市场跑动和客户沟通频次，强化宣传和服务力度，与业内兽药、饲料等企业搭建信息共享平台，采用请进来，走出去的方式，邀请畜牧养殖集中区域的一线育种人员、畜牧管理人员及牧场技术人员参加公司组织的专业培训，同时，深入牧区牧场开展技术服务，增强产品竞争力和客户粘性。同时，公司通过加强生产管理，强化成本、费用控制，通过资产出租、处置等方式提高资产效率，降低经营风险。同时，公司积极开展青年母牛业务、育肥业务，扩大业务规模，发挥业务间协同作用，提高公司的抗风险能力。

2、疫病风险

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

公司主要管理人员和核心人员均具有多年的养殖及疫病预防经验，还聘请有专业兽医负责疫病的预防和治疗，采取了隔离、消毒、分散饲养、疫苗注射等措施以预防疫病的发生。另外，公司生产场站位于昌吉阿什里乡，远离人口密集区，周围数十公里内没有其他养殖场，可大幅降低疾病传播的风险。同时，新疆的动物防疫水平较高，已在全区初步形成统一指挥、

反应快捷的动物防疫网络体系，可以有效防止疾病的蔓延。

3、其他风险警示未消除风险

因公司最近三个会计年度扣除非经常性损益后净利润均为负值，且2020年度、2021年度审计报告带有“持续经营能力存在不确定性”的表述，公司股票已被实施其他风险警示。为尽快消除其他风险警示，2022年，公司将聚焦中国肉牛产业，推进“大肉牛战略”，并且对大肉牛发展战略中的环节，减少固定资产投资，倾向于流动性较强的生物资产配置，同时，继续对于长期闲置以及未来协同效应较差的资产进行处置，逐步通过调整、优化资产结构和产品结构，提升盈利能力和抗风险能力；在内部管理上，公司将继续围绕“加强管理、节本增效”开展各项工作，加强对各个环节的把控，提高工作效率；在重大案件方面，将积极推进司法进程，计划通过司法判决大幅降低流动负债，尽可能挽回损失，减少不利影响。综上，公司将积极推进各项工作，力争改善公司盈利能力，尽快消除带“与持续经营相关的重大不确定性”事项段所涉及的问题。截止本公告日，公司仍存在其他风险警示未消除的风险。

4、诉讼风险

截止目前，公司被大象广告合同诈骗事项涉及刑事案件尚未结案，相关33个交易对方的撤销交易之诉已开庭审理，但最终认定结果存在不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司将积极配合公安机关刑事侦查，并通过提起民事诉讼、反诉等方式，主张权益，努力减少损失，积极维护上市公司及广大投资者合法权益。

5、保留意见事项未消除风险

因公司被合同诈骗事项尚未结案，公司年度审计会计师尚无法确定是否有必要对2021年12月31日天山生物公司2018年度发行股份购买大象广告有限责任公司96.21%股权在2021年度财务报表中列报的相关项目账面金额进行调整，因此对2021年度审计报告形成保留意见，且公司年审会计师出具了带有“持续经营能力存在不确定性”的强调事项段的审计报告。公司仍存在保留意见事项未消除的风险，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司将正在全力配合司法机关、监管部门开展工作，努力推进案件尽早结案，以尽快消除公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性影响。

6、管理风险及人力资源风险

随着公司所处行业情况变化和业务扩展，对公司运营管理的要求不断提高，如当前的管理体系不能适应业务规模迅速发展的要求，则可能对公司的经营发展带来一定的不利影响。同时，公司投资、收购行为的增多，对管理、技术、业务等方面人才需求增加，如不能建立科学的引人、用人、育人机制，将加大公司管理风险。

公司将进一步建立和完善内部控制和授权体系，建立和完善长效培训机制，通过深入市场、加强管理和对业务的控制，及时发现经营管理过程中的问题；提升子公司运营管控能力，进一步加强对子公司的管理与考核，以规避和降低管理风险；公司将进一步完善薪酬、福利与绩效考核和激励机制，优化机构设置，打造充满活力的用人机制和育人机制，充分调动科研技术人才和管理人员的创新积极性，保障公司战略实施。

7、投资者诉讼风险

2021年4月8日，公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局下发的《行政处罚决定书》（【2021】2号），针对重大资产重组完成后天山生物的涉嫌信息披露违法行为，责令天山生物改正，给予警告，并处以30万元罚款。由于公司收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》，部分投资者向乌鲁木齐市中院提起诉讼，要求我公司赔偿经济损失。截至报告期末，原告诉讼请求涉及赔偿金额合计178.87万元，随案件进展请求赔偿金额可能会持续增加，公司存在投资者诉讼索赔的风险。

公司已聘请专业律师，积极应对，减少损失。截至报告披露日，部分案件已开庭，尚未判决。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和其它的有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理各方面符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等要求。截至报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，开通网络投票，确保股东的合法权益，特别是中小股东能充分行使股东权利。

报告期内，公司股东大会共召开了2次会议，不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。

（二）关于控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人行为规范，依法行使其权力并承担相应义务，没有超越股东大会、董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动。同时，公司具有独立的业务和经营系统，拥有自主决策能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于实际控制人及其控制的其它企业。

报告期内，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金的现象，公司亦不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

（三）关于董事和董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。董事会会议严格按照董事会议事规则召开，本报告期内共召开董事会会议8次。

公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略发展委员会由董事长担任召集人以外，其他专门委员会均由独立董事担任召集人，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，积极开展工作；公司监事本着对全体股东负责的态度，切实行使监察、督促职能，对公司董事、经理及其他高级管理人员履行职务情况进行监督，对公司财务状况进行检查，对相关重大事项发表意见，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开监事会会议7次，监事列席或出席了报告期内的所有董事会和股东大会。

（五）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》、《上海证券报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面相互独立，拥有独立完整的生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	33.06%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-036
2021 年第一次临时股东大会决议	临时股东大会	33.89%	2021 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 24 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-094

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
马长水	董事长	现任	男	57	2022年01月17日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
王胜利	董事	现任	男	57	2022年01月17日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
韩明辉	董事	现任	男	34	2022年01月17日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
许冰	董事	现任	男	32	2022年01月17日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
李强	董事	现任	男	49	2022年01月17日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
于舒玮	董事、总经理	现任	女	41	2016年12月23日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
吴武清	独立董事	现任	男	43	2022年01月17日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
高超	独立董事	现任	女	55	2022年01月17日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
吴新忠	独立董事	现任	男	51	2020年06月22日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
葛建军	监事会主席	现任	男	46	2022年01月17日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
张君	监事	现任	女	36	2022年01月17日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
李金针	职工监事	现任	女	39	2021年04月14日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
陈越凡	财务总监	现任	女	37	2022年01月17日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
翟蕊	董事会秘书	现任	女	32	2021年07月01日	2025年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
彭勃	原董事长	离任	男	37	2019年04月25日	2022年01月17日	0	0	0	0	0	不适用
桑洁	原副董事长	离任	女	46	2019年04	2022年01	0	0	0	0	0	不适用

					月 25 日	月 17 日						
李刚	原董事	离任	男	50	2017 年 06 月 30 日	2022 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
卫新璞	原董事	离任	男	49	2017 年 06 月 30 日	2022 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
何波	原董事	离任	女	53	2017 年 01 月 23 日	2022 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
裘莹	原董事	离任	女	43	2018 年 09 月 11 日	2022 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
李宇立	原独立董事	离任	女	45	2015 年 08 月 24 日	2022 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
李大明	原独立董事	离任	男	54	2018 年 09 月 11 日	2022 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
李冬燕	原监事会主席	离任	女	47	2018 年 05 月 04 日	2022 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
牛芳	原监事	离任	女	44	2017 年 04 月 20 日	2022 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
何非	原常务副总经理、原财务总监	离任	男	39	2019 年 04 月 08 日	2022 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
蔺进	原总经理	离任	男	43	2020 年 07 月 01 日	2021 年 02 月 01 日	0	0	0	0	0	不适用
王李君	原职工监事	离任	女	46	2009 年 08 月 28 日	2021 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
马长水	董事长	被选举	2022 年 01 月 17 日	换届选举
王胜利	董事	被选举	2022 年 01 月 17 日	换届选举
韩明辉	董事	被选举	2022 年 01 月 17 日	换届选举
许冰	董事	被选举	2022 年 01 月 17 日	换届选举
李强	董事	被选举	2022 年 01 月 17 日	换届选举
吴武清	独立董事	被选举	2022 年 01 月 17 日	换届选举
高超	独立董事	被选举	2022 年 01 月 17 日	换届选举

葛建军	监事会主席	被选举	2022年01月17日	换届选举
张君	监事	被选举	2022年01月17日	换届选举
于舒玮	董事、总经理	被选举	2022年01月17日	换届选举
陈越凡	财务总监	聘任	2022年01月17日	换届选举
李金针	职工监事	被选举	2021年04月14日	经职工代表大会表决通过，选举李金针女士担任公司职工代表监事。
翟蕊	董事会秘书	聘任	2021年07月01日	经第四届董事会2021年第二次临时会议及第五届董事会第一次会议审议通过，聘任翟蕊女士担任公司董事会秘书职务。
彭勃	原董事长	任期满离任	2022年01月17日	届满离任
桑洁	原董事	任期满离任	2022年01月17日	届满离任
李刚	原董事	任期满离任	2022年01月17日	届满离任
卫新璞	原董事	任期满离任	2022年01月17日	届满离任
何波	原董事	任期满离任	2022年01月17日	届满离任
裘莹	原董事	任期满离任	2022年01月17日	届满离任
李宇立	原独立董事	任期满离任	2022年01月17日	届满离任
李大明	原独立董事	任期满离任	2022年01月17日	届满离任
李冬燕	原监事会主席	任期满离任	2022年01月17日	届满离任
牛芳	原监事	任期满离任	2022年01月17日	届满离任
何非	原常务副总经理、原财务总监	任期满离任	2022年01月17日	届满离任
王李君	原职工监事	离任	2021年04月14日	因工作变动辞去职工代表监事职务
蔺进	原总经理	离任	2021年02月01日	因个人原因辞去总经理职务

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

1、马长水先生，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，高级经济师。曾任中国工商银行股份有限公司资产管理部副总经理；新湖财富投资有限责任公司联席总裁；中植财富控股有限公司副董事长。现任中植企业集团有限公司首席风控官；天山生物第五届董事会董事长。

2、王胜利先生，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历，助理会计师。曾任新疆呼图壁种牛场有限公司党委书记、副场长。现任新疆呼图壁种牛场有限公司董事、党委副书记、总经理；新疆畜牧业集团有限公司董事；新疆西域春乳业有限责任公司董事；新疆动物胚胎工程技术研究中心副董事长；天山生物第五届董事会董事。

3、韩明辉先生，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，研究生学历。曾任中国移动通信集团设计院有限公司项目总监；浙江凯恩特种材料股份有限公司董事长助理；厦门强云网络科技有限公司副总裁。现任中植企业集团有限公司投资副总监；天山生物第五届董事会董事。

4、许冰先生，1989年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，研究生学历，注册会计师；具有法律职业资格证书。曾任太平洋证券股份有限公司投行高级经理；中国铝业集团有限公司业务主管。现任中植企业集团有限公司上市公司产业管理办公室高级经理；浙江凯恩特种材料股份有限公司董事；湖北美尔雅集团有限公司董事；湖北美尔雅股份有限公司监事；湖州皓辉企业管理咨询有限公司监事；珠海朗信投资有限公司监事；珠海红信鼎通企业管理有限公司监事；天山生物第五届董事会董事。

5、李强先生，1972年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，高级畜牧师。曾任新疆动物胚胎工程技术研究中心副主任；新疆呼图壁种牛场有限公司畜牧事业部副主任。现任新疆呼图壁种牛场有限公司兽医站站长；新疆动物胚胎工程技术研究中心董事；新疆西蒙生物科技有限公司董事；天山生物第五届董事会董事。

6、于舒玮女士，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，具有法律职业资格证书。曾任天山生物证券部部长、证券事务代表、董事会秘书、副总经理。现任昌吉安格斯牛业科技发展有限责任公司执行董事；天山生物第五届董事会董事、总经理。

7、吴武清先生，1978年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，博士研究生学历，会计学副教授。2009年8月至今，任职中国人民大学商学院副教授；2019年6月至今，任职方正科技集团股份有限公司独立董事；2019年12月至今，任职恒伦医疗科技股份有限公司（未上市）独立董事；天山生物第五届董事会独立董事。

8、高超女士，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，律师。曾任昌吉学院法学副教授；新疆东方环宇燃气股份有限公司独立董事；西域旅游开发股份有限公司独立董事；天山生物第二届、第三届独立董事。现任新疆同创律师事务所律师；乌鲁木齐仲裁委员会仲裁员；乌鲁木齐仲裁委员会昌吉分会仲裁员；天山生物第五届董事会独立董事。

9、吴新忠先生，1970年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，研究生学历，副教授。1993年7月毕业于新疆农业大学草原专业，获学士学位；2006年9月毕业于新疆农业大学畜牧专业，获硕士学位。自2002年1月至今，任职新疆农业职业技术学院畜牧专业教师；自2020年6月至今，任天山生物独立董事。

（二）监事会成员

1、葛建军先生，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级畜牧师。曾任新疆呼图壁种牛场有限公司畜牧事业部主任。现任新疆呼图壁种牛场有限公司副总经理；新疆西蒙生物科技有限公司执行董事兼总经理；新疆畜牧业集团有限公司监事；天山生物第五届监事会监事会主席。

2、张君女士，1985年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，具有法律职业资格证书。曾任中植财富控股有限公司法律合规部总经理。现任中植企业集团有限公司法律合规中心合规部副总经理；天山生物第五届监事会监事。

3、李金针女士，1982年6月出生，大学本科学历，中共党员，中级人力资源师。曾任天山生物总经办企划专员；中澳德润牧业有限责任公司物流主管；昌吉市盛源定点牛羊屠宰有限公司执行董事兼总经理；天山生物业务部副部长（主持工作）；天山生物行政综合管理部部长。现任天山生物新疆育肥项目部负责人；天山生物职工代表监事；中澳德润牧业有限责任公司执行董事兼总经理；昌吉安格斯牛业科技发展有限责任公司总经理；新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司执行董事兼总经理；新疆天山畜牧生物育种有限公司监事；通辽市天山牧业有限责任公司监事；宁夏美加农生物科技发展股份有限公司监事；北京天山凯风畜牧科技有限公司执行董事。

（三）高级管理人员

1、陈越凡女士，1984年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，中级会计师。曾任北控水务集团公司子公司财务负责人、中植企业集团有限公司财务部高级经理。现任天山生物财务总监。

2、翟蕊女士，1989年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。自2012年2月至今在新疆天山畜牧生物工程股份有限公司证券部工作，历任公司证券专员、证券主管、证券事务代表、证券部副部长。现担任公司董事会秘书、证券部部长。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
许冰	湖州皓辉企业管理咨询有限公司	监事	2021年08月19日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马长水	中植企业集团有限公司	首席风控官	2022年03月11日		是
王胜利	新疆畜牧业集团有限公司	董事	2018年10月01日		否
王胜利	新疆呼图壁种牛场有限公司	董事、党委副书记、总经理	2019年11月01日		是
王胜利	新疆西域春乳业有限责任公司	董事	2008年04月16日		否
王胜利	新疆动物胚胎工程技术研究中心	副董事长	2008年05月27日		否
韩明辉	中植企业集团有限公司	投资副总监	2021年09月01日		是
许冰	中植企业集团有限公司	上市公司产业管理办公室高级经理	2021年04月01日		是
许冰	湖北美尔雅集团有限公司	董事	2021年12月26日		否
许冰	湖北美尔雅股份有限公司	监事	2021年10月16日		否
许冰	珠海朗信投资有限公司	监事	2021年11月05日		否
许冰	珠海红信鼎通企业管理有限公司	监事	2021年12月06日		否
许冰	浙江凯恩特种材料股份有限公司	董事	2022年03月07日		否
李强	新疆呼图壁种牛场有限公司	兽医站站长	2019年01月01日		是
李强	新疆动物胚胎工程技术研究中心	董事	2008年05月27日		否
李强	新疆西蒙生物科技有限公司	董事	2020年12月01日		否
吴武清	中国人民大学商学院	副教授	2009年08月01日		是
吴武清	方正科技集团股份有限公司	独立董事	2019年06月01日		是
吴武清	恒伦医疗科技股份有限公司（未上市）	独立董事	2019年12月01日		是
高超	新疆同创律师事务所	律师	2017年01月01日		是
高超	乌鲁木齐仲裁委员会	仲裁员	2017年01月01日		是
高超	乌鲁木齐仲裁委员会昌吉分会	仲裁员	2017年01月01日		是
吴新忠	新疆农业职业技术学院	畜牧专业教师	2002年01月04日		是
葛建军	新疆畜牧业集团有限公司	监事	2020年05月22日		否
葛建军	新疆呼图壁种牛场有限公司	副总经理	2020年06月01日		是

葛建军	新疆西蒙生物科技有限公司	执行董事兼总经理	2020年12月01日		是
张君	中植企业集团有限公司	法律合规中心合规部副总经理	2019年01月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

因公司在股票异常波动期间未及时披露拟投资设立控股孙公司从事育肥肉牛业务事项的筹划及进展情况，公司信息披露存在不准确、不及时的情形。2021年1月6日，深圳证券交易所对公司时任董事长彭勃、副董事长桑洁，时任董事何波、李刚，时任总经理藺进，时任董事会秘书于舒玮给予通报批评的处分。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司薪酬与考核委员会对董事、监事、高管的薪酬方案进行研究并决定。公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员报酬确定的依据分别为：公司第四届董事会第四次会议、2020年度股东大会审议通过的《公司董事、监事、高级管理人员2021年薪酬方案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员共17人，公司共支付报酬372.12万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
彭勃	原董事长	男	37	离任	66.37	否
桑洁	原副董事长	女	46	离任	113.97	否
李刚	原董事	男	50	离任	0	是
卫新璞	原董事	男	49	离任	0	否
何波	原董事	女	53	离任	0	否
裘莹	原董事	女	43	离任	0	否
吴新忠	独立董事	男	51	现任	4	否
李宇立	原独立董事	女	45	离任	4	否
李大明	原独立董事	男	54	离任	4	否
李冬燕	原监事会主席	女	47	离任	0	是
牛芳	原监事	女	44	离任	0	否

李金针	职工监事	女	39	现任	16.9	否
于舒玮	董事、总经理	女	41	现任	49.86	否
翟蕊	董事会秘书	女	32	现任	20.7	否
何非	原常务副总经理、财务总监	男	39	离任	84.01	否
蔺进	原独立董事、原总经理	男	43	离任	8.31	否
王李君	原职工监事	女	46	离任	0	否
合计	--	--	--	--	372.12	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第四次会议	2021年04月26日	2021年04月27日	巨潮资讯网,公告编号:2021-013
第四届董事会2021年第一次临时会议	2021年06月11日	2021年06月11日	巨潮资讯网,公告编号:2021-040
第四届董事会2021年第二次临时会议	2021年07月01日	2021年07月01日	巨潮资讯网,公告编号:2021-052
第四届董事会2021年第三次临时会议	2021年08月27日	2021年08月28日	审议通过《2021年半年度报告及摘要》
第四届董事会2021年第四次临时会议	2021年09月13日	2021年09月13日	巨潮资讯网,公告编号:2021-071
第四届董事会2021年第五次临时会议	2021年10月28日	2021年10月29日	审议通过《公司2021年第三季度报告》
第四届董事会2021年第六次临时会议	2021年12月07日	2021年12月07日	巨潮资讯网,公告编号:2021-086
第四届董事会2021年第七次临时会议	2021年12月30日	2021年12月30日	巨潮资讯网,公告编号:2021-095

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
彭勃	8	0	8	0	0	否	0
桑洁	8	1	7	0	0	否	1
何波	8	1	7	0	0	否	0
李刚	8	0	8	0	0	否	1
裘莹	8	0	8	0	0	否	0
卫新璞	8	0	8	0	0	否	1

吴新忠	8	1	7	0	0	否	0
李宇立	8	0	8	0	0	否	0
李大明	8	1	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
卫新璞	《公司 2021 年第一季度计提资产减值准备的议案》	董事卫新璞反对理由为根据公司提供的资料，本人无法对该事项作出准确判断，因此投反对票。
卫新璞	《关于投资设立控股孙公司的议案》	公司董事卫新璞反对理由为根据公司提供的资料，无法对育肥业务盈利能力作出准确判断，因此投反对票。
董事对公司有关事项提出异议的说明	<p>(1) 关于《公司 2021 年第一季度计提资产减值准备的议案》</p> <p>经询问公司董事卫新璞先生，获得答复如下：“本人于今年 4 月 15 日通过 QQ 邮件收到公司召开第四届董事会第四次会议的通知（没有会议材料），告知本次会议将审议公司 2020 年年报、2021 年一季度报告等相关事项，因审计报告尚未出具，议案仍在编制中，待完成后会尽快发送。公司分别于 4 月 19 日下午 8:21 及 4 月 20 日中午 1:30 两次通过 QQ 邮件将会议材料发送至本人邮箱。而 4 月 21 日本人出发前往河北唐山市，后又到上海市出差至 29 日，期间认真阅读了会议议案材料，但因收到材料时间距离 4 月 26 日召开会议时间近，难以全面深入了解其中内容。又因出差缘故，未能及时与公司董秘联系询问，为此对此项议题投了反对票。”</p> <p>(2) 关于《关于投资设立控股孙公司的议案》</p> <p>经询问董事卫新璞先生获得答复如下：“对于《设立控股孙公司议案》，公司董事会于曾于 2020 年 8 月 27 日以通讯方式召开第五次临时会议、第四届监事会第二次临时会议。研究通过全资子公司通辽天山牧业有限责任公司与通辽尚牧农牧业有限公司成立内蒙古天壹牧业有限公司从事肉牛育肥业务的议案。当时本人在投票时投的赞成，原因是受疫情影响，当时的育肥架子牛的价格尚未出现较大涨幅，我认为育肥牛产业运行良好还可以产生利润。但到 2021 年 4 月下旬，育肥架子牛价格较去年秋季已上涨近 40%，从本人多年从事畜牧生产管理的经验判断，肉牛育肥产业的利润空间已很小，且已有内蒙古天壹牧业有限公司从事肉牛育肥业务，我认为没有必要再通过全资子公司中澳德润牧业有限公司与山东商都恒昌牧业有限公司共同出资成立一家合资公司发展肉牛育肥业务。为此本人就此项议题投了反对票。”</p>	

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事积极参加了公司召开的董事会和股东大会，对各项议案认真审议、针对具体事项结合自身经验提出相关建议，公司

管理层充分听取并采纳了董事的意见。公司董事严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和相关制度的规定，认真履行职责，维护了公司整体利益，对于公司促进规范运作、加强风险管理、完善内部控制、提高董事会决策水平、日常经营管理及发展战略的确定起到了良好的作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
董事会审计委员会	李宇立、李大明、何波	5	2021年04月15日	1、《公司2020年度财务报表及附注》；2、《公司2020年年度报告及摘要》；3、《关于重大资产重组业绩承诺实现情况的说明》；4、《董事会关于非标意见审计报告的专项说明的议案》；5、《公司2020年度内部控制评价报告》；6、《公司2020年度货币资金存放与使用情况的专项报告》；7、《关于续聘公司2021年度审计机构的议案》；8、《公司2020年度内部审计工作完成情况及2021年度内部审计工作计划》；9、《关于会计政策变更的议案》；10、《公司2021年第一季度计提资产减值准备的议案》；11、《公司2021年第一季度报告》；12、《公司2021年第一季度货币资金管理内部审计报告》；13、《公司2021年第一季度内部审计工作计划完成情况》	与会委员均表达明确同意观点，未发表其他意见。	无	无
			2021年08月20日	1、《2021年半年度报告及摘要》；2、《2021年半年度货币资金存放与使用情况的专项报告》；3、《2021年半年度审计工作完成情况及下季度审计计划》	与会委员均表达明确同意观点，未发表其他意见。	无	无
			2021年09月07日	《关于公司全资子公司向关联方出售牛只暨关联交易的议案》	独立董事李大明同意该事项，并提醒公司销售管理动态关注销售市场和价格变化，做好后期工作。其他董事未发表其他意见。	无	无
			2021年10月22日	1、《2021年第三季度报告》；2、《2021年第三季度货币资金存放与使用情况的专项报告》；3、《2021年第三季度审计工作完成情况及下季度审计计划》	独立董事李宇立同意该事项，并提醒公司审计部和分管内审业务的高管关注境外子公司在清算过程中资产处置的合规性和效益性。具体包括处置的授权审批流程及其履行、资产定价和资产回笼等情	无	无

					况。 其他董事未发表其他意见。		
			2021 年 12 月 01 日	《关于公司全资子公司向关联方出售牛只暨关联交易的议案》	独立董事李宇立同意该事项，并提醒公司销售、财务等职能部门关注销售与收款全过程风险的识别与应对。 其他董事未发表其他意见。	无	无
董事会薪酬与考核委员会	吴新忠、李宇立、裘莹	1	2021 年 04 月 15 日	1、《公司董事、高级管理人员 2020 年度履行职责情况及年度绩效考核》；2、《公司董事、监事、高级管理人员 2021 年薪酬方案》	与会委员均表达明确同意观点，未发表其他意见。	无	无
董事会提名委员会	李大明、李刚、李宇立	1	2021 年 12 月 23 日	1、《关于公司董事会换届并提名公司第五届董事会非独立董事候选人的议案》；2、《关于公司董事会换届并提名公司第五届董事会独立董事候选人的议案》	与会委员均表达明确同意观点，未发表其他意见。	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	15
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	71
报告期末在职员工的数量合计（人）	86
当期领取薪酬员工总人数（人）	86
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	21
销售人员	6
技术人员	18
财务人员	8
行政人员	13
管理人员	8
后勤人员	12
合计	86
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	4
本科	25
大专	19
中专高中及以下	38
合计	86

2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。公司结合市场薪资提升情况，参照同行内薪资水平，以及内部员工晋升发展需要，每年度都

会进行不等幅度的调薪，采取不同的激励措施，提升员工的满意度，更能极大地提升员工的工作积极性，提高工作效率，为企业创造更多的利润。

3、培训计划

公司注重员工培训，采用内培与外培相结合的模式，提升员工的综合素质和工作技能，以及管理者的管理能力。针对不同阶段的员工，公司开展不同的培训，自上而下构建了完善的培训体系，积极寻求各种有效的培训资源，定期组织各项专业培训，加强与员工沟通交流，进一步提升员工的专业技术和整体素质，促进员工和企业共同发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

公司于2021年4月26日召开第四届董事会第四次会议审议通过了《公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：由于2020年公司经营业绩亏损，公司可供分配利润为负，故2020年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。此方案符合《公司法》、《公司章程》等相关规定。该方案已经公司2020年度股东大会审议通过。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	0
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0

可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
由于公司 2021 年度扣除非经常性损益后净利润为负，故 2021 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此预案符合《公司法》、《公司章程》等相关规定，尚需提交 2021 年度股东大会审议。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求结合公司实际的内控管理需要，对公司的内部控制体系进行持续改进、优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，强化内部审计监督职能。

报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了2021年度内部控制评价工作。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已经按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告及非财务报告的内部控制。

报告期内，公司基本实现了合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略的内部控制目标。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>"重大：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。1.董事、监事和高级管理人员舞弊；2.对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；3.当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4.审计委员会以及内部审计部对财务报告内部控制监督无效；5.公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露的；6.主要税种及税率、税收优惠及其依据未按规定披露的；7.公司合并财务报表范围信息披露不完整的；8.合并财务报表项目注释不充分完整的；9.母公司财务报表主要项目注释遗漏的；10.关联方及关联交易未按规定披露的。重要：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。1.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2.未建立反舞弊程序和控制措施；3.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。1.除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。"</p>	<p>"重大：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。1.缺乏民主决策程序；2.决策程序导致重大失误；3.违反国家法律法规并受到处罚；4.媒体频现负面新闻，涉及面广；5.重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；6.内部控制重大或重要缺陷未得到整改；7.公司遭受证监会处罚或证券交易所警告；8.业绩预告预计的业绩变动方向与年报实际披露业绩不一致，包括以下情形：原先预计亏损，实际盈利；原先预计扭亏为盈，实际继续亏损；原先预计净利润同比上升，实际净利润同比下降；原先预计净利润同比下降，实际净利润同比上升。重要：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。9.民主决策程序存在但不够完善；10.决策程序导致出现一般失误；11.违反企业内部规章，形成损失；12.媒体出现负面新闻，波及局部区域；13.重要业务制度或系统存在缺陷；14.内部控制重要或一般缺陷未得到整改。一般：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷决策程序效率不高；违反内部规章，但未形成损失；媒体出现负面新闻，但影响不大；一般业务制度或系统存在缺陷；一般缺陷未得到整改；存在其他缺陷。"</p>
定量标准	<p>"重大：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。一、财务报表的错报金额在如下区间：1.资产、负债错报>资产总额 5% 以上；2.营业收入错报>营业收入 5% 以上；4. 所有者权益错报>所有者权益总额的 5%；5.会计差错金额直接影响盈亏性质，即由于会计差错使得原来为亏损的转变盈利，或者由盈利转变为亏损；6.经</p>	<p>"重大：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。损失>净利润的 5%；重要：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。净利润的 2%≤损失≤净利润的 5%；一般：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。损失<净利润的 2%。"</p>

	<p>注册会计师审计对以前年度财务报告进行更正的，会计差错金额占最近一个会计年度净利润 5% 以上；二.会计报表附注中财务信息的披露的认定标准：或有事项未披露涉及金额>净资产的 10%；重要：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。一、财务报表的错报金额在如下区间：1.资产总额的 2%≤资产、负债错报≤资产总额 5% 以上；2.营业收入总额 2%≤营业收入错报≤营业收入总额 5%；3.净利润 2%≤利润错报≤净利润 5%；4.所有者权益总额的 2%≤所有者权益错报≤所有者权益总额的 5%；5.经注册会计师审计对以前年度财务报告进行更正的，不直接影响盈亏性质，利润总额 2%≤会计差错金额≤净利润 5%；二、会计报表附注中财务信息的披露的认定标准：所有者权益总额的 5%≤或有事项未披露涉及金额<所有者权益总额的 10%。一般：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。一、财务报表的错报金额在如下区间：1.资产、负债错报<资产总额 2% 以上；2.营业收入错报<营业收入总额 2%；3.利润错报<净利润 2%；4.所有者权益错报<所有者权益总额的 2%；5.经注册会计师审计对以前年度财务报告进行更正的，不直接影响盈亏性质，会计差错金额<净利润 2%。二、会计报表附注中财务信息的披露的认定标准：或有事项未披露涉及金额<所有者权益总额的 5%。”</p>	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

本公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，也不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，积极开展环境保护的相关工作，履行社会责任。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步发展，积极承担社会责任、履行纳税义务；公司根据自身经营发展的需要，面向社会公开招聘员工，促进就业；公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等规则的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，确保所有股东在获得公司信息方面享有平等的机会，增进股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湖州皓辉企业管理咨询有限公司、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、解直锟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	在本公司/本企业/本人作为上市公司关联方期间，本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其下属企业的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。	2021年09月23日	持续有效	正常履行中
	湖州皓辉企业管理咨询有限公司、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、解直锟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（一）本次权益变动完成之后，在本公司/本企业/本人作为上市公司控股股东和实际控制人及其一致行动人期间，本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业不会从事以下行为，具体包括：1、不会直接或间接经营任何与上市公司及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，包括与他人合作直接或间接从事与上市公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成同业竞争的业务。2、不会以任何形式支持上市公司及其他下属公司以外的他人从事与上市公司其他下属公司目前或今后所经营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。（二）如果本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业现有经营活动可能在将来与上市公司主营业务发生同业竞争或与上市公司发生重大利益冲突，本公司/本企业/本人将采取以下任一措施：1、将上述可能与上市公司发生同业竞争的业务或公司股权转让给无关联第三方；2、将拥有的、可能与上市公司发生同业竞争的全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司以公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司；3、采取法律、法规及中国证监会许可的方式（包括但不限于委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）将可能与上市公司发生同业竞争的业务交由上市公司经营，以避免同业竞争。	2021年09月23日	持续有效	正常履行中

			本公司/本企业/本人承诺有权签署本承诺函，且本承诺函一经签署即对本公司/本企业/本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，在本公司/本企业/本人作为上市公司控股股东、实际控制人或其一致行动人期间持续有效，不可撤销。			
	湖州皓辉企业管理咨询有限公司、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、解直锟	其他承诺	<p>在本公司/本企业/本人作为上市公司控股股东、实际控制人期间，就保证上市公司独立性作出如下承诺：一、保证上市公司的资产分开 本公司/本企业/本人保证上市公司及其控制的企业具有完整的经营性资产；保证不违规占用上市公司及其控制的企业资金、资产及其他资源。二、保证上市公司的人员分开 本公司/本企业/本人保证上市公司的管理层（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员）专职在上市公司（包括下属企业）工作、并在上市公司领取薪酬，不在本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的除上市公司外的全资附属企业或控股子公司担任除董事、监事以外的职务；保证上市公司员工的人事关系、劳动关系独立于本公司/本企业/本人，保证本公司/本企业/本人推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序选举或聘任，本公司/本企业/本人不违反法律法规或越权干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。三、保证上市公司的财务分开 上市公司已建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度等内控制度，能够独立做出财务决策；上市公司开立了独立的银行账户，并依法独立履行纳税义务。本公司/本企业/本人承诺上市公司资金使用不受本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业的干预；同时上市公司的财务人员均系其自行聘用人员，独立于本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业，未在本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业任职。本公司/本企业/本人承诺将继续确保上市公司财务的独立性。四、保证上市公司的治理分开（一）上市公司拥有独立的法人治理结构，其机构完整、独立，法人治理结构健全。本公司/本企业/本人承诺按照国家相关法律法规之规定，确保上市公司的股东大会、董事会、</p>	2021年09月23日	持续有效	正常履行中

			<p>监事会等机构独立行使职权；（二）上市公司在劳动用工、薪酬分配、人事制度、经营管理等方面与本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业之间将不会存在交叉和上下级关系，本公司/本企业/本人承诺确保上市公司经营机构的完整，不得以任何理由干涉上市公司的机构设置、自主经营；（三）本公司/本企业/本人承诺确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业混合经营、合署办公。五、保证上市公司的业务分开 上市公司及其全资子公司、控股子公司均具有独立、完整的业务流程及自主经营的能力，上市公司及其下属子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业。本公司/本企业/本人将继续确保上市公司独立经营，在业务的各个方面保持独立。本公司/本企业/本人承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本公司/本企业/本人的承诺，并尽量减少与上市公司之间的关联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的与上市公司之间开展显失公平的关联交易；本公司/本企业/本人将保证上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备条件，确保上市公司业务分开。</p>			
资产重组时所作承诺	呼图壁县天山农业发展有限公司	其他承诺	<p>1、自本承诺函签署之日起，如天山生物因上述未取得房屋所有权的房屋和建筑物遭受实际损失，天山农业将对天山生物进行补偿。2、本次重组完成后，如因本次重组涉及的天山农业未取得许可证书的资产导致本次重组后的天山生物遭受的损失由本公司承担，本公司将在天山生物依法确定该等资产相关事项对天山生物造成的实际损失后 30 日内，及时、足额地以现金方式向天山生物补偿。3、如因该 6 眼机井未取得取水许可证而进行取水导致的任何法律责任及由此产生的费用均由承诺人承担。若本次交易获得中国证监会的批准，则承诺人承诺最晚至资产交割之前，封闭上述 6 眼未取得取水许可证的机井，因此产生的相关费用及给天山生物造成的损失均由承诺人承担。4、天山农业现持有的 48 眼临近有效期的</p>	2015 年 01 月 28 日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。

			机井《取水许可证》，可于 2015 年 11 月到期后正常续期更换取水许可证。若本次交易获得中国证监会的批准，承诺人保证取水许可证变更至天山生物名下不存在任何障碍，若因上述事项对本次交易造成不利影响，给天山生物造成的损失由承诺人承担。			
天山农牧业发展有限公司、呼图壁县天山农业发展有限公司	其他承诺		保证为本次交易提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	2015 年 01 月 28 日	2021 年 9 月 23 日	该承诺已履行完毕，不存在违反承诺的情形。
公司实际控制人李刚先生、天山农牧业发展有限公司、呼图壁县天山农业发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		1、本次交易完成后，本公司（本人）将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规以及规范性文件的要求以及天山生物章程的有关规定，行使股东权利或者督促董事依法行使董事权利，在股东大会对有关涉及本公司及本公司控制的其他企业的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。2、本次交易完成后，本公司（本人）以及本公司（本人）控制的企业与天山生物之间将尽量规范关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害天山生物及其他股东的合法权益。3、本公司（本人）承诺不会利用天山生物股东地位，损害天山生物及其他股东的合法权益。	2015 年 01 月 28 日	2021 年 9 月 23 日	该承诺已履行完毕，不存在违反承诺的情形。
天山农牧业发展有限公司、呼图壁县天山农业发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		1、本次交易完成后，本公司及其直接或间接控制的企业将不从事任何与天山生物相同、相似或在任何方面构成竞争的业务，法律政策变动除外。2、本次交易完成后，如天山生物进一步拓展其业务范围，本公司及其直接或间接控制的企业将不与天山生物拓展后的业务相竞争；若与天山生物拓展后的业务产生竞争，天山农牧业及其直接或间接控制的企业将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到天山生物经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争，法律政策变动除外；3、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向天山生物赔偿一切直接损失。	2015 年 01 月 28 日	2021 年 9 月 23 日	该承诺已履行完毕，不存在违反承诺的情形。

	大象广告有限责任公司	其他承诺	"1、本公司与参与本次交易的本公司股东不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排。2、本公司与上市公司之间，与上市公司的董事、监事、高级管理人员之间，与上市公司的控股股东、实际控制人及其控制的有关企业之间，均不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排。"	2017年09月08日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
	陈德宏	其他承诺	"（一）在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并完成实施的前提下，如大象股份因郑少高速公路等四条高速公路广告位的经营权事宜向河南和鼎或其他权利人承担任何义务或责任（包括但不限于经营权费、违约金、利息、赔偿金、实现权利的费用），本人将及时以自有财产承担全部责任，确保大象股份不因此遭受任何损失。（二）大象股份及其子公司、分公司不存在未在全国中小企业股份转让系统以及 2018 年 1 月 3 日在巨潮资讯网公告的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（修订稿）》公开披露的对外担保及向第三方承担或有责任的承诺。在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并实施完成的前提下，如大象股份及其子公司、分公司因本承诺函出具日以前的对外担保及或有责任的相关承诺，向第三方承担法律责任，本人将及时以自有财产承担全部责任，确保大象股份及其子公司、分公司不因此遭受任何损失。（三）在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并实施完成的前提下，如广告媒体经营权合同的转让方或广告媒体经营权的权利人因本承诺函出具日以前的事实向大象股份及其子公司、分公司提起与经营权或经营权合同有关的权利主张、诉讼或仲裁，大象股份及其子公司、分公司向前述主体承担任何义务或责任（包括但不限于经营权费、违约金、利息、赔偿金、实现权利的费用），本人将及时以自有财产承担全部费用、损失及赔偿责任，确保大象股份及其子公司、分公司不因此遭受损失。（四）除已公开披露的诉讼及仲裁外，大象股份及其子公司、分公司不存在其他未结的案件。在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并实施完成的前提下，如大象股份及其子公司、分公司因本承诺函出具日以前的事实被起诉或提起仲裁申请，导致大象股	2018年04月26日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。

			份及其子公司、分公司向原告或申请人承担任何义务或责任，本人将及时以自有财产承担全部费用、损失及赔偿责任，确保大象股份不因此遭受损失。本承诺不影响本人已作出的其他承诺的效力。”			
陈德宏	其他承诺		"鉴于：1.杭州杭港地铁有限公司（以下简称"杭港地铁"）就杭州地铁 1 号线广告资源经营权合同相关事宜起诉大象股份，大象股份亦提起反诉。截至本承诺出具之日，法院尚未作出判决。2.大象股份与湖北盛世德璐传媒有限公司（以下简称"盛世德璐"）之间就武汉地铁 6 号线广告媒体经营权合作事项存在争议，大象股份起诉要求盛世德璐赔偿损失、返还合作保证金以及借款；盛世德璐向大象股份提起反诉，要求大象股份赔偿损失。截至本承诺出具之日，法院尚未作出判决。为顺利推进本次交易，保障上市公司的利益，本人就前述案件事宜承诺如下：如本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并完成实施，且大象股份根据上述案件的终审判决应向对方当事人承担赔偿责任，本人将以自有财产承担与案件有关的全部经济赔偿责任，并在判决确定的履行期限前完成履行，确保大象股份不因此遭受损失。”	2018 年 04 月 26 日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
陈德宏	其他承诺		对于大象股份及其子公司尚未取得房产证的 10 套房产，在大象股份成为上市公司的控股子公司之后（以完成股权变更登记为准），若上述房产未按购房合同约定的期限和方式过户至大象股份或其子公司名下，且在上市公司给予的宽限期内仍未完成过户，则陈德宏将对等房产未能过户给大象股份及其子公司造成的损失承担全部赔偿责任。	2018 年 04 月 26 日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）；华融天泽投资有限公司；华中（天津）企业管理中心（有限合伙）；吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）；宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理	股份限售承诺		"芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、烟台汉富满达投资中心（有限合伙）、北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、苏召廷（36,662 股）、优选资本管理有限公司、新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）合计 10 名交易对方，其持有用于认购上市公司股份的标的资产时	2018 年 05 月 23 日	2021-5-24	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。

	理合伙企业（有限合伙）；苏召廷；芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）；新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）；烟台汉富满达投资中心（有限合伙）；优选资本管理有限公司		间不足 12 个月，则其认购取得的上市股份自该等股份上市之日起 36 个月内不得以任何方式直接或间接转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让、将相应股份的表决权委托给他人行使并收取利益对价。对于作为私募合伙型基金/私募契约型基金/资产管理计划的转让方而言，由于基金/计划的投资者将通过本次交易间接取得上市公司股份，基金/计划的管理人、作为大象股份股东的合伙企业应采取有效措施，确保该等投资者在转让方承诺的股份锁定期内不转让所投资的财产份额。前述有效措施包括但不限于书面告知不得转让及转让的不利后果、在投资者要求转让时不予办理相关的转让手续、要求投资者出具不予转让的承诺、对违反承诺的投资者或受让者予以制裁或不予支付相关收益。前述锁定期结束之后，相关转让方转让因本次发行取得的股票，将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。"			
	陈德宏	股份限售承诺	"陈德宏因本次发行取得的上市公司股份自该等股份上市之日起 12 个月内不得转让。在前述 12 个月届满，且标的公司完成《盈利补偿协议》项下首个业绩承诺年度、第二个业绩承诺年度和第三个业绩承诺年度的承诺业绩的前提下，陈德宏通过本次发行取得的上市公司股份在每个年度盈利专项审核报告披露或该等股份上市之日起 12 个月届满（以孰晚为准）后 10 日内分期解除锁定，解除锁定的比例分别为 30%、30% 和 40%。若业绩承诺期内某一特定年度的承诺业绩未能实现，则陈德宏在按照《盈利补偿协议》履行完毕补偿义务或该等股份上市之日起 12 个月届满（以孰晚为准）后 10 日内可向上市公司申请按照前述比例相应解除股份锁定。在此之前，该部分股份将不得以任何方式直接或间接转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让、将相应股份的表决权委托给他人行使并收取利益对价。前述锁定期结束之后，相关转让方转让因本次发行取得的股票，将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。"	2018 年 05 月 23 日	2021-5-24	陈德宏股份已被多处法院冻结及司法冻结，此承诺履行存在不确定性。
	天山农牧业发展有限公司	其他承诺	"本公司将继续充分发挥作为上市公司控股股东的积极作用，协助上市公司进一步加强和完善上市公司的治理结构。本公司将促使上	2017 年 09 月	2021 年 9 月	该承诺已履行完毕，不存在违

			市公司按照《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司章程》、《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司章程指引》和其他中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关法律法规的要求，不断完善上市公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作，提高公司治理水平。 "	08 日	23 日	反承诺的情形。
	李刚	其他承诺	"一、本人确认目前不存在任何放弃对上市公司控制权的计划和安排，同时承诺本次交易完成后 60 个月内，不会主动放弃或促使本人控制的主体放弃在上市公司董事会的提名权和股东大会的表决权，也不会协助或促使本人控制的主体协助任何其他方谋求对上市公司的控股股东及实际控制人地位。本次交易完成后 60 个月内，本人将在符合法律、法规及规范性文件的前提下，维持本承诺人及一致行动人对上市公司的实际控制地位。二、鉴于本次重组相关协议中目标公司的股权转让方已明确保证和承诺不会"谋求上市公司第一大股东、控股股东或实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求上市公司的控股股东及实际控制人地位"，本人将促使上市公司实时监督本次重组中目标公司的股权转让方对上述保证和承诺事项的履行情况，切实维护对上市公司的控制权。"	2017 年 09 月 08 日	2021 年 9 月 23 日	因李刚控制下的天山农牧业借款逾期未还本付息，其通过天山农牧业发展有限公司、呼图壁县天山农业发展有限公司持有的股份为抵押物，还部分被法院司法拍卖，由湖州皓辉竞拍取得。
	李刚;天山农牧业发展有限公司	其他承诺	"一、资产完整本人/本公司将继续确保上市公司合法拥有与生产经营有关的资产，确保上市公司资产独立于本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司及其下属企业以外的其他企业，确保上市公司资产在上市公司的控制之下;本人/本公司将杜绝其与上市公司出现资产混同使用的情形，并保证不以任何方式侵占上市公司资产，确保上市公司拥有资产的完整权属。二、人员独立本人/本公司将继续保证上市公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举，不存在本人/本公司干预上市公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况;本人/本公司将继续保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司以外的其	2017 年 09 月 08 日	2021 年 9 月 23 日	该承诺已履行完毕，不存在违反承诺的情形。

		<p>它企业中担任除董事以外的其他职务，不在本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司以外的其它企业领薪；上市公司的财务人员不在本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司以外的其它企业中兼职；本人/本公司保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司以外的其它企业之间完全独立。三、财务独立上市公司已建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度等内控制度，能够独立做出财务决策；上市公司开立了独立的银行账户，并依法独立履行纳税义务。本人/本公司承诺上市公司资金使用不受本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司以外的其他企业的干预；同时上市公司的财务人员均系其自行聘用员工，独立于本人/本公司控制的除上市公司以外的其他企业。本人/本公司承诺将继续确保上市公司财务的独立性。四、机构独立 1、上市公司拥有独立的法人治理结构，其机构完整、独立，法人治理结构健全。本人承诺按照国家相关法律法规之规定，确保上市公司的股东大会、董事会、监事会等机构独立行使职权；2、上市公司在劳动用工、薪酬分配、人事制度、经营管理等方面与本人及本人控制的除上市公司以外的其他企业之间将不会存在交叉和上下级关系，确保上市公司经营机构的完整，不以任何理由干涉上市公司的机构设置、自主经营；3、确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本人/本公司控制的除上市公司以外的其他企业混合经营、合署办公。五、业务独立上市公司及其全资子公司、控股子公司均具有独立、完整的业务流程及自主经营的能力，上市公司及其下属全资子公司、控股子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本人/本公司及本人/本公司控制的除上市公司以外的其他企业。本人/本公司将继续确保上市公司独立经营，在业务的各个方面保持独立。本人/本公司承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本人/本公司的承诺，并尽量减少与上市公司之间的关联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的与上市公司之间开展显失公平的关联交易。本人/本公司将保证</p>			
--	--	---	--	--	--

			上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备的条件，确保上市公司业务独立。六、本人/本公司承诺确保上市公司独立性，并承诺不利用上市公司实际控制人/控股股东地位损害上市公司及除受本人/本公司控制的股东之外的其他股东的权益。”			
陈德宏	其他承诺		如因大象股份成为上市公司的控股子公司之前（以完成股权变更登记为准）的事实或原因，导致大象股份及其控股子公司被有关主管部门认定存在应缴未缴的任何税款及相应的滞纳金，或因此受到行政处罚时，本人将无条件全额承担大象股份及其控股子公司应补缴的全部税款、滞纳金及罚款，并承担因此给大象股份及其控股子公司造成的相关损失。	2017年09月08日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
陈德宏	其他承诺		1、如因大象股份成为上市公司的控股子公司之前（以完成股权变更登记为准）的事实或原因，导致大象股份及其控股子公司被有关主管部门、人民法院或仲裁机构认定为违反劳动用工、社会保险及住房公积金的相关法律法规，并要求大象股份及其控股子公司为劳动者补缴未缴纳或未足额缴纳的社会保险费和住房公积金、承担相应的赔偿或补偿责任，或对大象股份及其控股子公司处以行政处罚时，本人将无条件全额承担大象股份及其控股子公司应补缴的全部社会保险费、住房公积金（含滞纳金）、应缴纳的罚款、应支付的赔偿/补偿款，以及因前述事项给大象股份及其控股子公司造成的相关损失。	2017年09月08日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
李刚;天山农牧业发展有限公司;新疆天山畜牧生物工程股份有限公司;呼图壁县天山农业发展有限公司	其他承诺		"1、本人及本人控制的企业/本公司与参与本次交易的大象股份股东不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排。 2、本人及本人控制的企业/本公司与大象股份之间不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排。”	2017年09月08日	持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
天山农牧业发展有限公司;新疆天山畜牧生物工程股份有限公司及其董事、监事、高级管理人员	其他承诺		"1、上市公司及其董事、监事、高级管理人员/上市公司控股股东天山农牧业承诺：为本次交易所披露或提供的文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、上市公司全体董事、监事、高级管理人员/上市公司控股股东天山农牧业承诺：如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或	2017年09月08日	2021年4月6日	该承诺已履行完毕，不存在违反承诺的情形。

			者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，不转让其在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代全体董事、监事、高级管理人员/上市公司控股股东天山农牧业向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送全体董事、监事、高级管理人员/上市公司控股股东天山农牧业的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送董事、监事、高级管理人员/上市公司控股股东天山农牧业的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，全体董事、监事、高级管理人员/上市公司控股股东天山农牧业承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。”			
李刚;天山农牧业发展有限公司	其他承诺	"本人/本公司承诺不越权干预新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的经营管理活动，不侵占公司利益。若违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人/本公司将依法承担补偿责任。”	2017年09月08日	2021年9月23日	该承诺已履行完毕，不存在违反承诺的情形。	
陈德宏等 36 名交易对方	其他承诺	"陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、刘柏权、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、广东宏业广电产业投资有限公司、武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、烟台汉富满达投资中心（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、广州市陆高汽车销售服务有限公司、桂国平、光大资本投资有限公司、深圳市盛世景投资有限公司-深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）、北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）、弘湾资本管理有限公司、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、东莞市卓金企业管理咨询有限公司、温巧夫、上海载归投资管理中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）、苏召廷、东莞市东博贸易有限公司、优选资本管理有限公司、新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海昆桐资产管理有限公司-昆桐新三板定增 1 号私募证券投资基金、新疆新域博远股权投	2017年09月08日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。	

			<p>资合伙企业（有限合伙）、上海笛信投资管理事务所、张惠玲、张伟华、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）、招商证券资管-广发证券-招商智远新三板 2 号集合资产管理计划、财通基金-工商银行-联发集团有限公司、罗爱平、广东联顺佳工程有限公司、郑昆石及深圳市卓益投资有限公司承诺：1、本企业/本人保证及时提供本次交易相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。2、本企业/本人保证向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与正本或原件一致；所有文件材料的签字与印章都是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。3、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在该上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由其董事会代本企业/本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；若本企业/本人未在两个交易日内提交锁定申请的，上市公司董事会核实后可直接向证券交易所和登记结算公司报送本企业/本人的身份信息和账户信息并申请锁定；若上市公司董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本企业/本人的身份信息和账户信息的，证券交易所和登记结算公司可直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本企业/本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。”</p>			
	陈德宏等 36 名交易对方	其他承诺	<p>"陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、刘柏权、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、广东宏业广电产业投资有限公司、武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、烟台汉富满达投资中心（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、广州市陆高汽车销售服务有限公司、桂国平、光大资本投资</p>	2017 年 09 月 08 日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。

		<p>有限公司、深圳市盛世景投资有限公司-深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）、北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）、弘湾资本管理有限公司、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、东莞市卓金企业管理咨询有限公司、温巧夫、上海载归投资管理中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）、苏召廷、东莞市东博贸易有限公司、优选资本管理有限公司、新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海昆桐资产管理有限公司-昆桐新三板定增 1 号私募证券投资基金、新疆新域博远股权投资合伙企业（有限合伙）、上海笛信投资管理事务所、张惠玲、张伟华、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）、招商证券资管-广发证券-招商智远新三板 2 号集合资产管理计划、财通基金-工商银行-联发集团有限公司、罗爱平、广东联顺佳工程有限公司、郑昆石及深圳市卓益投资有限公司承诺：1、本人/本企业与参与本次交易的大象股份其他股东不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排，包括但不限于上市公司股票表决权委托、股票/股票收益权转让、就上市公司的有关事项采取一致行动、谋求或协助他人谋求上市公司控股股东或实际控制人地位、规避相关监管规定。2、本人/本企业与大象股份之间不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排。3、本人/本企业与上市公司之间，与上市公司的董事、监事、高级管理人员之间，与上市公司的控股股东、实际控制人及其控制的有关企业之间，以及与前述人员/企业指定或有关联的任何第三方之间，均不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排，包括但不限于股票表决权委托、股票/股票收益权转让、增持或减持股票、就上市公司的有关事项采取一致行动、规避相关监管规定；本人/本企业亦未通过任何第三方与前述主体达成前述相关协议或安排。4、本人/本企业与上市公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在任何应披露而未披露的与上市公司董事会、监事会运作及经营决策有关的任何协议或安排；本人/本企业亦未通过任何第三方与前述主体达成前述相关协议或安排。”</p>			
--	--	--	--	--	--

	陈德宏等 30 名股份对价交易对方	其他承诺	"陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、刘柏权、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、烟台汉富满达投资中心（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、广州市陆高汽车销售服务有限公司、桂国平、光大资本投资有限公司、北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）、弘湾资本管理有限公司、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、东莞市卓金企业管理咨询有限公司、温巧夫、上海载归投资管理中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）、苏召廷、东莞市东博贸易有限公司、优选资本管理有限公司、新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海昆桐资产管理有限公司-昆桐新三板定增 1 号私募证券投资基金、新疆新域博远股权投资合伙企业（有限合伙）、上海笛信投资管理事务所、张惠玲、张伟华、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）、财通基金-工商银行-联发集团有限公司、罗爱平承诺：1、截至本声明与承诺函出具之日，本人/本企业未就本次重组完成后直接或间接增持上市公司股票、对上市公司施加直接或间接影响或控制以及行使上市公司股东大会表决权等有关事项与任何第三方达成任何口头或书面的一致行动协议或其他安排。2、自本声明与承诺函出具之日起，至本次重组实施完成后 60 个月内，本人/本企业及本人/本企业控制的主体将不会通过增持谋求上市公司第一大股东或控股股东地位，也不以与上市公司其他主要股东及其关联方、一致行动人之间签署一致行动协议或达成类似协议、安排等其他任何方式谋求上市公司第一大股东、控股股东或实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求上市公司的控股股东及实际控制人地位。本人/本企业同意依法承担因违反上述承诺而带来的不利后果，并赔偿因此给上市公司及上市公司控股股东、实际控制人造成的损失。"	2017 年 09 月 08 日	2023-04-26	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
	陈德宏	其他承诺	"1、本次交易实施完成后 60 个月内，本人不通过包括但不限于增持上市公司股份、接受委托、征集投票权、协议安排等任何方式扩大在上市公司的股份表决权；2、本次交易实施完成后 60 个月内，	2017 年 09 月 08 日	2023-04-26	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承

			本人及本人控制的主体将不会谋求上市公司第一大股东或控股股东、实际控制人地位，也不以与上市公司其他主要股东及其关联方、一致行动人之间签署一致行动协议或达成类似协议、安排等其他任何方式谋求上市公司第一大股东或控股股东、实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求上市公司的控股股东及实际控制人地位。本人同意依法承担因违反上述承诺带来的不利后果，并赔偿因此给上市公司及上市公司实际控制人造成的损失。”			诺履行存在不确定性。
	陈德宏	其他承诺	"1、本人将善意履行作为上市公司股东的义务，不利用本人的股东地位，就上市公司及其控股子公司与本人及本人控制的企业之间的任何关联交易采取任何行动，促使或影响其他股东在上市公司的股东大会或董事会做出损害上市公司和其他股东合法权益的决议。2、本人及本人的关联方不以任何方式违规占用上市公司资金或资源，或要求上市公司违规提供担保。3、如果上市公司与本人及本人控制的企业之间发生无法避免或有合理原因的关联交易，则本人承诺将促使上述关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则，依照正常商业条件进行。本人将不会要求，也不会接受上市公司给予优于其在—项市场公平交易中向第三方给予的交易条件。4、本人将严格遵守和执行上市公司关联交易管理制度的各项规定，如有违反以上承诺及上市公司关联交易管理制度而给上市公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。”	2017年09月08日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。
	陈德宏	其他承诺	"1、截至本声明及承诺函出具之日，本人及本人控制的其他企业未从事与大象股份及其控股子公司所从事的业务构成或可能构成直接利益冲突的竞争性经营活动。2、本次交易实施完毕后，本人及本人控制的企业与上市公司、大象股份及上市公司其它控股子公司不会构成直接或间接同业竞争关系。3、在作为上市公司 5%以上股东期间、本人在大象股份任职期间及从大象股份离职后 12 个月内，本人及本人控制的企业不直接或间接从事与上市公司、大象股份及上市公司其他控股子公司经营范围相同或相类似的业务；在可能与上市公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予上市公	2017年09月08日	持续有效	因陈德宏涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕，此承诺履行存在不确定性。

			司优先发展权；本人不进行任何损害或可能损害上市公司利益的其他竞争行为。4、本人同意依法承担违反上述承诺带来的不利后果并赔偿因违反上述承诺而给上市公司造成的损失。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	担任公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的股东承诺	其他承诺	在公司任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%。离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。	2011 年 02 月 16 日	任职期间至离职 6 个月后（首发上市之日起 6 个月申报离职的，18 个月内；首发上市之日起 7-12 个月申报离职的，12 个月内）	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	公司实际控制人李刚先生、天山农牧业发展有限公司、新疆畜牧总站、昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	其他承诺	（1）不利用对天山生物的控制地位开展任何损害天山生物及天山生物其他股东利益的活动，不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与天山生物相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。（2）将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与天山生物相同、类似或在任何方面构成竞争的业务。（3）不投资控股于业务与天山生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。（4）不向其他业务与天山生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。若因承诺人及承诺人控制的其他企业与天山生物发生同业竞争致使天山生物受到损失，则由承诺人及承诺人控制的其他企业负责全部赔偿。（5）自本承诺函出具日起，在承诺人及承诺人控制的其他企业与天山生物存在关联关系期间，本承诺书为有效之承诺。	2011 年 02 月 16 日	2021 年 9 月 23 日	该承诺已履行完毕，不存在违反承诺的情形。
	控股股东天山农牧业发展有限公司	其他承诺	（1）保证公司及其子公司已在公司注册地设立了社保和公积金账户，目前不存在、将来也不会发生逾期或少缴社保和住房公积金的情形；（2）如果应有权主管部门要求或决定，公司及其子公司因未	2011 年 06 月 18 日	2021 年 9 月 23 日	该承诺已履行完毕，不存在违反承诺的情形。

			及时为员工足额缴纳社保和住房公积金而承担任何罚款或损失，天山农牧业发展有限公司承诺将无条件全额承担任何罚款或损失； (3) 对于员工自身原因承诺放弃缴纳社保或住房公积金的，如日后必须为员工补缴的，天山农牧业发展有限公司愿意承担补缴的义务。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	注 1：截止本报告期末，大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏涉嫌合同诈骗案，已取得一审判决，合同诈骗案成立，目前尚未取得终审判决。公司尚不能确定与本次交易相关标的公司、交易对方及相关人员出具的相关承诺是否按期履行。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

√ 适用 □ 不适用

公司董事会对2020年度“非标准审计报告”相关情况的说明

（一）非标准审计意见涉及的主要内容

1、审计报告中保留意见的内容

如《审计报告》中兴华审字（2021）第011682号中“二、形成保留意见的基础”所述：截止2020年12月31日，由于大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏涉嫌合同诈骗案及天山生物公司诉武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、刘柏权等33名转让方股权转让纠纷一案尚未经法院最终判决，天山生物公司尚不能更正2018年度发行股份购买大象广告有限责任公司96.21%股权而在2020年度财务报表中列报的其他权益工具投资44,359.53万元、股本11,562.46万元、资本公积-股本溢价168,002.55万元、其他应付款-应付2018年重组标的公司原股东的股权现金对价44,359.53万元、其他综合收益-179,565.01万元。截止2020年12月31日，天山生物公司未能对大象广告有限责任公司实施控制权，也未将其纳入合并报表范围。我们无法就2020年12月31日天山生物公司是否对大象广告有限责任公司具有控制权，天山生物公司2018年度发行股份购买大象广告有限责任公司96.21%股权而在2020年度财务报表中列报的其他权益工具投资、股本、资本公积、其他应付款、其他综合收益的账面价值获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

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，我们独立于天山生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

2、审计报告中持续经营重大不确定性段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，天山生物公司 2020年度归属于母公司股东的净利润421.19万元，归属于母公司股东累计亏损32,337.22万元，且于2020年12月31日，天山生物公司流动负债高于流动资产总额67,094.83万元，其中应付2018年重组标的公司大象广告有限责任公司原股东陈德宏等5名交易对方股权现金对价款项44,359.53万元，一年内到期的银行借款22,218.96万元、非金融机构借款2,241.00万元。这些事项或情况，连同财务报表附注十四、（三）所示的其他事项，表明存在可能导致对天山生物公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

3、审计报告中强调事项段的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、（四）所述，天山生物公司于2019年1月23日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（新证调查字2019001号），因天山生物公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对天山生物公司立案调查。2021年4月8日，天山生物公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局下发的《行政处罚决定书》（【2021】2号），针对重大资产重组完成后天山生物公司的涉嫌信息披露违法行为，责令天山生物改正，给予警告，并处以30万元罚款。

（一）公司董事会对相关事项的意见

1、关于对保留意见相关事项的说明及消除影响的具体措施

（1）2018年天山生物公司虽然持有大象广告公司半数以上表决权股份，但执行董事陈德宏未切实代表公司意志正常行使执行董事权利，同时受陈德宏及其关联人的影响，大象广告公司关键岗位人员拒绝和阻挠公司行使正常的股东权利；公司无法通过内部管理信息渠道及时获取大象广告公司在生产经营、资金管理、对外担保、关联交易等方面的重要信息，无法切实行使表决权，拥有的表决权不是实质性权利，也无法主导大象广告公司的相关活动，无法对大象广告公司实施控制，因此公司未将大象广告公司纳入合并财务报表范围。

截至目前，公司因重组被合同诈骗案件相关处置和善后工作正在有序推进，具体情况如下：

1) 刑事诉讼方面：2018年12月公司被合同诈骗事项被刑事立案调查，2019年2月15日起陈德宏等涉案人员陆续被批捕，2019年10月23日该案进入审查起诉阶段，标的公司及其法定代表人在交易过程中涉嫌虚增银行存款、营业成本虚减、虚构应收账款、隐瞒担保及负债等欺诈事项。

2) 民事诉讼方面：大象广告原股东广东宏业广电产业投资有限公司（以下简称“宏业广电”）、深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）（以下简称“盛世轩金”）起诉天山生物公司要求支付现金对价。公司于2019年4月和6月提起反诉，请求法院判令撤销交易，该案一审胜诉，昌吉州中级人民法院作出民事判决，驳回宏业广电、盛世轩金诉讼请求，并撤销宏业广电、盛世轩金与天山生物签署的重组大象广告事项相关协议中天山生物向其购买股权的相关约定。广东宏业广电产业投资有限公司、深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）再次提起上诉，2020年7月2日，公司收到新疆维吾尔自治区高级人民法院作出的公司与广东宏业广电产业投资有限公司关于股权转让纠纷案的（2020）新民终137、138号《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判，本判决为终审判决。

2019年10月，公司对芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）等33名大象原股东提起民事诉讼，以涉嫌合同欺诈为由，请求昌吉市人民法院判令撤销重组大象广告事项相关交易。昌吉市人民法院于2019年10月28日立案，经审查后于2020年4月9日作出如下裁定：芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、刘柏权、武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、优选资本管理有限公司、新疆新城博远股权投资合伙企业（有限合伙）、罗爱平对管辖权提出的异议成立，本案移送至昌吉回族自治州中级人民法院审理。财通基金管理有限公司、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、刘柏权及华融天泽投资有限公司等21个被告不服新疆昌吉市人民法院民事裁定，向新疆昌吉州中级人民法院提起上诉，请求法院依法裁定撤销新疆昌吉市人民法院作出的民事裁定书，将本案移送至新疆维吾尔自治区高级人民法院审理；公司不服新疆昌吉市人民法院的民事裁定，向新疆昌吉州中级人民法院提起上诉，请求新疆昌吉州中级人民法院依法裁定撤销新疆昌吉市人民法院作出的民事裁定书，即该案继续由新疆昌吉市人民法院审理。2020年10月13日，新疆昌吉州中级人民法院作出裁定“驳回上诉，维持原裁定”。公司于2021年4月6日收到新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院送达的（2021）新23民初23号《传票》、《受理案件通知书》，公司诉武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、刘柏权等33名转让方股权转让纠纷一案已由昌吉州中级人民法院2021年3月2日立案；由于部分被告未完成送达程序，该案于2021年4月26日进行庭前证据交换，待送达完毕后开庭审理。

公司将积极跟进相关刑事、民事案件进展，最终根据生效判决及后续进展进行财务列报处理。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

董事会、监事会、独立董事对会计师事务所2021年度“非标准审计报告”的说明

（一）非标准审计意见涉及的主要内容

1、保留意见涉及的事项

截止2021年12月31日，由于大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏涉嫌合同诈骗案虽经（2020）新23刑初7号《民事判决书》一审判决，但被告陈德宏、陈万科上诉，尚未经法院最终判决；公司诉武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、刘柏权等33名转让方股权转让纠纷案尚在一审审理中，天山生物公司尚不能对2018年度发行股份购买大象广告有限责任公司96.21%股权而在2021年度财务报表中列报的其他权益工具投资44,359.53万元、股本11,562.46万元、资本公积-股本溢价168,002.55万元、其他应付款应付大象广告有限责任公司原股东股权现金对价44,359.53万元、其他综合收益-179,565.01万元进行调整。

2、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

中兴财光华提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，天山生物公司2021年度归属于母公司股东的净利润-2,730.26万元，累计亏损36,839.95万元，且于2021年12月31日，天山生物公司流动负债高于流动资产54,386.77万元，其中应付2018年重组标的公司大象广告有限责任公司原股东陈德宏、招商证券资管-广发证券、广东联顺佳工程有限公司、郑昆石、深圳市卓益投资有限公司等5名交易对方的股权现金对价款44,359.53万元，一年内到期的银行借款14,349.19万元，非金融机构借款7,486.64万元。这些事项或情况，连同财务报表附注十三、3所示的其他事项，表明存在可能导致对天山生物

公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

3、关于强调事项

中兴财光华提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、6所述，天山生物公司于2019年1月23日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（新证调查字 2019001 号），天山生物公司涉嫌信息披露违法违规，2021年4月8日，天山生物公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局下发的《行政处罚决定书》（【2021】2号），针对重大资产重组完成后天山生物公司的涉嫌信息披露违法行为，责令天山生物公司改正，给予警告，并处以30万元罚款。

因上述事项，2021年11月18日，公司委托律师事务所代理其就与赵光统等11名投资者关于证券虚假陈述责任纠纷案件的一审阶段进行诉讼。上述部分股民诉讼案件于2022年2月-3月首次开庭，尚未判决。

（二）消除相关事项及其影响的具体措施

2、关于对保留意见相关事项的说明及消除影响的具体措施

2018年天山生物公司虽然持有大象广告公司半数以上表决权股份，但执行董事陈德宏未切实代表公司意志正常行使执行董事权利，同时受陈德宏及其关联人的影响，大象广告公司关键岗位人员拒绝和阻挠公司行使正常的股东权利；公司无法通过内部管理信息渠道及时获取大象广告公司在生产经营、资金管理、对外担保、关联交易等方面的重要信息，无法切实行使表决权，拥有的表决权不是实质性权利，也无法主导大象广告公司的相关活动，无法对大象广告公司实施控制，因此公司未将大象广告公司纳入合并财务报表范围。

截至目前，公司因重组被合同诈骗案件相关处置和善后工作正在有序推进，具体情况如下：

（1）刑事诉讼方面

2018年12月公司被合同诈骗事项被刑事立案调查，2019年2月15日起陈德宏等涉案人员陆续被批捕，2019年10月23日该案进入审查起诉阶段，标的公司以及其法定代表人在交易过程中涉嫌虚增银行存款、营业成本虚减、虚构应收账款、隐瞒担保及负债等欺诈事项。2021年9月29日大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏涉嫌合同诈骗案获一审判决，判决大象广告、陈德宏、陈万科合同诈骗罪成立，判决追缴被告人陈德宏名下的新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的股票37279083股、被告单位大象广告股份有限公司35名股东与新疆天山畜牧生物工程股份有限公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的股票78345524股，返还被害单位新疆天山畜牧生物工程股份有限公司。截至本说明出具日，被告陈德宏、陈万科上诉，尚未经法院最终判决。

（2）民事诉讼方面

大象广告原股东广东宏业广电产业投资有限公司（以下简称“宏业广电”）、深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）（以下简称“盛世轩金”）起诉天山生物公司要求支付现金对价。公司于2019年4月和6月提起反诉，请求法院判令撤销交易，该案一审胜诉，昌吉州中级人民法院作出民事判决，驳回宏业广电、盛世轩金诉讼请求，并撤销宏业广电、盛世轩金与天山生物签署的重组大象广告事项相关协议中天山生物向其购买股权的相关约定。广东宏业广电产业投资有限公司、深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）再次提起上诉，2020年7月2日，公司收到新疆维吾尔自治区高级人民法院作出的公司与广东宏业广电产业投资有限公司关于股权转让纠纷案的（2020）新民终137、138号《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判，本判决为终审判决。

2019年10月28日，天山生物向昌吉市人民法院提起诉，诉请撤销《发行股份及支付现金购买资产协议》项下除陈德宏、广东宏业公司、前海企业以外的33名交易对方向天山生物转让大象广告股份有限公司股权所签署的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司与陈德宏等关于大象广告股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》，并要求相关股份对价方向天山生物返还股份，由天山生物将该些股份予以注销。该案因部分被告提出管辖权异议，新疆昌吉回族自治州中级人民法院于2020年10月13日作出（2020）新23民辖终68号《民事裁定书》，本案移送新疆昌吉回族自治州中级人民法院审理。该案已经开庭，截至本说明出具日，尚未获得一审判决。

公司将积极跟进相关刑事、民事案件进展，最终根据生效判决及后续进展进行财务列报处理。

2、对于公司持续经营能力的说明及消除影响的具体措施

2021年，公司完成出售澳洲明加哈牧场资产组合，有效盘活资产存量，改善公司经营情况；公司紧跟政策导向，分析肉牛产业现状，利用通辽地区及自身专业水平、技术优势、经验和资源累积，稳步发展青年母牛推广、销售业务；积极发挥现

有育种业务优势，与合作方合资成立育种公司，实现优势互补、合作共赢；同时，进一步推进因2018年重组被合同诈骗案件处置和善后工作，积极跟进案件进展。公司被合同诈骗刑事案件由昌吉州检察院移交公诉，目前已收到一审判决，法院的认定结果有利于公司遗留问题的解决；公司起诉芜湖华融渝稳投资中心(有限合伙)等33个交易对象的股权转让撤掉交易之诉，目前已开庭，虽未判决，但是基于“同案同判”的原则，公司对维权的结果有信心。2021年公司虽然存在持续经营的不确定性，但已经为未来持续经营奠定了好的基础，因公司亏损以及涉案、涉诉事项未最终依法认定，对公司未来的现金流影响暂时无法准确估计。为保证持续经营能力，公司拟采取下列措施：

(1) 聚焦主业，稳固主业。根据公司2020至2025的规划发展战略，总体定位：聚焦中国肉牛产业，重启“大肉牛战略”，分步有序实现中国肉牛产业核心环节深度布局，目标成为中国肉牛行业领军企业。公司将集中精力发展肉牛育肥养殖业务，兼顾发展育种环节；持续扩大肉牛育肥规模。

(2) 处置低效和闲置资产。继续对于长期闲置以及未来协同效应较差的资产寻找购买方。

(3) 优化主业内涵。公司将调整主业内涵，除主业产品外的附带产品进一步精简，减少重资产投入。公司对大肉牛发展战略中的环节，减少固定资产投入，倾向于流动性较强的生物资产配置。

(4) 继续优化人力资源配置。进一步优化人员配置，提高组织运行效率，与业务调整同步推进人员优化调整。同时为了配合公司的未来战略规划，积极吸纳优秀人才加盟。

(5) 获取金融机构的持续支持。公司未来将继续秉承合作共赢的方式与金融机构展开合作。

(6) 争取相关主管部门支持。公司努力争取相关主管部门的支持，协调上下游客户和金融机构，帮助公司解决所面临的经营困境，在符合国家政策规定条件下争取更多优惠措施。

(7) 引进新的战略合作方。公司和控股股东仍将不遗余力的引进战略合作方，为公司的长期发展保驾护航。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力,且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

3、对于公司被立案调查及后续事项的说明及消除影响的具体措施

2021年4月8日，公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局下发的《行政处罚决定书》（【2021】2号），针对重大资产重组完成后天山生物的涉嫌信息披露违法行为，责令天山生物改正，给予警告，并处以30万元罚款。根据《行政处罚决定书》认定的情况，公司本次收到的《行政处罚决定书》涉及的信息披露违法违规行为未触及《深圳证券交易所上市公司重大违法强制退市实施办法》第二条、第四条、第五条和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2020年12月修订）第10.5.1条规定的重大违法强制退市的情形。公司目前经营情况正常。

由于公司收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》，部分投资者向乌鲁木齐市中院提起诉讼，要求我公司赔偿经济损失。截止开庭前，原告诉讼请求涉及赔偿金额合计178.87万元，随案件进展请求赔偿金额可能会持续增加，公司存在投资者诉讼索赔的风险。截止本说明出具日，部分案件已开庭，尚未判决，公司已聘请专业律师，积极应对，减少损失。

（三）董事会意见

公司董事会尊重中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告。审计报告中保留意见涉及事项的说明客观反映了公司的实际情况，我们表示同意。我们将尽力采取相应有效的措施，尽早消除保留意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

（四）监事会意见

监事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告客观、公允地反映了公司2021年度的财务状况及经营成果，公司董事会针对强调事项所做的说明客观、真实，符合公司实际情况，公司监事会同意董事会关于2021年度审计报告意见类型等事项的专项说明。

公司监事会将积极配合公司董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。同时，监事会也会督促董事会和管理层采取切实有效的措施，尽早消除保留意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

（五）独立董事意见

我们认真审阅了《董事会关于对2021年度审计报告意见类型等事项专项说明的议案》，我们本着实事求是的态度，基于独立判断的立场，该专项说明发表独立意见，具体内容如下：

1、独立董事认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告客观真实地反映了公司2021年度财务状况和经营状况，我们对此表示认可。

2、独立董事同意公司关于对2021年度审计报告意见类型等事项的专项说明，并将督促公司董事会及管理层持续关注相关事项，尽快采取有效措施，努力消除相关事项对公司的不利影响，促使公司持续、稳定、健康发展，切实维护广大投资者的利益。

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 32、重要会计政策和会计估计变更（1）重要会计政策 变更”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

其他原因的合并范围变动

本期新设子公司新疆天山畜牧生物育种有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄峰 郭京梅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于公司实际控制人变更并结合公司发展战略、未来业务发展需要，经综合考虑、广泛了解、审慎决策，公司聘请中兴财光华为公司 2021 年度审计机构，期限为一年。公司已就会计师事务所变更事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，各方已明确知悉本次变更事项并确认无异议。该事项已经公司董事会、股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2018年12月,公司发现陈德宏等涉嫌违法、违规行为,同月22日,昌吉州公安局以被合同诈骗案立案侦查。	237,261.45	否	已收到一审判决,因被告上诉二审程序进行中	一审判决:判决大象广告、陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪,并处相应罚金、刑期,判决追缴大象广告股东与公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的全部股票并返还给公司	不适用	2021年10月08日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于收到刑事判决书的公告》,公告编号:2021-078
2019年10月28日,天山生物就股权转让纠纷一案向昌吉市人民法院提起诉讼,请求判令撤销公司与芜湖华融等33个被告之间的股权转让行为暨撤销天山生物与33个被告于2017年9月7日签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》。	122,355.41	否	已开庭,尚未判决	不适用	不适用	2021年10月18日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于收到法院传票的公告》,公告编号:2021-079
2021年6月19日,公司就追偿权糾	5,677.35	是	执行阶段	判决大象广告归还原告天山生物	正在执行,目前尚未找到大象	2022年01月18日	详见巨潮资讯网

纷一案向浙江省宁波市中级人民法院提起诉讼,请求判令大象广告和无独立请求权第三人立即偿还公司代为垫付的银行贷款、利息及保全费及代垫款项的利息等。				代偿款 55114530.81 元及支付资金占用损失等。	广告可执行的财产,后续执行情况尚存在不确定性。		(www.cninfo.com.cn)《关于收到民事裁定书的公告》,公告编号: 2022-010
因追偿权纠纷,公司于 2018 年 6 月以宁夏伊源及合同项下连带保证责任人邓永洪与秦宁英、黄上明与秦丽华、秦选军与梁蓉为被告向固原市中级人民法院提起诉讼	559.04	是	执行阶段	二审判决: 1、由被告宁夏伊源向公司给付代偿款 559.0381 万元;2、公司对被告宁夏伊源所有的地号为 2015022 的土地使用权及附着物所得价款享有优先受偿权;其他被告(邓永洪、黄上明、秦选军、秦丽华、梁蓉)各自对 559.0381 万元中不能偿还部分的四分之一承担连带清偿责任。	已执行回款 170.01 万元,目前剩余 389.03 万元仍在申请执行中。	2019 年 04 月 24 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于收到宁夏伊源诉讼事项二审判决的公告》,公告编号: 2019-054
其他未达到披露标准的诉讼事项	853.43	否	--	--	--		

十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
新疆天山畜牧生物工程股份有限公司	其他	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令改正,给予警告,并处以 30 万元罚款	2021 年 04 月 08 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于收到〈行政处罚决定书〉的公告》,公告编号: 2021-009
李刚	实际控制人	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告,并处以 5 万元罚款	2021 年 04 月 08 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com)

			罚			.cn)《关于收到〈行政处罚决定书〉的公告》，公告编号：2021-009
大象广告有限责任公司	其他	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令改正，给予警告，并处以 30 万元罚款；	2021 年 04 月 08 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于收到〈行政处罚决定书〉的公告》，公告编号：2021-009
陈德宏	其他	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚；被采取市场禁入；其他	对大象广告直接负责的主管人员陈德宏给予警告，并处以 30 万元罚款；对陈德宏给予警告，并处以 30 万元罚款	2021 年 04 月 08 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于收到〈行政处罚决定书〉的公告》，公告编号：2021-009

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
麦盖提灵峰农牧有限公司	公司原董事、实际控制人李刚先生担任执行董事及法定代表人的公司	销售商品	西门塔尔牛母牛	参照市场定价	市场定价	800	25.77%	800	否	现金	公允价格	2021 年 09 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
新疆刀郎	公司原董事、实	销售	西门塔	参照市	市场	1,528	49.22%	1,528	否	现金	公允	2021 年	巨潮资讯网

阳光农牧科技股份有限公司	实际控制人李刚先生担任董事长及法定代表人的公司	商品	尔牛母牛	场定价	定价						价格	12月07日	(www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	2,328	--	2,328	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
新疆刀郎庄园新农业集团股份有限公司（于2021年从新疆慕士塔格阳光生态农牧科技有限公司受让股权）	公司原董事、实际控制人李刚先生担任执行董事兼总经理及法定代表人的公司	新疆天山畜牧生物育种有限公司	种畜禽生产；畜禽粪污处理；畜牧专业及辅助性活动；饲料原料销售；农副产品销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；牲畜销售；种畜禽经营；畜禽收购；初级农产品收购；牲畜销售（不含犬类）；货物进出口；牲畜饲养；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）	3025 万元	2,747.02	2,386.81	211.58
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		不适用					

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期收回金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
不适用	不适用	不适用	否	0					0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		不适用							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
湖州中植融云投资有限公司	控股股东之控股股东	资金拆借	2,241	5,088	0	7.00%	314.51	7,329
湖州中植融云投资有限公司	控股股东之控股股东	资金拆借利息	62.44	252.07	0			314.51
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		<p>2020年1月3日,公司与湖州中植签订了《借款合同》,湖州中植为公司提供不超过9,000万元的借款,主要用于补充企业经营所需流动资金及经营周转,合同项下各笔贷款期限为13个月,自贷款发放日起算。具体起止日期以借(贷)款凭证记载为准。借款年利率为7%,贷款利息到期后一次性付清。由公司全资子公司昌吉安格斯为该笔借款提供不可撤销的连带责任保证,保证期间为债务履行期限届满之日起两年。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》、《公司总经理工作细则》等规定,该事项已经公司总经理办公会审议通过。2021年9月23日,公司控股股东变更为湖州皓辉,公司的实际控制人变更为解直锟先生,湖州皓辉的独资股东湖州中植成为公司关联方。注:上述关联借款期初余额、期末金额从年初计算。</p> <p>为保证公司生产经营发展需要,公司2022年度将继续履行上述借款合同,继续向湖州中植融资借款,2022年度借款总额度不超过合同项下9,000万元,公司根据用款进度分批提取。该事项已提交至公司第五届董事会第二次会议审议。</p>						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□ 适用 √ 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□ 适用 √ 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租人	租赁资产内容	租赁期限	租赁金额
1	天山生物	昌吉市吉缘牧业有限公司	奶牛厂场地及地面建筑物、附着物以及不用移动的设备	2020年4月25日至2025年4月26日止	25万元/年
2	天山生物	昌吉市吉缘牧业有限公司	西门塔尔场场地及地面建筑物、附着物以及不用移动的设备	2020年9月25日至2025年9月24日	15万元/年
3	天山生物	麦盖提灵峰农牧有限公司	安格斯场场地及地面建筑物、附着物以及不用移动的设备	2020年9月10日至2025年9月9日	14万元/年
4	天山生物	昌吉市盛源定点牛羊屠宰有限责任公司	羊场场地及地面建筑物、附着物以及不用移动的设备等	2021年9月26日至2025年9月25日	18万元/年
5	昌吉安格斯	昌吉市远东运输有限公司	榆树沟场区不动产、土地及附属设施	2021年8月25日起至2026年8月24日止	10万元/年
6	巴尔鲁克	赵建平	巴尔鲁克公司老牛场土地、养殖圈舍及配套资产、打草草场、方亩草场及饲草料地	2021年10月1日起至2024年9月30日止	70万元/年

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 原控股股东及关联方股份被司法拍卖暨公司控股股东、实际控制人发生变更

因公司原控股股东天山农牧业发展有限公司(简称“天山农牧业”)向湖州皓辉企业管理咨询有限公司(简称“湖州皓辉”)合计11.4亿元借款到期未还本付息,湖州皓辉于2021年6月向昌吉州中院申请了强制执行。鉴于天山农牧业及其全资子公司呼图壁县天山农业发展有限公司(简称“呼图壁农业”)合计持有69,211,312股公司股份为该笔借款质押物,昌吉州中院于2021年8月30日-31日实施司法拍卖,由竞买人湖州皓辉竞买成功。2021年9月23日,公司收到昌吉州中院出具的《执行裁定书》,本次权益变动后,湖州皓辉持有公司股份69,211,312股,占公司总股本的22.11%。湖州皓辉及其一致行动人华中(天津)企业管理中心(有限合伙)合计持有公司24.25%的股份。公司控股股东由天山农牧业变更为湖州皓辉,公司的实际控制人由李刚先生变更为解直锟先生。截至本报告披露日,上述被司法拍卖全部股份已完成过户手续。

上述内容详见公司分别于2021年6月4日、2021年6月22日、2021年6月23日、2021年6月28日、2021年7月26日、2021年8月31日、2021年9月24日、2021年10月20日、2021年10月26日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(二) 无法对大象广告实施控制

公司重组标的大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏因涉嫌合同诈骗罪被批准逮捕。自重组交割完成,作为大象广告96.21%的股东,公司努力实施控制措施,但因陈德宏等的涉嫌违法、违规行为及故意隐瞒和阻碍行为,导致公司管控措施受阻,公司虽持有大象广告公司半数以上股份,但无法切实行使表决权,也无法主导大象广告公司的经营活动,不拥有对大象广告公司的控制权,因此未将大象广告公司纳入合并财务报表范围。

(三) 第二大股东股份累计被质押、被冻结及轮候冻结的情况

截至本报告披露日,陈德宏持有公司股份数量37,279,083股,占公司总股本的11.91%。陈德宏所持有公司股份累计被质押36,509,768股,占其所持公司股份数量的97.94%,占公司总股本11.67%。陈德宏先生所持有公司股份累计被冻结的数量为37,279,083股,占其所持公司股份数量的100%,占公司总股本11.91%。陈德宏所持本公司股份先后被北京海淀区人民法院、

广州市天河区人民法院、东莞市第一人民法院、东莞市第三人民法院、宁波市江北区人民法院、昌吉回族自治州公安局、深圳市福田区人民法院、武汉市东西湖区人民法院、北京市西城区人民法院、广东省广州市中级人民法院、广东省东莞市中级人民法院、北京市第二中级人民法院、广东省东莞市第三人民法院、深圳市罗湖区人民法院、广东省广州市中级人民法院、昌吉回族自治州中级人民法院进行了司法冻结或轮候冻结。

上述内容详见公司于2021年8月23日在巨潮资讯网发布的相关公告。

（四）部分股东股份被行为保全

为避免给公司造成其他损失，公司向昌吉州中院申请股东行为保全。2021年12月16日，新疆昌吉州中级人民法院出具《执行裁定书》【（2021）新23执保88号】，裁定冻结陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心(有限合伙)、华融天泽投资有限公司、刘柏权、华中(天津)企业管理中心(有限合伙)、武汉泰德鑫创业投资中心(有限合伙)、广州市陆高汽车销售服务有限公司、桂国平等30名股东持有的天山生物股票，并禁止上述股东在大象广告、陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪一案生效前，自行或通过第三方行使新疆天山畜牧生物工程股份有限公司股东大会的表决权、投票权、提案权、召集和主持股东大会的权利。

上述内容详见公司于2021年8月23日在巨潮资讯网发布的相关公告。

（五）持股5%以上股东国有股权无偿划转暨权益变动

公司持股5%以上股东新疆维吾尔自治区畜牧总站（以下简称“畜牧总站”）决定将其持有的公司33,025,998股（占公司总股本的 10.55%）无偿划转至新疆畜牧业集团有限公司（以下简称“畜牧业集团”），本次无偿划转已取得新疆维吾尔自治区财政厅、国资委的批准，该事项已经畜牧总站和畜牧业集团内部决策通过，股权划转双方已签署《国有股权无偿划转协议》。本次无偿划转后，畜牧业集团持有公司33,025,998股股份，占公司总股本的10.55%。

2022年 4月7日，划转双方已办理完成了证券过户登记手续。

上述内容详见公司于2021年9月24日、2022年4月8日在巨潮资讯网发布的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

（一）出售明加哈牧场资产组合

为优化资源配置，盘活资产存量，降低经营风险，加快资金回流，公司全资孙公司明加哈农业有限公司（以下简称“明加哈农业”）计划向 MHPF Watson Park Land Pty Ltd 出售其拥有的明加哈牧场资产组合，交易总金额为3400万澳元（最终交易金额以交割日汇率为准）。该事项已于2020年12月10日召开第四届董事会2020年第七次临时会议、2020年12月28日召开2020年第三次临时股东大会审议通过。截至2021年3月5日，交易双方已完成了交易合同中约定的资产交割程序，公司全资孙公司明加哈农业已收到购买方支付的全部交易价款。本次交易已全部完成。鉴于公司在澳洲投资的主要资产已处置完毕，根据公司战略规划和后续业务发展规划，公司决定注销天山澳投及其控制下公司。该事项经公司第四届董事会第四次会议审议通过。

鉴于子公司大澳国际、维州牧业经营状况不佳，长期持续亏损，资不抵债，现因注销清算需要，经审慎评估，公司对境外控制下各公司之间历年形成的合计13,451,148.92澳元债权债务进行豁免。该事项有利于公司有效推进公司境外控制下公司注销清算进度，能够优化资产结构，符合公司的长远发展规划和整体利益。本次豁免债权债务事项对公司2021年度合并利润表不产生影响，不影响当期损益；因大澳国际存在少数股东，将导致公司当期合并资产负债表中未分配利润和少数股东权益科目产生较大变化，但清算完成后不存在对少数股东财产分配，因此本次债务豁免不会对公司造成任何不利影响，并有利于有效推进公司境外控制下公司注销清算进度，加速资金回流。

详见公司分别于2020年12月10日、2021年3月5日、2021年4月27日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的相关公告。

（二）农牧科技生产环境发生变化

2021年3月，公司收到新疆昌吉呼图壁县农场管理局为加强地下水资源保护与管理制定的《地下水水位下降治理方案》，

治理期间为2021—2025年。3月30日，公司收到呼图壁县农场管理局制定的详细的水量分配方案，2021年底，非基本农田范围内的耕地一律不予配水，已核准配置地下水的地块，不得超面积种植；对未配置地下水的地块及农场实行休耕。农牧科技属于本次专项治理范围。2021年至2025年，农牧科技可种植面积降至4360.81亩。受此影响，可能导致公司农业开发用地出现减值迹象。本着谨慎性原则，经独立第三方评估判断，公司于2021年第一季度末计提减值准备2,869万元。2021年5月，政府对2021年水量分配方案进行了调整，最后核定2021年度农牧科技2021年可种植面积合计为30,049.50亩。2021年末，政府确定2022年水量分配方案，核定2022年度农牧科技可种植面积合计为23,940亩。上述调整政策未明确后续治理期间的可种植面积，因此未来年度的种植面积仍具有不确定性。

详见公司分别于2021年3月25日、3月31日、4月27日、5月6日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的相关公告。

（三）注销控股孙公司天壹牧业

鉴于未达到《投资协议书》约定的先决条件，双方股东未实际出资，为进一步精简组织机构，提高管理效率，降低运营成本，经公司审慎研究决定注销内蒙古天壹牧业有限公司，该事项已于2021年6月11日召开第四届董事会2021年第一次临时会议审议通过。2021年7月26日，天壹牧业已完成了企业注销登记手续。

详见公司分别于2021年6月11日、6月29日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的相关公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	128,812,450	41.16%				-14,133	-14,133	128,798,317	41.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股	26,798,770	8.56%						26,798,770	8.56%
3、其他内资持股	102,013,680	32.60%				-14,133	-14,133	101,999,547	32.59%
其中：境内法人持股	50,034,263	15.99%						50,034,263	15.99%
境内自然人持股	51,979,417	16.61%				-14,133	-14,133	51,965,284	16.60%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	184,164,946	58.84%				14,133	14,133	184,179,079	58.85%
1、人民币普通股	184,164,946	58.84%				14,133	14,133	184,179,079	58.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	312,977,396	100.00%				0	0	312,977,396	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司离任高级管理人员因离职期满其持有的股份依照规则解锁，致使有限售条件股份减少14,133股，无限售条件股份增加14,133股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

因天山农牧业向湖州皓辉合计11.4亿元借款到期未还本付息，湖州皓辉于2021年6月向新疆昌吉州中级人民法院（简称“昌吉州中院”）申请了强制执行。天山农牧业及其全资子公司呼图壁县天山农业发展有限公司合计持有的公司69,211,312股股份被实施司法拍卖，由湖州皓辉竞买成功，该部分股份于2021年10月完成股份过户手续。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
天山农牧业发展有限公司	1,346,801	0	1,346,801	0	首发后限售股	因天山农牧业借款到期未还本付息，其持有股份被法院司法拍卖，最终由湖州皓辉竞买成功，于 2021 年 10 月股份过户完成。
呼图壁县天山农业发展有限公司	11,784,511	0	11,784,511	0	首发后限售股	因天山农牧业借款到期未还本付息，其通过呼图壁农业持有股份被法院司法拍卖，最终由湖州皓辉竞买成功，于 2021 年 10 月股份过户完成。
陈德宏	37,279,083	0	0	37,279,083	首发后限售股	注: 2018 年公司重组收购大象广告有限责任公司，资产过户完成后，公司向交易对方发行 115,624,607 股股份。公司控股股东天山农牧业、陈德宏、华融渝稳等 36 名交易对方于 2017 年 9 月作出承诺：“如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本公司向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报
芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）	13,631,462	0	0	13,631,462	首发后限售股	
华融天泽投资有限公司	11,335,123	0	0	11,335,123	首发后限售股	
刘柏权	8,424,390	0	0	8,424,390	首发后限售股	
华中（天津）企业管理中心（有限合伙）	6,705,800	0	0	6,705,800	首发后限售股	
武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）	6,088,524	0	0	6,088,524	首发后限售股	
烟台汉富满达投资中心（有限合伙）	3,676,586	0	0	3,676,586	首发后限售股	
上海锦麟投资中心（有限合伙）	3,044,262	0	0	3,044,262	首发后限售股	
广州市陆高汽车销售服务有限公司	3,013,774	0	0	3,013,774	首发后限售股	
桂国平	2,911,074	0	0	2,911,074	首发后限售股	
光大资本投资有限	2,261,357	0	0	2,261,357	首发后限售股	

公司						送本公司的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。
北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）	2,064,262	0	0	2,064,262	首发后限售股	
弘湾资本管理有限公司	1,832,185	0	0	1,832,185	首发后限售股	
吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,429,104	0	0	1,429,104	首发后限售股	
东莞市卓金企业管理咨询有限公司	1,320,444	0	0	1,320,444	首发后限售股	
温巧夫	1,221,457	0	0	1,221,457	首发后限售股	
上海载归投资管理中心（有限合伙）	1,221,457	0	0	1,221,457	首发后限售股	
北京天星盛世投资中心（有限合伙）	1,221,457	0	0	1,221,457	首发后限售股	
苏召廷	812,904	0	0	812,904	首发后限售股	
东莞市东博贸易有限公司	776,260	0	0	776,260	首发后限售股	
优选资本管理有限公司	732,874	0	0	732,874	首发后限售股	
新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）	720,659	0	0	720,659	首发后限售股	
深圳前海昆桐资产管理有限公司-昆桐新三板定增1号私募证券投资基金	684,016	0	0	684,016	首发后限售股	
新疆新域博远股权投资合伙企业（有限合伙）	610,728	0	0	610,728	首发后限售股	
上海笛信投资管理事务所	610,728	0	0	610,728	首发后限售股	
张惠玲	608,285	0	0	608,285	首发后限售股	
张伟华	586,299	0	0	586,299	首发后限售股	
宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）	366,437	0	0	366,437	首发后限售股	

财通基金-工商银行-联发集团有限公司	354,222	0	0	354,222	首发后限售股	
罗爱平	79,394	0	0	79,394	首发后限售股	
崔海章	56,531	0	14,133	42,398	崔海章先生于 2019 年 4 月 24 日辞去公司董事职务, 离职 6 个月后至第四届董事届满前每年减持不得超过 25%。	--
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	0	13,131,312	0	13,131,312	首发后限售股	通过司法拍卖竞拍取得天山农牧业呼图壁农业限售股份
合计	128,812,450	13,131,312	13,145,445	128,798,317	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,489	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,895	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
湖州皓辉企	境内非国有	22.11%	69,211,312	69,211,312	13,131,312	56,080,000	质押	5,350,000	

业管理咨询有限公司	法人							
陈德宏	境内自然人	11.91%	37,279,083	0	37,279,083	0	质押	36,509,768
							冻结	37,279,083
新疆维吾尔自治区畜牧总站	国有法人	10.55%	33,025,998	0	0	33,025,998		
芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）	国有法人	4.36%	13,631,462	0	13,631,462	0	冻结	13,631,462
华融天泽投资有限公司	国有法人	3.62%	11,335,123	0	11,335,123	0	冻结	11,335,123
刘柏权	境内自然人	2.69%	8,424,690	0	8,424,390	300	冻结	8,424,390
华中（天津）企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.14%	6,705,800	0	6,705,800	0	冻结	6,705,800
武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.95%	6,088,524	0	6,088,524	0	冻结	6,088,524
烟台汉富满达投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.17%	3,676,586	0	3,676,586	0	冻结	3,676,586
巫阳新	境内自然人	1.00%	3,118,800	2,030,000	0	3,118,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	华中（天津）企业管理中心（有限合伙）为湖州皓辉企业管理咨询有限公司的一致行动人，芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）和华融天泽投资有限公司的控股股东和实际控制人均为华融资产，除上述外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			

		股份种类	数量
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	56,080,000	人民币普通股	56,080,000
新疆维吾尔自治区畜牧总站	33,025,998	人民币普通股	33,025,998
巫阳新	3,118,800	人民币普通股	3,118,800
徐开东	1,580,000	人民币普通股	1,580,000
吴海标	1,060,900	人民币普通股	1,060,900
张涛	604,689	人民币普通股	604,689
何敏	600,000	人民币普通股	600,000
李永胜	500,000	人民币普通股	500,000
曹一楠	462,000	人民币普通股	462,000
刘志丽	310,200	人民币普通股	310,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间存在关联关系属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	孙士青	2020 年 01 月 07 日	91330500MA2D18819T	一般项目：企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；企业形象策划；市场营销策划；会议及展览服务；商务代理代办服务；个人商务服务；项目策划与公关服务；礼仪服务；信息技术咨询服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。
控股股东报告期内控股和	无			

参股的其他境内外上市公司的股权情况	
-------------------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	湖州皓辉企业管理咨询有限公司
变更日期	2021 年 09 月 23 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2021 年 09 月 24 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

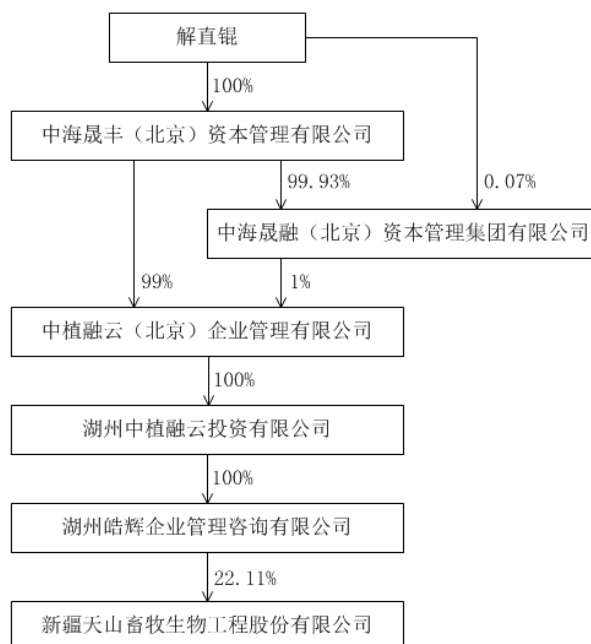
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
解直锟	本人	中国	否
主要职业及职务	中植企业集团有限公司董事局主席兼首席执行官		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	1、中植科技集团股份有限公司（8295.HK）； 2、融钰集团股份有限公司（002622.SZ）； 3、深圳市宇顺电子股份有限公司（002289.SZ）； 4、大连美吉姆教育科技股份有限公司（002621.SZ）； 5、新疆准东石油技术股份有限公司（002207.SZ）； 6、浙江康盛股份有限公司（002418.SZ）； 7、新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（300313.SZ）； 8、湖北美尔雅股份有限公司（600107.SH）； 9、中南红文化集团有限公司（002445.SZ）。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	李刚
新实际控制人名称	解直锟
变更日期	2021 年 09 月 23 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2021 年 09 月 24 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：公司已于 2021 年 12 月 20 日在指定信息披露媒体上披露了《关于实际控制人逝世的公告》，公司将密切关注后续事项的进展并及时履行信息披露义务。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
新疆维吾尔自治区畜牧总站	谭小海	--	1090 万元	改良畜禽品种促进畜牧业发展畜禽品种改良技术及遗传资源保护畜禽品种技术检验检测

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 25 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2022）第 213149 号
注册会计师姓名	黄峰、郭京梅

审计报告正文

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称天山生物公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天山生物公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

截止 2021 年 12 月 31 日，由于大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏涉嫌合同诈骗案虽经（2020）新23刑初7号《民事判决书》一审判决，由于被告陈德宏、陈万科上诉，尚未经法院最终判决；公司诉武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、刘柏权等 33 名转让方股权转让纠纷案尚在一审审理中，天山生物公司尚不能对 2018 年度发行股份购买大象广告有有限责任公司 96.21% 股权而在 2021 年度财务报表中列报的其他权益工具投资 44,359.53 万元、股本 11,562.46 万元、资本公积-股本溢价 168,002.55 万元、其他应付款应付大象广告有限责任公司原股东股权现金对价 44,359.53 万元、其他综合收益-179,565.01 万元进行调整。

截至报告日，我们无法确定是否有必要对 2021 年 12 月 31 日天山生物公司 2018 年度发行股份购买大象广告有限责任公司 96.21% 股权在 2021 年度财务报表中列报的相关项目账面金额进行调整。

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，我们独立于天山生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，天山生物公司 2021 年度归属于母公司股东的净利润-2,730.26 万元，累计亏损 36,839.95 万元，且于 2021 年 12 月 31 日，天山生物公司流动负债高于流动资产 54,386.77 万元，其中应付 2018 年重组标的公司大象广告有限责任公司原股东陈德宏、招商证券资管-广发证券、广东联顺佳工程有限公司、郑昆石、深圳市卓益投资有限公司等 5 名交易对方的股权现金对价款项 44,359.53 万元，一年内到期的银行借款 14,349.19 万元，非金融机构借款 7,486.64 万元。这些事项或情况，连同财务报表附注十三、3 所示的其他事项，表明存在可能导致对天山生物公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、6 所述，天山生物公司于 2019 年 1 月 23 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（新证调查字 2019001 号），天山生物公司涉嫌信息披露违法违规，2021 年 4 月 8 日，天山

生物公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局下发的《行政处罚决定书》（【2021】2号），针对重大资产重组完成后天山生物公司的涉嫌信息披露违法行为，责令天山生物公司改正，给予警告，并处以 30 万元罚款。

本财务报表附注十三、6所述事项，公司因证券虚假陈述纠纷被黄晓丽、江丽、李宗敏、楼向东、麦樱培、宋铁柱、谭宪华、吴泽昊、赵光统、刘希存、李文才等股民起诉。上述部分股民诉讼案件分别于2022年2月和3月首次开庭，截至审计报告日尚未判决。

五、其他信息

天山生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天山生物公司 2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定是否有必要对 2021年 12月 31日天山生物公司2018年度发行股份购买大象广告有限责任公司96.21%股权在2021年度财务报表中列报的相关项目账面金额进行调整。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分及“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如天山生物公司财务报表附注“三、公司主要会计政策和会计估计”27所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”36所披露，2021年度天山生物公司营业收入为 10,797.62 万元。由于收入是天山生物公司的关键业绩指标，同时收入存在确认时点的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评估层与收入确认相关的内部控制设计，并测试键控制执行的有效性；

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

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

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

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对部分客户进行现场走访及核查；

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

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

（9）评估与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）长期资产减值

1、事项描述

如天山生物公司财务报表附注“三、公司主要会计政策和会计估计”15、16、20、21所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”10、11、13、15所披露，天山生物公司的长期资产主要包括投资性房地产、固定资产、生产性生物资产、无形资产。天山生物公司于 2021年度确认的存货跌价损失441.38 万元、固定资产减值损失 412.21 万元、无形资产减值损失 2.869.51 万元。

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

2、审计应对

我们针对长期资产减值执行的审计程序主要包括：

1. 了解及评估管理层复核、评估和确定资产减值的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；
2. 评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；
 - (3) 复核管理层对长期资产进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的资产；
 - (4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
 - (5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
 - (6) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

七、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天山生物公司的财务报告过程。

八、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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，就可能对天山生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天山生物公司不能持续经营。
- (5) 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。
- (6) 就天山生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	108,882,819.76	16,301,661.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	27,118,081.66	9,671,871.23
应收款项融资		
预付款项	6,506,328.01	64,115.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	904,239.23	2,631,935.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	28,857,451.44	45,787,647.58
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	325,394.25	227,638.58
流动资产合计	172,594,314.35	74,684,869.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,585,161.95	8,751,290.98
其他权益工具投资	443,595,249.08	443,595,249.08
其他非流动金融资产		
投资性房地产	48,566,401.18	44,598,667.92
固定资产	72,112,766.85	213,813,666.43
在建工程		6,735.00
生产性生物资产	6,092,508.67	6,524,449.69
油气资产		
使用权资产	2,707,117.31	
无形资产	72,682,284.82	105,233,021.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,053,352.71	8,285,701.77
递延所得税资产	7,676,418.78	500,529.93
其他非流动资产	1,125,077.09	1,025,177.09
非流动资产合计	670,196,338.44	832,334,489.17
资产总计	842,790,652.79	907,019,358.37
流动负债：		
短期借款	141,691,932.37	218,289,564.77
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,363,549.95	13,560,001.60
预收款项	9,685,800.65	17,718,499.09
合同负债	1,693,997.77	3,802,600.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,005,228.44	4,915,221.62

应交税费	8,807,436.19	1,020,294.56
其他应付款	534,837,826.75	482,427,027.10
其中：应付利息	2,303,585.19	901,229.30
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,376,251.59	3,900,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	716,462,023.71	745,633,209.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,701,614.14	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		300,000.00
递延收益	10,023,427.18	12,020,059.72
递延所得税负债	244,217.99	
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,969,259.31	12,320,059.72
负债合计	728,431,283.02	757,953,269.43
所有者权益：		
股本	312,977,396.00	312,977,396.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,956,367,977.64	1,956,367,977.64
减：库存股		
其他综合收益	-1,807,630,443.07	-1,801,818,471.02
专项储备		

盈余公积	10,813,961.16	10,813,961.16
一般风险准备		
未分配利润	-368,399,485.49	-323,372,157.75
归属于母公司所有者权益合计	104,129,406.24	154,968,706.03
少数股东权益	10,229,963.53	-5,902,617.09
所有者权益合计	114,359,369.77	149,066,088.94
负债和所有者权益总计	842,790,652.79	907,019,358.37

法定代表人：马长水

主管会计工作负责人：陈越凡

会计机构负责人：杨露

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,986,966.84	188,373.49
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,709,912.44	2,992,344.07
应收款项融资		
预付款项	6,366,569.97	44,082.57
其他应收款	86,272,105.06	83,860,709.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	828,108.38	10,521,550.18
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	98,163,662.69	97,607,059.96
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	356,950,073.47	340,597,697.38

其他权益工具投资	443,595,249.08	443,595,249.08
其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,599,379.73	34,502,366.67
固定资产	43,904,079.83	58,328,118.19
在建工程		
生产性生物资产		3,561,711.75
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,946,434.78	9,665,409.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,238,004.05	2,498,650.97
递延所得税资产		
其他非流动资产	597,600.00	597,600.00
非流动资产合计	897,830,820.94	893,346,803.31
资产总计	995,994,483.63	990,953,863.27
流动负债：		
短期借款	141,691,932.37	162,491,765.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,697,648.42	5,611,496.46
预收款项	688,293.87	182,576.09
合同负债	715,006.70	3,243,051.90
应付职工薪酬	1,070,587.77	3,277,858.68
应交税费	265,573.18	28,280.06
其他应付款	602,198,119.13	539,104,604.24
其中：应付利息	2,303,585.19	901,229.30
应付股利		
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	749,327,161.44	713,939,633.10
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		300,000.00
递延收益	6,620,714.25	8,116,365.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,620,714.25	8,416,365.27
负债合计	755,947,875.69	722,355,998.37
所有者权益：		
股本	312,977,396.00	312,977,396.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,970,912,589.52	1,961,999,957.44
减：库存股		
其他综合收益	-1,795,650,146.71	-1,795,650,146.71
专项储备		
盈余公积	10,813,961.16	10,813,961.16
未分配利润	-259,007,192.03	-221,543,302.99
所有者权益合计	240,046,607.94	268,597,864.90
负债和所有者权益总计	995,994,483.63	990,953,863.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	107,976,195.34	163,309,323.59
其中：营业收入	107,976,195.34	163,309,323.59
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	141,528,310.11	180,848,618.17
其中：营业成本	100,322,077.56	137,551,771.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	594,171.64	744,174.96
销售费用	3,294,384.90	4,673,717.77
管理费用	21,761,627.50	25,209,719.75
研发费用	1,514,603.44	763,945.37
财务费用	14,041,445.07	11,905,288.63
其中：利息费用	14,529,702.37	12,609,427.54
利息收入	539,677.01	729,677.97
加：其他收益	3,807,490.38	4,120,507.49
投资收益（损失以“-”号填列）	833,870.97	7,463,924.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	833,870.97	1,467,559.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	-4,534,508.45	-1,396,274.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-37,206,332.90	-2,228,749.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42,526,920.19	1,613,365.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-28,124,674.58	-7,966,520.17
加：营业外收入	382,870.74	11,730,093.95
减：营业外支出	804,961.20	451,444.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-28,546,765.04	3,312,129.55
减：所得税费用	1,847,982.08	799,715.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,394,747.12	2,512,413.95

(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,394,747.12	2,512,413.95
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	-27,302,573.67	4,211,925.94
2.少数股东损益	-3,092,173.45	-1,699,511.99
六、其他综合收益的税后净额	-5,811,972.05	1,690,869.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,811,972.05	1,690,869.13
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-5,811,972.05	1,690,869.13
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	-5,811,972.05	1,690,869.13
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-36,206,719.17	4,203,283.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,114,545.72	5,902,795.07
归属于少数股东的综合收益总额	-3,092,173.45	-1,699,511.99
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.09	0.01
(二) 稀释每股收益	-0.09	0.01

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

法定代表人：马长水

主管会计工作负责人：陈越凡

会计机构负责人：杨露

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	8,349,303.92	101,832,945.63
减：营业成本	7,029,902.37	91,850,329.79
税金及附加	44,065.36	313,682.09
销售费用	988,227.40	4,123,140.02
管理费用	13,803,834.86	13,116,292.80
研发费用	362,707.43	763,945.37
财务费用	13,768,353.87	9,311,111.91
其中：利息费用	13,779,034.42	10,746,407.30
利息收入	17,523.65	1,457,250.80
加：其他收益	878,201.02	2,910,194.75
投资收益（损失以“-”号填列）		1,211,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-2,626,860.72	-489,996.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,161,360.41	-43,947.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	36,664.43	1,567,306.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,521,143.05	-12,490,498.22
加：营业外收入	94,335.28	10,890,700.85
减：营业外支出	37,081.27	311,392.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,463,889.04	-1,911,189.83
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,463,889.04	-1,911,189.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-37,463,889.04	-1,911,189.83
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	78,508,007.66	81,254,266.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	120,832.13	841,042.42
收到其他与经营活动有关的现金	9,559,861.23	40,973,073.65
经营活动现金流入小计	88,188,701.02	123,068,382.30
购买商品、接受劳务支付的现金	81,479,896.35	61,550,249.64

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,317,676.25	19,138,950.16
支付的各项税费	2,829,015.20	8,409,230.08
支付其他与经营活动有关的现金	21,623,127.39	20,286,960.24
经营活动现金流出小计	123,249,715.19	109,385,390.12
经营活动产生的现金流量净额	-35,061,014.17	13,682,992.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,653,088.56	18,253,118.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,068,905.90
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	165,653,088.56	28,322,024.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,086,017.25	13,560,104.93
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,086,017.25	13,560,104.93
投资活动产生的现金流量净额	163,567,071.31	14,761,919.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00	
取得借款收到的现金	127,000,000.00	120,901,765.67
收到其他与筹资活动有关的现金	50,880,000.00	1,831,530.08
筹资活动现金流入小计	179,380,000.00	122,733,295.75
偿还债务支付的现金	199,243,767.13	81,890,919.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,605,518.63	10,476,358.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	658,116.00	55,114,530.81
筹资活动现金流出小计	210,507,401.76	147,481,808.42
筹资活动产生的现金流量净额	-31,127,401.76	-24,748,512.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,797,412.59	88,980.98
五、现金及现金等价物净增加额	92,581,242.79	3,785,379.70
加：期初现金及现金等价物余额	16,301,239.82	12,515,860.12
六、期末现金及现金等价物余额	108,882,482.61	16,301,239.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,260,912.43	42,463,278.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	88,508,174.59	144,465,847.76
经营活动现金流入小计	93,769,087.02	186,929,126.19
购买商品、接受劳务支付的现金	2,025,696.24	25,447,041.74
支付给职工以及为职工支付的现金	7,883,065.02	10,816,163.46
支付的各项税费	150,981.12	5,380,890.42
支付其他与经营活动有关的现金	54,303,018.49	117,443,285.26
经营活动现金流出小计	64,362,760.87	159,087,380.88
经营活动产生的现金流量净额	29,406,326.15	27,841,745.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,340.00	17,957,914.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,711,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	124,340.00	22,669,414.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,325,029.25	7,434,015.85
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,325,029.25	7,434,015.85

投资活动产生的现金流量净额	-1,200,689.25	15,235,398.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	127,000,000.00	93,991,765.67
收到其他与筹资活动有关的现金	5,800,000.00	1,831,530.08
筹资活动现金流入小计	132,800,000.00	95,823,295.75
偿还债务支付的现金	147,793,299.01	75,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,413,660.20	10,119,432.72
支付其他与筹资活动有关的现金		55,114,530.81
筹资活动现金流出小计	158,206,959.21	140,333,963.53
筹资活动产生的现金流量净额	-25,406,959.21	-44,510,667.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,798,677.69	-1,433,524.08
加：期初现金及现金等价物余额	187,952.00	1,621,476.08
六、期末现金及现金等价物余额	2,986,629.69	187,952.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	312,977,396.00				1,956,367,977.64		-1,801,818,471.02		10,813,961.16		-323,372,157.75		154,968,706.03	-5,902,617.09	149,066,088.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	312,977,396.00				1,956,367,977.64		-1,801,818,471.02		10,813,961.16		-323,372,157.75		154,968,706.03	-5,902,617.09	149,066,088.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-5,811,972.05				-45,027,327.74		-50,839,299.79	16,132,580.62	-34,706,719.17
(一)综合收益总额							-5,811,972.05				-27,302,573.67		-33,114,545.72	-3,092,173.45	-36,206,719.17

本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他												-17,724,754.07	-17,724,754.07				-17,724,754.07	
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																	17,724,754.07	17,724,754.07
四、本期期末余额	312,977,396.00				1,956,367,977.64		-1,807,630,443.07		10,813,961.16		-368,399,485.49		104,129,406.24	10,229,963.53			114,359,369.77	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	312,977,396.00				1,956,328,900.76		-1,803,318,878.21		10,813,961.16		-327,584,083.69		149,217,296.02	-2,470,486.56		146,746,809.46

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	312,977,396.00				1,956,328,900.76	-1,803,318,878.21	10,813,961.16	-327,584,083.69	149,217,296.02	-2,470,486.56	146,746,809.46			
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					39,076.88	1,500,407.19		4,211,925.94	5,751,410.01	-3,432,130.53	2,319,279.48			
（一）综合收益总额						1,500,407.19		4,211,925.94	5,712,333.13	-1,699,511.99	4,012,821.14			
（二）所有者投入和减少资本					39,076.88				39,076.88	-1,732,618.54	-1,693,541.66			
1. 所有者投入的普通股										-1,770,845.95	-1,770,845.95			
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他					39,076.88								39,076.88	38,227.41	77,304.29
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	312,977,396.00				1,956,367,977.64		-1,801,818,471.02		10,813,961.16		-323,372,157.75		154,968,706.03	-5,902,617.09	149,066,088.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	312,977,396.00				1,961,999,957.44		-1,795,650,146.71		10,813,961.16	-221,543,302.99		268,597,864.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	312,977,396.00				1,961,999,957.44		-1,795,650,146.71		10,813,961.16	-221,543,302.99		268,597,864.90
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					8,912,632.08					-37,463,889.04		-28,551,256.96
(一) 综合收益总额										-37,463,889.04		-37,463,889.04

(二) 所有者投入和减少资本					8,912,632.08							8,912,632.08
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					8,912,632.08							8,912,632.08
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	312,977,396.00				1,970,912,589.52		-1,795,650,146.71		10,813,961.16	-259,007,192.03		240,046,607.94

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	312,977,396.00				1,961,999,957.44		-1,795,650,146.71		10,813,961.16	-219,632,113.16		270,509,054.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	312,977,396.00				1,961,999,957.44		-1,795,650,146.71		10,813,961.16	-219,632,113.16		270,509,054.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,911,189.83		-1,911,189.83
（一）综合收益总额										-1,911,189.83		-1,911,189.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	312,977,396.00				1,961,999,957.44		-1,795,650,146.71		10,813,961.16	-221,543,302.99		268,597,864.90

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式、总部地址

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经昌吉州工商行政管理局批准，由天山农牧业发展有限公司（原名为新疆德隆畜牧良种繁育有限公司）（以下简称天山农牧业）和昌吉州国有资产投资经营有限责任公司（原名为新疆昌吉回族自治州国有资产投资管理中心）发起设立，于2003年6月18日在昌吉州工商行政管理局登记注册，总部位于新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州。公司股票已于2012年4月25日在深圳证券交易所挂牌交易。截至2021年12月31日，公司股份总数312,977,396股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股128,798,317股；无限售条件的流通股份A股184,179,079股。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属畜牧服务行业。

经营范围：种牛、奶牛的养殖、销售和进出口；种羊养殖、销售和进出口；冻精、胚胎的生产、销售和进出口；生鲜牛乳的收购和销售（以上项目凭许可证经营）；饲料种植、加工和销售；肉类的销售和进出口业务；相关畜牧科技咨询、技术服务；有机肥料、微生物肥料、复混肥、其他肥料的制造、销售；羊毛的销售和进出口业务；经营畜牧机械、饲料牧草、畜禽养殖技术的进出口业务；其他货物与技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外）；广告制作服务、广告发布服务、广告代理服务、其他广告服务；各种项目的策划服务；建筑装饰和装修；数据处理和存储服务；软件开发；互联网接入及相关服务；其他互联网信息服务。餐饮管理、经营日常生活服务、非居住房地产租赁、机械设备租赁、办公设备租赁。（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）

3、母公司以及集团最终母公司名称

本公司的母公司为湖州皓辉企业管理咨询有限公司。本公司的实际控制人为解直锟先生。

4、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月25日决议批准报出。

5、合并报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共13户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司主营产品为牛羊活畜、种公牛冻精和胚胎。子公司呼图壁县天山农牧科技发展有限公司以土地租赁为主，新疆天山生物育种有限公司以公牛冻精和胚胎的生产和销售为主，通辽天山牧业有限责任公司以畜牧养殖、活畜销售为主，宁夏青铜峡市安格斯牧业发展有限公司以畜牧养殖、活畜销售、鲜奶销售为主。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司2021年度归属于母公司股东的净利润-2,730.26万元，累计亏损36,839.95万元，且于2021年12月31日，公司流动负债高于流动资产54,386.77万元，其中大象广告股权转让交易对手方现金对价款44,359.52万元，一年内到期的银行借款14,349.19万元，非金融机构借款7,486.64万元。

截至2021年12月31日,刑事案件:大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏涉嫌合同诈骗案已获一审判决,被告单位、被告人已上诉,截至报告日二审尚未开庭;民事案件:公司诉武汉泰德鑫创业投资中心(有限合伙)、芜湖华融渝稳投资中心(有限合伙)、刘柏权等33名转让方股权转让纠纷一案尚未经法院最终判决;公司诉大象广告担保追偿权纠纷案件已获终审判决,公司胜诉;公司为被告人的股民诉讼案件仍处于一审诉讼阶段。详见本财务报表附注十三、其他重要事项。

上述情况可能导致公司持续经营能力产生重大不确定性。为保证持续经营能力,公司拟采取下列措施:

(1) 聚焦主业,稳固主业。根据公司2020至2025的规划发展战略,总体定位:聚焦中国肉牛产业,重启“大肉牛战略”,分步有序实现中国肉牛产业核心环节深度布局,目标成为中国肉牛行业领军企业。公司将集中精力发展肉牛育肥养殖业务,兼顾发展育种环节;持续扩大肉牛育肥规模。

(2) 处置低效和闲置资产。继续对于长期闲置以及未来协同效应较差的资产寻找购买方。

(3) 优化主业内涵。公司将调整主业内涵,除主业产品外的附带产品进一步精简,减少重资产投入。公司对大肉牛发展战略中的环节,减少固定资产投入,倾向于流动性较强的生物资产配置。

(4) 继续优化人力资源配置。进一步优化人员配置,提高组织运行效率,与业务调整同步推进人员优化调整。同时为了配合公司的未来战略规划,积极吸纳优秀人才加盟。

(5) 获取金融机构的持续支持。公司未来将继续秉承合作共赢的方式与金融机构展开合作。

(6) 争取相关主管部门支持。公司努力争取相关主管部门的支持,协调上下游客户和金融机构,帮助公司解决所面临的经营困境,在符合国家政策规定条件下争取更多优惠措施。

(7) 引进新的战略合作方。公司和控股股东仍将不遗余力的引进战略合作方,为公司的长期发展保驾护航。

报告期内,公司完成出售澳洲明加哈牧场资产组合,有效盘活资产存量,改善公司经营情况;公司紧跟政策导向,分析肉牛产业现状,利用通辽地区及自身专业水平、技术优势、经验和资源累积,稳步发展青年母牛推广、销售业务;积极发挥现有育种业务优势,与合作方合资成立育种公司,实现优势互补、合作共赢;同时,进一步推进因2018年重组被合同诈骗案件处置和善后工作,积极跟进案件进展。公司被合同诈骗刑事案件由昌吉州检察院移交公诉,目前已收到一审判决;公司起诉芜湖华融渝稳投资中心(有限合伙)等33个交易对象的股权转让撤掉交易之诉,目前已开庭,尚未判决。

故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司及其子公司根据其经营所处的主要经济环境中确定澳元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益

应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。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报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分

相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确认组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

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

项 目	确认组合的依据
组合1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

组合2: 应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款
-------------------	-------------------

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

项 目	确认组合的依据
组合1: 账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合2: 应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。

应收账款、其他应收款基于其信用风险特征划分为账龄组合的整个存续期内预期信用损失对照表:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

C长期应收款:

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时,使用不可观察输入值。

11、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价,消耗性生物资产的发出采用个别计价法计价,低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核

算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	9.50-2.71
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

其他设备	年限平均法	5-6	5	19.00-15.83
土地	其他			

注：公司境外子公司天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司拥有土地所有权，按照澳洲法律规定，使用寿命为无期限，故不计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

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

(4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

公益性生物资产不计提减值准备。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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的控制权时，确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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。本公司确认的交易价格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。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，属于在某一段时间内履行履约义务，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间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 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；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司及其子公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂

时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人有支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映

出租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	公司于 2021 年 4 月 26 日召开第四届董事会第四次会议，决议通过，自 2021 年 1 月 1 日起执行新修订的“新租赁准则”。	根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年年初报表项目无影响。

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对2021年年初报表项目无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对2021年年初报表项目无影响。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	免征、3%、6%、9%、13%
消费税	应纳税销售额（量）	10%[子公司天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司及其下属子公司注册地为澳大利亚，根据澳大利亚税法规定对所有的交易（商品和服务）征收消费税，其适用的消费税税率为 10%]
城市维护建设税	应缴流转税税额	免征、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
水利建设基金	营业收入	0.07%
环保税	畜禽养殖场（牛）（水）：应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数计缴	适用《中华人民共和国环境保护税法》所附《环境保护税税目税额表》

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	免征、25%
中澳德润牧业有限责任公司（以下简称中澳德润）	免征、25%
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司（以下简称巴尔鲁克）	免征、25%
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司（以下简称农牧科技）	免征、25%
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司（以下简称美加农生物）	免征、25%
宁夏青铜峡市安格斯牧业发展有限公司（以下简称青铜峡美加农）	免征、25%
新疆天山生物育种有限公司（以下简称育种公司）	免征、25%
通辽市天山牧业有限责任公司（以下简称通辽天山牧业）	免征、25%
天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司（以下简称天山控股）及其下属子公司	26%

2、税收优惠

减免税文件	审批或备案机关	减免税	减免税	减免税收入	减免税期限	减免后税率	法律依据
		单位	税种	种类			
《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	鲜活肉蛋产品 免征增值税优惠	2014年1月1日起	免征	《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）
《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税法的通知》(财税〔2018〕50号)	昌吉市国家税务局	本公司	印花税	资金账簿减半 征收印花税	2018年5月1日起-	万分之二点五	《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税法的通知》(财税〔2018〕50号)
《国家税务总局关于增值税简易征收政策有关管理问题的通知》(国税函〔2009〕90号)	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	销售旧货（不含 二手车经销）、 已使用固定资产 减征增值税	2019年1月1日起	减按2% 征收率	《国家税务总局关于增值税简易征收政策有关管理问题的通知》(国税函〔2009〕90号)
财税[2016]36号	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	将土地使用权 转让给农业生产 者用于农业 生产免征增值 税	2016年10月 1日起	免征	财税[2016]36号 财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知附件3第一条第（三十五）项
《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2001]113号）	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	农业生产资料 免征增值税	2016年10月 1日起	免征	《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2001]113号）
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	育种公司	增值税	家畜，牲畜，水 生动物的配种 服务	2021年7月1 日起	免征	《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》策的通知》（财税[2016]36号）
纳税人减免税登记表	裕民县国家税务局	巴尔鲁克	增值税	自产农产品免 征增值税	2014年1月1 日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院第538号）
纳税人减免税登记表	裕民县国家税务局	巴尔鲁克	土地税	采摘观光的种 植养殖土地免 土地税	2017年1月1 日起	免征	《财政部 国家税务总局关于房产税、城镇土地使用税有关政策的通知》财税（2006）186号
纳税人减免税登记表	裕民县国家税务局	巴尔鲁克	增值税	销售旧货（不含 二手车经销）、 已使用固定资 产减征增值税	2019年1月1 日	减按2% 征收率	《国家税务总局关于增值税简易征收政策有关管理问题的通知》（国税函〔2009〕90号）第四条第二款）
纳税人减免税登记表	裕民县国家税务局	巴尔鲁克	增值税	鲜活肉蛋产品	2017年1月1	免征	《财政部国家税务总局关

	务局	克		流通环节免征 增值税	日起		于免征部分鲜活肉蛋产品 流通环节增值税政策的通 知》(财税[2012]75号)
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税 务局	中澳德 润	所得税	从事农、林、牧、 渔业项目所得	2014年8月1 日起	免征	《财政部国家税务总局关 于发布享受企业所得税优 惠政策的农产品初加工范 围(试行)的通知》(财税 [2008]149号)
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税 务局	中澳德 润	所得税	从事农、林、牧、 渔业项目所得	2014年8月1 日起	免征	《国家税务总局关于实施 农林牧渔业项目企业所得 税优惠问题的公告》(国家 税务总局公告2011年第48 号)
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税 务局	中澳德 润	增值税	农业生产者销 售的自产农业 产品免征增值 税	2014年8月1 日起	免征	《中华人民共和国增值税 暂行条例》(中华人民共和 国国务院第538号)
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税 务局	中澳德 润	增值税	鲜活肉蛋产品 流通环节免征 增值税	2014年8月1 日起	免征	《财政部国家税务总局关 于免征部分鲜活肉蛋产品 流通环节增值税政策的通 知》(财税[2012]75号)
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税 务局	安格斯	增值税	自产农产品免 征增值税	2017年1月1 日起	免征	《中华人民共和国增值税 暂行条例》(中华人民共和 国国务院第538号)
财税[2016]36号文件	呼图壁县国家 税务局	农牧科 技	增值税	土地使用权转 让给农业生产 者用于农业生 产	2016年5月1 日起	免征	《财政部国家税务总局关 于全面推开营业税改增值 税试点的通知》(财税 [2016]36号)附件3第一条 (三十五)款
纳税人减免税备案登记 表	青铜峡市国家 税务局	青铜峡 美加农	增值税	农业生产者销 售的自产农业 产品、避孕药品 和用具、古旧图 书等七项免征 增值税	2015年1月1 日起	免征	《中华人民共和国增值税 暂行条例》(中华人民共和 国国务院令538号)第十 五条第(一)项
纳税人减免税备案登记 表	青铜峡市国家 税务局	青铜峡 美加农	所得税	农、林、牧渔业 项目的所得额	2015年1月1 日起	免征	《中华人民共和国企业所 得税法》(中华人民共和国 主席令第63号)第二十七 条第(一)项
纳税人减免税备案登记 表	青铜峡市国家 税务局	青铜峡 美加农	增值税	粮食、饲料	2018年6月1 日起	免征	《财政部 国家税务总 局关于饲料产品免征增值 税问题的通知》财税(2001) 121号

纳税人减免税备案登记表	青铜峡市国家税务局	青铜峡美加农	增值税	鲜活肉蛋产品	2018年1月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税（2012）75号
青铜峡市国家税务局税收优惠事项备案通知书青国[2015]	青铜峡市国家税务局	青铜峡美加农	增值税	农、林、牧渔业项目	2015年3月10起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，宁夏回族自治区地方税收减免管理暂行办法第十七条
纳税人减免税备案登记表	银川经济技术开发区税务局	美加农生物	土地使用税	抗击疫情地方减免城镇土地使用税	2020年底1、2、4三个季度	免征	抗击疫情地方减免城镇土地使用税
纳税人减免税备案登记表	银川经济技术开发区税务局	美加农生物	房产税	抗击疫情地方减免房产税	2020年底1、2、4三个季度	免征	抗击疫情地方减免房产税
纳税人减免税备案登记表	国家税务总局科尔沁左翼中旗税务局第二税务分局	通辽天山牧业	增值税	畜牧养殖收入	2020年6月4日起	免征	按照《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定
纳税人减免税备案登记表	国家税务总局科尔沁左翼中旗税务局第二税务分局	通辽天山牧业	所得税	畜牧养殖的所得额	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令512号)第八十六条规定

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	108,882,819.76	16,301,575.94
其他货币资金		85.37
合计	108,882,819.76	16,301,661.31
其中：存放在境外的款项总额	91,686,441.88	6,720,356.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	337.15	421.49

其他说明

期末银行存款中久悬账户资金337.15元，使用存在限制。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,984,224.13	11.71%	3,984,224.13	100.00%		4,433,559.00	28.53%	4,433,559.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,041,539.57	88.29%	2,923,457.91	9.73%	27,118,081.66	11,108,321.80	71.47%	1,436,450.57	12.93%	9,671,871.23
其中：										
合计	34,025,763.70	100.00%	6,907,682.04		27,118,081.66	15,541,880.80	100.00%	5,870,009.57		9,671,871.23

按单项计提坏账准备：3984224.13

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁辉山乳业集团有限公司	2,742,474.13	2,742,474.13	100.00%	回收可能性
应县富川农牧专业合作社	212,000.00	212,000.00	100.00%	回收可能性
宁夏吴忠市锦源养殖有限公司	230,540.00	230,540.00	100.00%	回收可能性
山西美卡特畜牧科技有限公司	139,300.00	139,300.00	100.00%	回收可能性
中宁县兴宁奶牛养殖场	113,500.00	113,500.00	100.00%	回收可能性
黑龙江省牡丹江农垦金澳奶牛养殖专业合作社	102,145.00	102,145.00	100.00%	回收可能性
其他	444,265.00	444,265.00	100.00%	回收可能性
合计	3,984,224.13	3,984,224.13	--	--

按组合计提坏账准备：2923457.91 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	25,718,873.96	1,285,943.70	5.00%
1 至 2 年	1,833,865.50	183,386.55	10.00%
2 至 3 年	603,099.97	120,619.99	20.00%
3 至 4 年	1,027,502.14	513,751.07	50.00%
4 至 5 年	128,138.00	89,696.60	70.00%
5 年以上	730,060.00	730,060.00	100.00%
合计	30,041,539.57	2,923,457.91	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,718,873.96
1 至 2 年	1,833,865.50
2 至 3 年	603,099.97
3 年以上	5,869,924.27
3 至 4 年	1,149,737.14
4 至 5 年	1,450,151.00
5 年以上	3,270,036.13
合计	34,025,763.70

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,870,009.57	2,729,442.59	510,266.19	1,181,503.93		6,907,682.04
合计	5,870,009.57	2,729,442.59	510,266.19	1,181,503.93		6,907,682.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
辽宁辉山乳业集团有限公司	444,844.87	应收款项收回
合计	444,844.87	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,181,503.93

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Y&YInvestmentGroupPtyLtd	货款	1,134,921.01	停止合作、款项无法收回	管理层审批	否
合计	--	1,134,921.01	--	--	--

应收账款核销说明：

注释：该核销金额原币为245,547.60澳元，以中国人民银行于2021年12月31日公布的银行间外汇市场澳元对人民币汇率中间价4.622折算，折合人民币1,134,921.01元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司	15,509,400.00	45.58%	775,470.00
阿克陶沙枣树农牧养殖有限公司	6,494,400.00	19.09%	324,720.00
宁夏一加禾牧业有限公司	2,100,506.76	6.17%	105,025.34
于小元	1,025,000.00	3.01%	102,500.00
呼图壁县全新良种牛业发展有限公司	820,750.00	2.41%	410,375.00
合计	25,950,056.76	76.26%	

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

注释：截至本报告日，对新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司的应收款项15,500,000.00元及阿克陶沙枣树农牧养殖有限公司的应收款项 6,494,400.00元已收回。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,461,245.59	99.31%	50,977.23	79.50%
1 至 2 年	31,944.54	0.49%	1,151.49	1.80%
2 至 3 年	1,151.49	0.02%	11,986.39	18.70%
3 年以上	11,986.39	0.18%		
合计	6,506,328.01	--	64,115.11	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,466,796.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.38%。

单位名称	期末余额（元）	账龄	占预付款项总额的比例（%）
新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院	6,159,570.40	1 年以内	94.67
袁向东	170,000.00	1 年以内	2.61
通辽市富民人力资源有限责任公司	95,300.00	1 年以内	1.46
成都中远时代科技有限公司	29,940.00	1-2 年	0.46
北京布瑞丁繁育技术有限公司	11,986.39	3 年以上	0.18
合计	6,466,796.79		99.38

其他说明：

无

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	904,239.23	2,631,935.39
合计	904,239.23	2,631,935.39

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	4,212,949.09	3,902,237.72
押金及保证金	538,744.38	547,795.12
备用金	55,394.89	
代垫社保	226,341.04	166,223.18
其他	888,692.44	720,229.93
合计	5,922,121.84	5,336,485.95

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	135,514.70		2,569,035.86	2,704,550.56
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转回第一阶段	-60,000.00		60,000.00	
本期计提	71,185.14		2,267,310.31	2,338,495.45
本期转回	23,163.40			23,163.40
本期核销	2,000.00			2,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	121,536.44		4,896,346.17	5,017,882.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	964,939.31
1 至 2 年	208,086.37
2 至 3 年	125,721.00
3 年以上	4,623,375.16
3 至 4 年	3,996,768.16

4 至 5 年	62,397.00
5 年以上	564,210.00
合计	5,922,121.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,629,035.86	2,267,310.31				4,896,346.17
按组合计提预期信用损失的应收账款	75,514.70	71,185.14	23,163.40	2,000.00		121,536.44
合计	2,704,550.56	2,338,495.45	23,163.40	2,000.00		5,017,882.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
宁夏永明招标代理有限公司	15,000.00	回款
宁夏回族自治区畜牧工作站	1,912.50	回款
合计	16,912.50	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,000.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁夏伊源肉牛养殖有限公司	代垫款	3,890,277.72	3-4 年	65.69%	3,890,277.72
北京鑫茂华商进出口有限公司	代垫款	558,400.00	5 年以上	9.43%	558,400.00
大象广告股份有限公司	代垫款	317,372.65	1 年以下	5.36%	317,372.65

库车市农业农村局	保证金	184,500.00	1-2 年	3.12%	18,450.00
昌吉市吉缘牧业有限公司	保证金	77,428.40	1 年以下	1.31%	3,871.42
合计	--	5,027,978.77	--	84.91%	4,788,371.79

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,563,345.32	846,829.10	3,716,516.22	4,190,090.99	735,015.69	3,455,075.30
库存商品	11,555,279.47	6,739,554.03	4,815,725.44	11,799,510.11	2,857,410.50	8,942,099.61
消耗性生物资产	20,325,209.78		20,325,209.78	33,390,472.67		33,390,472.67
合计	36,443,834.57	7,586,383.13	28,857,451.44	49,380,073.77	3,592,426.19	45,787,647.58

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	735,015.69	111,813.41				846,829.10
库存商品	2,857,410.50	4,301,940.54		419,797.01		6,739,554.03
合计	3,592,426.19	4,413,753.95		419,797.01		7,586,383.13

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	44,193.76	41,579.48
待摊费用	281,200.49	25,166.70
预付款项		160,892.40

合计	325,394.25	227,638.58
----	------------	------------

其他说明：

无

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
受托采购商品分期收款	2,633,938.00	2,633,938.00		2,633,938.00	2,633,938.00		
合计	2,633,938.00	2,633,938.00		2,633,938.00	2,633,938.00		--

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额			2,633,938.00	2,633,938.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 12 月 31 日余额			2,633,938.00	2,633,938.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁夏博瑞 饲料有限 公司	8,751,290 .98			833,870.9 7						9,585,161 .95	
小计	8,751,290			833,870.9						9,585,161	

	.98			7						.95	
合计	8,751,290			833,870.9						9,585,161	
	.98			7						.95	

其他说明

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大象广告有限责任公司股权投资	443,595,249.08	443,595,249.08
合计	443,595,249.08	443,595,249.08

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
大象广告有限责任公司股权投资			1,795,650,146.71		(注)	

其他说明：

注：其他权益工具投资为公司持有的对大象广告有限责任公司的长期股权投资。受大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏涉嫌合同诈骗案影响，2019年1月1日及以后公司将其分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”并列报于资产负债表“其他权益工具投资”项目，截至2021年12月31日确认累计损失1,795,650,146.71元。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	82,531,344.55			82,531,344.55
2.本期增加金额	16,943,350.59			16,943,350.59
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	16,943,350.59			16,943,350.59
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	7,112,883.76			7,112,883.76

(1) 处置				
(2) 其他转出	7,112,883.76			7,112,883.76
4.期末余额	92,361,811.38			92,361,811.38
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	25,582,686.41			25,582,686.41
2.本期增加金额	9,719,804.56			9,719,804.56
(1) 计提或摊销	2,807,037.36			2,807,037.36
(2) 固定资产转入	6,912,767.20			6,912,767.20
3.本期减少金额	1,706,513.44			1,706,513.44
(1) 处置				
(2) 转入固定资产	1,706,513.44			1,706,513.44
4.期末余额	33,595,977.53			33,595,977.53
三、减值准备				
1.期初余额	12,349,990.22			12,349,990.22
2.本期增加金额	699,615.77			699,615.77
(1) 计提				
(2) 固定资产转入	699,615.77			699,615.77
3、本期减少金额	2,850,173.32			2,850,173.32
(1) 处置				
(2) 转入固定资产	2,850,173.32			2,850,173.32
4.期末余额	10,199,432.67			10,199,432.67
四、账面价值				
1.期末账面价值	48,566,401.18			48,566,401.18
2.期初账面价值	44,598,667.92	0.00	0.00	44,598,667.92

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

阿什里种羊场、安格斯牛场、良繁牛场、西门塔尔牛场等	41,599,379.73	注 1
---------------------------	---------------	-----

其他说明

注1：本公司阿什里种羊场、牛场主要用于种牛、种羊的育种养殖和安格斯牛、西门塔尔牛的育肥养殖，建设用地符合“青国土资农备（2016）36号”规定，由于该土地是通过土地承包经营权取得的用地，相关圈舍无法取得房产权证。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	72,112,766.85	213,813,666.43
合计	72,112,766.85	213,813,666.43

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	土地	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	172,343,482.96	22,022,061.67	1,828,787.24	3,670,817.46	112,920,024.76	312,785,174.09
2.本期增加金额	7,112,883.76	1,150,235.00	55,811.00	104,759.00		8,423,688.76
（1）购置	0.00	1,150,235.00	55,811.00	104,759.00		1,310,805.00
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）经营租赁转为自用	7,112,883.76					7,112,883.76
3.本期减少金额	32,024,072.14	5,145,422.07	267,555.05	1,070,584.05	112,920,024.76	151,427,658.07
（1）处置或报废	15,080,721.55	5,145,422.07	267,555.05	1,070,584.05	112,920,024.76	134,484,307.48
（2）自用转为经营租赁	16,943,350.59					16,943,350.59
4.期末余额	147,432,294.58	18,026,874.60	1,617,043.19	2,704,992.41		169,781,204.78
二、累计折旧						
1.期初余额	50,500,103.97	14,929,818.55	1,315,406.22	2,386,151.59		69,131,480.33
2.本期增加金	5,862,749.35	1,011,839.67	159,195.29	109,624.83		7,143,409.14

额						
(1) 计提	4,156,235.91	1,011,839.67	159,195.29	109,624.83		5,436,895.70
(2) 经营租赁转为自用	1,706,513.44					1,706,513.44
3.本期减少金额	9,872,585.78	4,333,704.27	211,743.00	301,057.82		14,719,090.87
(1) 处置或报废	2,959,818.58	4,333,704.27	211,743.00	301,057.82		7,806,323.67
(2) 自用转为经营租赁	6,912,767.20					6,912,767.20
4.期末余额	46,490,267.54	11,607,953.95	1,262,858.51	2,194,718.60		61,555,798.60
三、减值准备						
1.期初余额	28,761,286.19	1,048,468.58	1,864.84	28,407.72		29,840,027.33
2.本期增加金额	6,729,742.44	240,533.38		1,951.94		6,972,227.76
(1) 计提	3,879,569.12	240,533.38		1,951.94		4,122,054.44
(2) 经营租赁转为自用	2,850,173.32					2,850,173.32
3.本期减少金额	699,615.77					699,615.77
(1) 处置或报废						
(2) 自用转为经营租赁	699,615.77					699,615.77
4.期末余额	34,791,412.86	1,289,001.96	1,864.84	30,359.66		36,112,639.32
四、账面价值						
1.期末账面价值	66,150,614.17	5,129,918.69	352,319.84	479,914.15		72,112,766.85
2.期初账面价值	93,082,092.80	6,043,774.54	511,516.18	1,256,258.15	112,920,024.76	213,813,666.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	7,112,883.76	1,706,513.44	2,850,173.32	2,556,197.00	美加农

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,019,212.95

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阿什里种公牛站、厂区等	41,395,335.67	注 1
宁夏青铜峡房产	13,530,759.41	注 2
农牧科技公司房产	5,516,381.67	注 3
昌吉安格斯牛业房产	563,697.74	注 4
合计	61,006,174.49	

其他说明

注1：本公司阿什里种羊场、牛场主要用于种牛、种羊的育种养殖和安格斯牛、西门塔尔牛的育肥养殖，建设用地符合“青国土资农备（2016）36号”规定，由于该土地是通过土地承包经营权取得的用地，相关圈舍无法取得房产证。

注2：宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司房产主要用于牛养殖，其建设用地符合“青国土资农备（2016）36号”规定，由于该土地是通过土地承包经营权取得的用地，相关圈舍无法取得房产证；

注3：呼图壁县天山农牧科技发展有限公司房产主要系用于农作物设备存放、办公用房产，其建设用地符合《国土资源部、农业部关于完善设施农用地管理有关问题的通知》（国土资发〔2010〕155号）规定。由于该土地是通过土地承包经营权取得的农业设施用地，相关资产无法取得房产证。

注4：昌吉安格斯牛业科技发展有限责任公司部分资产是临时性或简易型的建筑，未办理产权。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程物资		6,735.00
合计		6,735.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				6,735.00		6,735.00
合计				6,735.00		6,735.00

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业			林业	水产业	合计
		成母牛	种公牛	未成熟牛			
一、账面原值							
1.期初余额		3,259,128.18	6,786,371.21				10,045,499.39
2.本期增加金额		1,584,145.35	692,426.83	909,790.88			318,363.06
(1)外购							
(2)自行培育		1,584,145.35	419,104.31	909,790.88			2,913,040.54
(3)转群转入			273,322.52				273,322.52
3.本期减少金额		1,003,356.84	1,294,053.84				2,297,410.68
(1)处置		707,029.88	1,294,053.84				2,001,083.72
(2)其他							
(3)转育肥		296,326.96					296,326.96
4.期末余额		3,839,916.69	6,184,744.20	909,790.88			10,934,451.77
二、累计折旧							
1.期初余额		124,517.51	3,224,659.46				3,349,176.97
2.本期增加金额		726,950.06	1,119,335.65				1,846,285.71
(1)计提		726,950.06	1,119,335.65				1,846,285.71
3.本期减少金额		122,071.71	378,767.35				500,839.06
(1)处置		68,045.72	378,767.35				446,813.07
(2)其他							
(3)转育肥		54,025.99					54,025.99

4.期末余额		729,395.86	3,965,227.76			4,694,623.62
三、减值准备						
1.期初余额		171,872.73				171,872.73
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额		24,553.25				24,553.25
(1)处置		24,553.25				24,553.25
(2)其他						
4.期末余额		147,319.48				147,319.48
四、账面价值						
1.期末账面价值		2,963,201.35	2,219,516.44	909,790.88		6,092,508.67
2.期初账面价值		2,962,737.94	3,561,711.75			6,524,449.69

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,887,293.93	2,887,293.93
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,887,293.93	2,887,293.93
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	180,176.62	180,176.62
(1) 计提	180,176.62	180,176.62
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额	180,176.62	180,176.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,707,117.31	2,707,117.31
2.期初账面价值		

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	草原使用权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	119,418,127.94			12,148,840.00	1,211,224.37	694,037.50	133,472,229.81
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				10,935.00		49,287.50	60,222.50
(1) 处置				10,935.00			10,935.00
(2) 外币报表折算差额						49,287.50	49,287.50
4.期末余额	119,418,127.94			12,137,905.00	1,211,224.37	644,750.00	133,412,007.31
二、累计摊销							
1.期初余额	23,850,515.93			2,586,464.42	1,111,390.99	656,993.65	28,205,364.99

2.本期增加金额	3,136,684.21			637,772.89	68,666.64	1,599.96	3,844,723.70
(1) 计提	3,136,684.21			637,772.89	68,666.64	1,599.96	3,844,723.70
3.本期减少金额						49,287.50	49,287.50
(1) 处置							
(2) 外币报表折算差额						49,287.50	49,287.50
4.期末余额	26,987,200.14			3,224,237.31	1,180,057.63	609,306.11	32,000,801.19
三、减值准备							
1.期初余额						33,843.54	33,843.54
2.本期增加金额	28,695,077.76						28,695,077.76
(1) 计提	28,695,077.76						28,695,077.76
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	28,695,077.76					33,843.54	28,728,921.30
四、账面价值							
1.期末账面价值	63,735,850.04			8,913,667.69	31,166.74	1,600.35	72,682,284.82
2.期初账面价值	95,567,612.01			9,562,375.58	99,833.38	3,200.31	105,233,021.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	1,943,151.32					1,943,151.32
合计	1,943,151.32					1,943,151.32

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------	------	------	------	------

成商誉的事项		计提		处置		
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	1,943,151.32					1,943,151.32
合计	1,943,151.32					1,943,151.32

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
阿什里乡种羊场道路林带	2,162,108.36		103,164.48		2,058,943.88
美加农草场土地租赁费	892,695.58		45,391.32		847,304.26
阿什里乡农场土地租赁	216,744.73		37,684.56		179,060.17
宝龙山牛场租赁费	2,166,666.67		361,110.67	1,805,556.00	
租赁牛舍改造支出	24,339.94	435,634.23	78,603.22		381,370.95
办公楼维修	119,797.88		119,797.88		
农场机井维修	1,590,828.64	480,000.00	374,171.16		1,696,657.48
水库建设	1,112,519.97		222,504.00		890,015.97
合计	8,285,701.77	915,634.23	1,342,427.29	1,805,556.00	6,053,352.71

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,690,302.72	7,672,575.68	1,995,224.96	498,806.24
信用减值准备	15,372.34	3,843.10	6,894.72	1,723.69
合计	30,705,675.06	7,676,418.78	2,002,119.68	500,529.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	113,140.51	28,285.13		
无形资产摊销	863,731.44	215,932.86		
合计	976,871.95	244,217.99		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,676,418.78		500,529.93
递延所得税负债		244,217.99		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	63,994,585.49	54,433,038.71
可抵扣亏损	141,815,071.73	205,950,179.88
合计	205,809,657.22	260,383,218.59

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		98,955,152.66	
2022 年	40,512,367.25	40,512,367.25	
2023 年	50,137,887.40	50,137,887.40	
2024 年	8,599,151.95	8,599,151.95	
2025 年	7,745,620.62	7,745,620.62	
2026 年	34,820,044.51		
合计	141,815,071.73	205,950,179.88	--

其他说明：

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固沙树种植	527,477.09		527,477.09	427,577.09		427,577.09
预付设备款	597,600.00		597,600.00	597,600.00		597,600.00
合计	1,125,077.09		1,125,077.09	1,025,177.09		1,025,177.09

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	71,982,646.81	137,789,564.77
保证借款	69,500,000.00	80,500,000.00
应付利息	209,285.56	
合计	141,691,932.37	218,289,564.77

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 17,982,646.81 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
哈密市商业银行股份有限公司乌鲁木齐分行	17,982,646.81	7.80%	2021 年 12 月 15 日	11.70%
合计	17,982,646.81	--	--	--

其他说明：

注释：2022年2月22日，本公司与哈密市商业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订新借款合同：合同金额为1,800.00万元，合同期间为2022年3月14日至2023年3月13日，合同用途为归还以上逾期借款，借款利率：7.8%。上述逾期借款已经于2022年3月14日偿还。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,929,948.51	4,182,438.17
工程设备款	570,191.80	609,022.14
水资源使用费	746,314.00	571,140.00
农用土地管理费	5,099,380.00	4,703,050.00
服务费	980,545.72	3,396,545.72
其他	37,169.92	97,805.57
合计	12,363,549.95	13,560,001.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京测迪科技有限公司	271,660.00	双方协商延期支付
新疆七色花信息科技有限公司	140,000.00	双方协商延期支付
上海卡苏生物科技有限公司	143,000.00	双方协商延期支付
国浩律师（杭州）事务所	450,000.00	双方协商延期支付
沙湾县乌兰乌苏镇牧隆奶业专业合作社	90,000.00	双方协商延期支付
合计	1,094,660.00	--

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收牧场租金	417,682.63	688,528.49
土地承包费	9,236,035.00	17,029,970.60
其他	32,083.02	
合计	9,685,800.65	17,718,499.09

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,693,997.77	3,802,600.97
合计	1,693,997.77	3,802,600.97

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,360,737.17	15,595,496.79	15,563,149.59	4,393,084.37
二、离职后福利-设定提存计划	242,932.62	1,452,601.84	1,394,942.22	300,592.24
三、辞退福利	13,720.33			13,720.33
四、一年内到期的其他福利	297,831.50	334,293.51	334,293.51	297,831.50
合计	4,915,221.62	17,382,392.14	17,292,385.32	5,005,228.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,235,980.37	13,726,593.88	13,729,011.12	4,233,563.13
2、职工福利费		197,843.72	197,843.72	
3、社会保险费	66,898.06	772,719.55	755,010.45	84,607.16
其中：医疗保险费	65,954.74	727,719.24	710,917.66	82,756.32
工伤保险费	499.44	43,627.51	42,719.99	1,406.96
生育保险费	443.88	1,372.80	1,372.80	443.88
4、住房公积金		711,908.00	711,908.00	
5、工会经费和职工教育经费	57,858.74	186,431.64	169,376.30	74,914.08
合计	4,360,737.17	15,595,496.79	15,563,149.59	4,393,084.37

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	229,362.32	1,120,617.70	1,066,141.18	283,838.84
2、失业保险费	13,570.30	36,272.14	33,089.04	16,753.40
3、企业年金缴费		295,712.00	295,712.00	
合计	242,932.62	1,452,601.84	1,394,942.22	300,592.24

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	308,959.29	110,021.49
企业所得税	8,426,044.23	721,263.74
个人所得税	4,604.03	29,894.96
城市维护建设税	11,982.09	3,998.52
房产税	12,511.04	
城镇土地使用税	76.14	
教育费附加	14,111.80	6,111.36
印花税	7,089.55	3,508.18
其他	22,058.02	145,496.31
合计	8,807,436.19	1,020,294.56

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,303,585.19	901,229.30
其他应付款	532,534,241.56	481,525,797.80
合计	534,837,826.75	482,427,027.10

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

非金融机构借款应付利息	2,303,585.19	901,229.30
合计	2,303,585.19	901,229.30

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,077,427.99	8,611,512.83
关联方借款	74,866,396.16	22,410,000.00
保证金及押金	5,508,983.17	5,961,832.17
应付股权转让款	443,595,249.08	443,595,249.08
其他	1,486,185.16	947,203.72
合计	532,534,241.56	481,525,797.80

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,800,000.00	3,900,000.00
一年内到期的租赁负债	576,251.59	
合计	2,376,251.59	3,900,000.00

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,632,464.00	0.00
未确认融资费用	-354,598.27	0.00
一年内到期的租赁负债	-576,251.59	0.00
合计	1,701,614.14	

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他		300,000.00	注
合计		300,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：期初，行政处罚金额为300,000.00元。详见本财务报表附注十二、其他重要事项。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,020,059.72	2,390,000.00	4,386,632.54	10,023,427.18	政府补助
合计	12,020,059.72	2,390,000.00	4,386,632.54	10,023,427.18	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
良种奶牛建设项目（乌昌建财2010.339）	644,716.42			79,349.76			565,366.66	与资产相关
肉羊标准化养殖场建设项目	331,702.66			16,316.88			315,385.78	与资产相关
昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	282,666.67			96,000.00			186,666.67	与资产相关
天山生物挤奶厅改扩建项目（短平快项目）	299,666.66			24,000.00			275,666.66	与资产相关
畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目	109,182.67			9,997.98			99,184.69	与资产相关
良种母畜扩群增量补贴项目	161,980.00			149,520.00			12,460.00	与资产相关
重点种畜场核心育种补贴项目	130,000.00			120,000.00			10,000.00	与资产相关
昌吉市种公牛站建设项目	4,441,514.35			311,697.12			4,129,817.23	与资产相关
2019年自治区财政专项资金支持奶牛生产项目	684,000.00					-684,000.00		与收益相关

2019 年中央农业生产发展资金扶持牧场（奶农合作社）项目	840,000.00						840,000.00	与资产相关
2018 年规范化防疫示范场建设项目	150,000.00						150,000.00	与资产相关
农机购置补贴资金	40,935.84			4,769.28			36,166.56	与资产相关
退耕还林政府补助	1,943,440.00						1,943,440.00	与资产相关
养殖基地建设补助	505,466.17			336,055.68			169,410.49	与资产相关
养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助	146,666.92			26,666.64			120,000.28	与资产相关
高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范建设项目补助	332,026.78			55,498.08			276,528.70	与资产相关
有机牛羊肉深加工技改项目补助	16,094.49			16,094.49				与资产相关
草原牧业转型县建设项目资金	240,000.10			39,999.96			200,000.14	与资产相关
改造 26 个奶牛标准化规模养殖场和 39 个肉牛肉羊标准化规模养殖场建设项目	719,999.99			26,666.67			693,333.32	与资产相关
2021 年种畜禽生产性能测定项目		1,790,000.00		1,790,000.00				与收益相关
2021 年动物疫病净化“两场”创建奖补资金		600,000.00		600,000.00				与收益相关
合计	12,020,059.72	2,390,000.00		3,702,632.54		-684,000.00	10,023,427.18	

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	312,977,396.00						312,977,396.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,956,041,301.11			1,956,041,301.11
其他资本公积	326,676.53			326,676.53
合计	1,956,367,977.64			1,956,367,977.64

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,795,650,146.71							-1,795,650,146.71
其他权益工具投资公允价值变动	-1,795,650,146.71							-1,795,650,146.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,168,324.31	-5,811,972.05				-5,811,972.05		-11,980,296.36
外币财务报表折算差额	-6,168,324.31	-5,811,972.05				-5,811,972.05		-11,980,296.36
其他综合收益合计	-1,801,818,471.02	-5,811,972.05				-5,811,972.05		-1,807,630,443.07

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,813,961.16			10,813,961.16
合计	10,813,961.16			10,813,961.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-323,372,157.75	-327,584,083.69
调整后期初未分配利润	-323,372,157.75	-327,584,083.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,302,573.67	4,211,925.94
股东权益内部结转	17,724,754.07	
期末未分配利润	-368,399,485.49	-323,372,157.75

调整期初未分配利润明细：

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

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,380,686.29	95,665,111.79	160,526,849.11	133,688,368.91
其他业务	2,595,509.05	4,656,965.77	2,782,474.48	3,863,402.78
合计	107,976,195.34	100,322,077.56	163,309,323.59	137,551,771.69

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	107,976,195.34	畜牧业及租赁业	163,309,323.59	畜牧业及租赁业
营业收入扣除项目合计金额	2,595,509.05	其他租赁、劳务等	2,782,474.48	其他租赁、劳务等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.40%		1.70%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计	2,595,509.05	其他租赁、劳务等	2,782,474.48	其他租赁、劳务等

入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	2,595,509.05	其他租赁、劳务等	2,782,474.48	其他租赁、劳务等
二、不具备商业实质的收入	——	——	——	——
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	105,380,686.29	畜牧业及租赁业	160,526,849.11	畜牧业及租赁业

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	107,976,195.34			107,976,195.34
其中：				
活畜	68,841,871.74			68,841,871.74
资产租赁	21,200,081.16			21,200,081.16
冻精	13,123,020.30			13,123,020.30
牛奶	3,788,594.25			3,788,594.25
其他	1,022,627.89			1,022,627.89
按经营地区分类				
其中：				
国内	105,236,232.20			105,236,232.20
国外	2,739,963.14			2,739,963.14
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：				
合计	107,976,195.34			107,976,195.34

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,543.58	106,446.36
教育费附加	11,024.25	100,028.43
房产税	186,528.02	205,667.07
土地使用税	19,256.06	19,053.04
车船使用税	8,511.89	2,034.00
印花税	47,925.47	154,776.70
环境保护税	238,014.00	142,828.00
水利建设基金	68,368.37	13,341.36
合计	594,171.64	744,174.96

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,385,302.52	3,309,023.49
运输费	28,299.93	146,505.46
差旅费	103,780.54	328,190.76
技术服务费	84,150.00	32,902.14
招待费	128,372.10	150,962.19
广告宣传费	28,000.00	2,427.18
办公费	6,163.45	81,655.90
折旧及摊销	70,052.06	118,254.70
招投标费	122,598.19	96,717.00
修理及物料消耗	317,299.11	347,991.44

其他	20,367.00	59,087.51
合计	3,294,384.90	4,673,717.77

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,716,393.46	13,419,098.76
中介机构费	3,853,717.88	2,868,460.92
招待、差旅、办公等费用	1,634,548.59	1,680,075.34
无形资产摊销	1,221,687.41	1,502,618.20
折旧及摊销	3,952,615.75	4,721,282.25
存货盘亏、毁损及死亡	-202,833.63	-988,075.37
租赁费及物业费	569,008.38	550,492.08
物料消耗	93,893.71	153,508.61
技术服务费	28,938.00	263,868.00
董事会津贴	120,000.00	119,999.92
咨询费	251,000.00	466,143.66
其他	522,657.95	452,247.38
合计	21,761,627.50	25,209,719.75

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	772,405.70	529,057.42
技术服务费	504,611.28	7,126.43
招待、差旅、办公等费用	30,276.00	40,678.44
材料费		104,473.68
折旧费	682.64	1,170.24
质量认证费	126,065.09	
咨询费	63,000.00	
其他	17,562.73	81,439.16
合计	1,514,603.44	763,945.37

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,529,702.37	12,609,427.54
减：利息收入	539,677.01	729,677.97
汇兑损益	30,930.55	-19,776.25
银行手续费	19,729.16	39,503.07
其他	760.00	5,812.24
合计	14,041,445.07	11,905,288.63

其他说明：

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 48,687.80 元。

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,312,632.54	1,581,981.49
与收益相关的政府补助	2,482,438.68	2,537,769.97
代扣代缴个人所得税手续费	10,127.82	756.03
其他	2,291.34	
合计	3,807,490.38	4,120,507.49
注释：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释、54 政府补助。		

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	833,870.97	1,467,559.72
处置长期股权投资产生的投资收益		5,996,364.58
合计	833,870.97	7,463,924.30

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收款坏账损失	-2,315,332.05	-1,021,196.22
应收账款信用减值损失	-2,219,176.40	-375,077.79
合计	-4,534,508.45	-1,396,274.01

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,413,753.95	945,502.76
四、投资性房地产减值损失		-2,850,173.32
五、固定资产减值损失	-4,122,054.44	-118,362.47
八、生产性生物资产减值损失	24,553.25	-171,872.73
十、无形资产减值损失	-28,695,077.76	-33,843.54
合计	-37,206,332.90	-2,228,749.30

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	42,526,920.19	1,613,365.93
其中：固定资产	42,542,604.61	199,676.62
生产性生物资产	-15,684.42	1,300,484.70
无形资产		113,204.61
合计	42,526,920.19	1,613,365.93

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		8,452.16	
预计负债转回		9,851,469.19	
盘盈利得		303,271.46	
罚款收入	6,000.00		6,000.00
占用土地补偿款	173,004.00		173,004.00

其他	203,866.74	1,566,901.14	203,866.74
合计	382,870.74	11,730,093.95	382,870.74

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		37,150.00	
赔偿金		3,840.00	
盘亏损失		57,282.03	
非流动资产毁损报废损失	689,047.93	252.00	689,047.93
罚款支出	37,000.00	305,434.93	37,000.00
其他	78,913.27	47,485.27	78,913.27
合计	804,961.20	451,444.23	804,961.20

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,779,652.94	799,042.27
递延所得税费用	-6,931,670.86	673.33
合计	1,847,982.08	799,715.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-28,546,765.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,136,691.26
子公司适用不同税率的影响	406,357.78
非应税收入的影响	-5,430,439.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,065.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,823.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,981,513.76

所得税费用	1,847,982.08
-------	--------------

其他说明

50、其他综合收益

详见附注七、33 其他综合收益。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位往来款及保证金押金	6,336,004.88	27,554,080.82
涉诉冻结资金		7,790,073.98
收到与收益相关的财政补贴资金	2,482,438.68	136,444.06
收到与资产相关的财政补贴资金		3,095,440.00
收到银行存款利息收入	539,677.01	46,271.07
其他	201,740.66	2,350,763.72
合计	9,559,861.23	40,973,073.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还单位往来款及保证金押金	6,201,985.29	9,692,619.93
支付的银行承兑汇票保证金、信用证保证金	2,105.50	
等经营性质受限其他货币资金		
支付差旅费、招待费等销售费用	425,232.23	585,633.62
支付差旅费、租赁费等管理、研发费用	13,182,567.97	7,606,343.87
其他	1,811,236.40	2,402,362.82
合计	21,623,127.39	20,286,960.24

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

借款及保证金	50,880,000.00	1,831,530.08
合计	50,880,000.00	1,831,530.08

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付短期借款等保证金等筹资性质受限其他货币资金		55,114,530.81
偿还租赁负债本金	658,116.00	
合计	658,116.00	55,114,530.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-30,394,747.12	2,512,413.95
加：资产减值准备	41,740,841.35	3,625,023.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,090,218.78	12,535,701.96
使用权资产折旧	180,176.62	
无形资产摊销	3,844,723.70	4,821,893.44
长期待摊费用摊销	1,342,427.29	1,038,931.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-42,526,920.19	-1,613,365.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	689,047.93	-252.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,529,702.37	12,609,427.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-833,870.97	-7,463,924.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,175,888.85	403,282.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	244,217.99	
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,936,239.20	22,540,041.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,523,021.66	37,628,836.54

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,204,160.61	-74,955,439.35
其他		421.49
经营活动产生的现金流量净额	-35,061,014.17	13,682,992.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	108,882,482.61	16,301,239.82
减：现金的期初余额	16,301,239.82	12,515,860.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	92,581,242.79	3,785,379.70

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	108,882,482.61	16,301,239.82
可随时用于支付的银行存款	108,882,482.61	16,301,239.82
三、期末现金及现金等价物余额	108,882,482.61	16,301,239.82

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	337.15	久悬账户资金
固定资产	4,066,128.56	抵押
无形资产	57,400,354.17	抵押
投资性房地产	5,075,028.69	抵押
合计	66,541,848.57	--

54、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	91,686,441.88
其中：美元			
欧元			
港币			
澳元	19,836,962.76	4.622	91,686,441.88
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	4,300.47	4.622	19,876.77
其中：澳元	4,300.47	4.622	19,876.77
资产类项目合计	19,841,263.23		91,706,318.65
应交税费	1,678,855.36	4.622	7,759,669.47
其中：澳元	1,678,855.36	4.622	7,759,669.47
其他应付款	28,368.17	4.622	131,117.68
其中：澳元	28,368.17	4.622	131,117.68
负债类项目合计	1,707,223.53		7,890,787.15

其他说明：

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

适用 不适用

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年种畜禽生产性能测定	1,790,000.00	其他收益	1,790,000.00

项目			
2021 年动物疫病净化“两场”创建奖补资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
良种奶牛建设项目（乌昌建财 2010.339）	79,349.76	其他收益	79,349.76
肉羊标准化养殖场建设项目	16,316.88	其他收益	16,316.88
昌吉市奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	96,000.00	其他收益	96,000.00
天山生物挤奶厅改扩建项目（短平快项目）	24,000.00	其他收益	24,000.00
畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目	9,997.98	其他收益	9,997.98
良种母畜扩群增量补贴项目	149,520.00	其他收益	149,520.00
重点种畜场核心育种补贴项目	120,000.00	其他收益	120,000.00
昌吉市种公牛站建设项目	311,697.12	其他收益	311,697.12
农机购置补贴资金	4,769.28	其他收益	4,769.28
新疆褐牛联合育种群体改良项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
养殖基地建设补助	336,055.68	其他收益	336,055.68
养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助	26,666.64	其他收益	26,666.64
高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范建设项目补助	55,498.08	其他收益	55,498.08
有机牛羊肉深加工技改项目补助	16,094.49	其他收益	16,094.49
草原牧业转型县建设项目资金	39,999.96	其他收益	39,999.96
科技型企业增加研发收入奖补资金	6,550.00	其他收益	6,550.00
收社保局发放稳岗补贴	2,888.68	其他收益	2,888.68
改造 26 个奶牛标准化规模养殖场和 39 个肉牛羊肉标准化规模养殖场建设项目	26,666.67	其他收益	26,666.67
收 2018 年草畜产业节本增效补助资金	23,000.00	其他收益	23,000.00
合计	3,795,071.22		3,795,071.22

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收益	营业外收入	冲减成本 费用	
新疆褐牛联合育种群体改良项目	60,000.00				60,000.00			是
科技型企业增加研发投入奖补资金	6,550.00				6,550.00			是
收社保局发放稳岗补贴	2,888.68				2,888.68			是
摊销递延收益-改造26个奶牛标准化规模养殖场和39个肉牛肉羊标准化规模养殖场建设项目	23,000.00				23,000.00			是
2021年种畜禽生产性能测定项目	1,790,000.00				1,790,000.00			是
2021年动物疫病净化“两场”创建奖补资金	600,000.00				600,000.00			是
合计	2,482,438.68				2,482,438.68			—

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期新设子公司新疆天山畜牧生物育种有限公司。育种公司章程规定本公司出资2025万元，新疆刀郎庄园新农业集团股份有限公司（以下简称刀郎庄园）出资1000万元，目前刀郎庄园实际出资150万元，本公司已经全额实缴，本公司实际出资比例为93.10%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆天山生物育	新疆昌吉州	新疆昌吉州	畜牧养殖、销售；饲	66.94%		新设

种有限公司			料牧草批发等			
北京天山凯风畜牧科技有限公司	北京	北京	进口冻精的销售	100.00%		直接投资
天山生物（澳大利亚）投资控股有限公司	澳洲	澳洲	畜牧养殖、代牧	100.00%		直接投资
明加哈农业发展有限公司	澳洲	澳洲	畜牧养殖、代牧		100.00%	非同一控制下企业合并
大澳 国际贸易公司	澳洲	澳洲	畜牧养殖、代牧		70.00%	直接投资
维州牧业有限公司	澳洲	澳洲	畜牧养殖、代牧		70.00%	直接投资
中澳德润牧业有限责任公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	畜牧养殖、销售；饲料牧草批发等	100.00%		直接投资
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	新疆昌吉州呼图壁县	新疆昌吉州呼图壁县	土地租赁	100.00%		直接投资
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	宁夏银川	宁夏银川	贸易	51.00%		非同一控制下企业合并
宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	畜牧养殖		51.00%	直接投资
昌吉安格斯牛业科技发展有限责任公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	畜牧养殖、饲料种植、加工和销售等	100.00%		直接投资
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区	畜牧养殖、饲料种植、加工和销售等		100.00%	直接投资
通辽市天山牧业有限责任公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	畜牧养殖、饲料种植、活畜销售等	100.00%		直接投资

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	49.00%	-3,208,972.98		8,458,719.12

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	4,593,498.15	29,966,698.65	34,560,196.80	16,604,171.40	693,333.32	17,297,504.72	7,193,333.41	34,488,108.19	41,681,441.60	17,149,825.08	719,999.99	17,869,825.07

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	6,524,209.26	-6,548,924.45	-6,548,924.45	2,192,229.58	30,040,466.46	-4,231,604.43	-4,231,604.43	630,915.36

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：宁夏美加农生物科技发展股份有限公司的董事长兼总经理鲁宝杰，兼任宁夏博瑞饲料有限公司的董事长。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宁夏博瑞饲料有限公司	宁夏博瑞饲料有限公司

流动资产	57,889,986.06	39,264,638.81
非流动资产	71,796,331.15	22,964,061.21
资产合计	129,686,317.21	62,228,700.02
流动负债	40,189,568.36	2,243,903.26
非流动负债	23,698,591.47	775.58
负债合计	63,888,159.83	2,244,678.84
少数股东权益	18,476,251.31	17,642,380.34
归属于母公司股东权益	56,361,300.11	42,341,640.84
按持股比例计算的净资产份额	9,436,857.27	17,642,380.34
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	159,702,537.39	45,270,667.03
净利润	5,814,136.20	7,208,163.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释54、其他之外币货币性项目说明。

(2) 利率风险

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

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元，在其他变量不变的假设下，假定以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基准点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生较大的影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款。

(1) 银行存款

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

(2) 应收账款

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的76.26%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释2、应收账款说明。

3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	一年以内（元）	一到二年	二到五年	五年以上	合计（元）
短期借款	141,691,932.37				141,691,932.37
应付账款	12,363,549.95				12,363,549.95
租赁负债	658,116.00	658,116.00	1,316,232.00		2,632,464.00
其他应付款	532,534,241.56				532,534,241.56
合计	687,247,839.88	658,116.00	1,316,232.00		689,222,187.88

项目	期初余额				
	一年以内（元）	一到二年	二到五年	五年以上	合计（元）
短期借款	218,289,564.77				218,289,564.77
应付账款	13,560,001.60				13,560,001.60
其他应付款	482,427,027.10				482,427,027.10
合计	714,276,593.47				714,276,593.47

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			443,595,249.08	443,595,249.08
持续以公允价值计量的资产总额			443,595,249.08	443,595,249.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	浙江省湖州市	商务服务业	5,000.00	22.11%	22.11%

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为解直锟先生。

本公司的母公司在本期由天山农牧业发展有限公司变更为湖州皓辉企业管理咨询有限公司。公司的实际控制人由李刚先生变更为解直锟先生。

本企业最终控制方是解直锟先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2 在合营或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁夏博瑞饲料有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华中（天津）企业管理中心（有限合伙）	控股股东一致行动人
湖州中植融云投资有限公司	控股股东之控股股东
天山农牧业发展有限公司	原控股股东、原实控人李刚持股的公司
大象广告有限责任公司	[注]
麦盖提刀郎庄园新农业股份有限公司	原实际控制人担任法人的公司
新疆慕士塔格阳光生态农牧科技有限公司	原实际控制人担任法人的公司
新疆丝路刀郎果业有限公司	原实际控制人担任法人的公司
新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司（以下简称刀郎阳光）	原实际控制人担任法人的公司
麦盖提灵峰农牧有限公司	原实际控制人担任法人的公司
新疆刀郎阳光饲料科技有限公司	刀郎阳光控制下公司
刀郎阳光农牧科技有限公司	刀郎阳光控制下公司
李刚	原实际控制人
张媛媛	与李刚关系密切的家庭成员
陈德宏	5%以上股东

其他说明

注：公司持有其96.21%股权但无法对其实施控制。详见本财务报表附注十三.2

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁夏博瑞饲料有限公司	采购饲料	1,652,913.22		否	1,576,367.18
新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司	饲养成本、病牛治疗费			否	231,199.50
合计		1,652,913.22			1,807,566.68

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆慕士塔格阳光生态农牧科技有限公司	出售车辆		100,000.00
麦盖提灵峰农牧有限公司	售牛	8,000,000.00	

麦盖提灵峰农牧有限公司	销售冻精	31,500.00	
新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司	销售冻精	229,400.00	241,350.00
新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司	技术服务	330,000.00	
新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司	售牛	15,280,000.00	212,449.54
合 计		23,870,900.00	553,799.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
麦盖提灵峰农牧有限公司	房屋建筑物	133,333.32	33,333.33

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李刚、张媛媛	20,000,000.00	2020年08月05日	2021年08月04日	是
李刚、张媛媛	18,000,000.00	2020年07月31日	2021年07月30日	是
天山农牧业、李刚、张媛媛	18,000,000.00	2020年12月25日	2021年12月24日	是
李刚、张媛媛	17,982,646.81	2020年12月15日	2022年03月14日	否
天山农牧业	50,000,000.00	2020年10月29日	2021年10月28日	是
天山农牧业、李刚、张媛媛	30,500,000.00	2020年05月21日	2021年05月20日	是
李刚、张媛媛	38,000,000.00	2021年07月30日	2022年07月29日	否
天山农牧业、李刚、张媛媛	16,000,000.00	2021年12月24日	2022年12月23日	否
天山农牧业	48,000,000.00	2021年10月29日	2022年03月18日	否

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

湖州中植融云投资有限公司	5,000,000.00	2020年06月24日	2021年07月23日	7%
湖州中植融云投资有限公司	10,000,000.00	2020年07月24日	2021年08月23日	7%
湖州中植融云投资有限公司	810,000.00	2020年08月28日	2021年09月27日	7%
湖州中植融云投资有限公司	300,000.00	2020年09月29日	2021年10月28日	7%
湖州中植融云投资有限公司	3,500,000.00	2020年09月30日	2021年10月29日	7%
湖州中植融云投资有限公司	2,800,000.00	2020年10月09日	2021年11月08日	7%
湖州中植融云投资有限公司	5,000,000.00	2021年02月02日	2022年03月01日	7%
湖州中植融云投资有限公司	3,080,000.00	2021年03月01日	2022年03月31日	7%
湖州中植融云投资有限公司	5,000,000.00	2021年06月11日	2022年07月10日	7%
湖州中植融云投资有限公司	2,000,000.00	2021年07月25日	2022年08月24日	7%
湖州中植融云投资有限公司	30,000,000.00	2021年08月17日	2022年09月16日	7%
湖州中植融云投资有限公司	2,000,000.00	2021年10月27日	2022年11月26日	7%
湖州中植融云投资有限公司	500,000.00	2021年11月08日	2022年12月07日	7%
湖州中植融云投资有限公司	3,300,000.00	2021年12月31日	2023年01月30日	7%
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,721,288.54	4,415,350.35

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司	15,509,400.00	775,470.00		
	新疆慕士塔格阳光生态农牧科技有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
合计		15,609,400.00	785,470.00	100,000.00	5,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	宁夏博瑞饲料有限公司	1,007,494.80	454,581.58
小计		1,007,494.80	454,581.58
其他应付款：			
	麦盖提灵峰农牧有限公司	50,000.00	50,000.00
	陈德宏	436,747,356.78	436,747,356.78
	湖州中植融云投资有限公司	74,866,396.16	22,410,000.00
小计		511,663,752.94	459,207,356.78
合计		512,671,247.74	459,661,938.36

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

诉讼事项

(1) 刑事案件：大象广告、陈德宏等合同诈骗案

2018年12月，公司发现陈德宏等涉嫌违法、违规行为，同月22日，公司被合同诈骗事项被刑事立案调查。2019年2月15日起陈德宏等涉案人员陆续被批捕。大象广告及其法定代表人陈德宏等在重组交易过程中涉嫌虚增银行存款、营业成本虚减、虚构应收账款、隐瞒担保及负债等事项，诱骗公司并购大象广告、导致公司在并购中遭受巨大损失。昌吉回族自治州人民检察院以昌吉检三部刑诉【2020】3号起诉书指控被告单位大象广告有限责任公司、被告人陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪，于2020年4月22日向昌吉州中院提起公诉。法院受理后，依法组成合议庭，于2021年2月4日、5月10日两次召开庭前会议，于2021年5月11日公开开庭进行了审理进行了审理。2021年10月5日，公司收到昌吉州中院出具的《刑事判决书》。

本次判决为一审判决，被告单位、被告人已上诉，截至报告日二审尚未开庭。

(2) 民事案件

①公司诉大象广告担保追偿权纠纷案件

公司在收购大象广告后，为大象广告在浙商银行股份有限公司宁波分行的银行借款提供了连带责任担保，因大象广告逾期未偿还银行借款，浙商银行向法院提起诉讼，并申请判令公司履行连带清偿责任。公司为保证正常生产经营，决定履行对浙商银行的担保责任，履行担保责任的金额为5,510.95万元。浙商银行收到天山生物还款后向法院申请了撤诉。在承担完担保责任后，公司多次向大象广告追偿，但大象广告至今未支付分文。

2021年6月18日，公司就追偿权纠纷一案向浙江省宁波市中级人民法院提起诉讼，请求判令大象广告和无独立请求权第

三人立即偿还公司代为垫付的银行贷款、利息及保全费及代垫款项的利息等，浙江省宁波市中级人民法院立案受理。

2021年7月23日，公司收到浙江省宁波市中级人民法院送达的（2021）浙02民初1472号《传票》，该案于2021年8月26日开庭审理。

2021年12月15日，公司收到浙江省宁波市中级人民法院出具的（2021）浙02民初1472号《民事判决书》。获终审判决“本案按大象广告有限责任公司自动撤回上诉处理。一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。”

②公司与33名重组交易对象股权转让纠纷案件

2019年10月28日，公司向昌吉市人民法院提起诉讼，诉请撤销《发行股份及支付现金购买资产协议》项下除陈德宏、广东宏业公司、前海企业以外的33名交易对象向公司转让大象广告股份有限公司股权所签署的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司与陈德宏等关于大象广告股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》，并要求相关股份对价方向天山生物返还股份，由公司将该些股份予以注销。

该案因部分被告提出管辖权异议，新疆昌吉回族自治州中级人民法院于2020年10月13日作出（2020）新23民辖终68号《民事裁定书》，本案移送新疆昌吉回族自治州中级人民法院审理。现该案已经开庭，目前尚未作出一审判决。

③股民诉讼案件本财务报表附注十三、6所述事项，公司因证券虚假陈述纠纷被黄晓丽、江丽、李宗敏、楼向东、麦樱培、宋铁柱、谭宪华、吴泽昊、赵光统、刘希存、李文才等股民起诉。上述部分股民诉讼案件分别于2022年2月和3月首次开庭，截至审计报告日尚未判决。

因涉案、涉诉事项未最终依法认定，对公司未来的财务状况影响暂时无法准确估计。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、债务重组

本公司子公司大澳国际、维州牧业经营状况不佳，长期持续亏损，资不抵债，现因注销清算需要，公司对境外控制下各子公司之间历年形成的合计13,451,148.92澳元债权债务进行豁免。各公司之间债权债务明细如下：

债权人	债务人	豁免金额（澳元）
明加哈农业	大澳国际	10,762,888.16
明加哈农业	维州牧业	1,346,877.78
天山澳投	维州牧业	65,166.70
维州牧业	大澳国际	1,276,216.28
合计		13,451,148.92

本次豁免事项有利于公司有效推进公司境外控制下公司注销清算进度，能够优化资产结构，符合公司的长远发展规划和整体利益。

本次豁免事项对公司2021年度合并利润表不产生重大影响；因大澳国际存在少数股东，将导致公司2021年度合并资产负债表中少数股东权益科目产生较大变化。影响如下：

项目	不豁免	豁免	影响金额
少数股东权益（元）	-17,599,408.52	125,345.55	17,724,754.07
归属于母公司的股东权益（元）	109,802,993.56	92,078,239.49	-17,724,754.07
合计	92,203,585.04	92,203,585.04	

2、其他

1、租赁

（1）本公司作为承租人

	金额（元）
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	543,731.44
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	92,570.00

（2）本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

期 间	金额（元）
第1年	1,735,000.00
第2年	1,735,000.00
第3年	1,560,000.00
第4年	739,166.67
第5年	315,000.00
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	1,496,250.00
合 计	7,580,416.67

2、无法对大象广告实施控制

2018年大象广告以及其法定代表人在交易过程中涉嫌虚增银行存款、营业成本虚减、虚构应收账款、隐瞒担保及负债等欺诈事项，2018年未能实际控制大象广告。报告期内，公司无法通过内部管理信息渠道获取大象广告公司在生产经营、资金管理、对外担保、关联交易等方面的重要信息，也无法主导大象广告公司的相关活动，因此董事会认为无法对大象广告公司实施控制。

3、与持续经营相关的重大不确定性

（1）诉讼事项的影响

刑事案件：昌吉回族自治州人民检察院以昌州检三部刑诉【2020】3号起诉书指控被告单位大象广告有限责任公司、被告人陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪，于2020年4月22日向昌吉州中院提起公诉。法院受理后，依法组成合议庭，于2021年2月4日、5月10日两次开庭前会议，于2021年5月11日公开开庭进行了审理。2021年10月5日，获一审判决，被告单位、被告人已上诉，最终判决、后续执行结果尚存在不确定性。

民事案件：2019年10月28日，天山生物向昌吉市人民法院提起诉，诉请撤销《发行股份及支付现金购买资产协议》项下除陈德宏、广东宏业公司、前海企业以外的33名交易对方向天山生物转让大象广告股份有限公司股权所签署的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司与陈德宏等关于大象广告股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》，并要求相关股份对价方向天山生物返还股份，由天山生物将该部分股份予以注销。该案因部分被告提出管辖权异议，新疆昌吉回族自治州中级人民法院于2020年10月13日作出（2020）新23民辖终68号《民事裁定书》，本案移送新疆昌吉回族自治州中级人民法院审理。现该案已经开庭，目前尚未作出一审判决。

本财务报表附注十三、6所述事项，公司因证券虚假陈述纠纷被黄晓丽、江丽、李宗敏、楼向东、麦樱培、宋铁柱、谭宪华、吴泽昊、赵光统、刘希存、李文才等股民起诉。上述部分股民诉讼案件分别于2022年2月和3月首次开庭，截至审计报告

告日尚未判决。

(2) 持有大象广告有限责任公司96.21%股权对公司财务报表的影响

在其他权益工具投资中列报的天山生物公司对大象广告有限责任公司股权投资，天山生物公司确认累计损失 1,795,650,146.71 元，资产负债表日，因大象广告有限责任公司原实际控制人陈德宏因涉嫌合同诈骗案影响，天山生物公司仍不能对该权益工具公允价值进行判断。

(3) 公司控股股东股份被质押、被冻结及轮候冻结的情况

公司控股股东湖州皓辉企业管理咨询有限公司将其持有的本公司股票进行股权质押，质押权人为新疆昌吉农村商业银行股份有限公司，具体情况如下：

股东名称	质押股数（股）	质押日期
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	5,350,000.00	2021/12/16
合计	5,350,000.00	--

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

截至2021年12月31日，湖州皓辉企业管理咨询有限公司共持有公司股份69,211,312股，占公司总股本的22.11%，已累计质押股份总数为5,350,000股，占其持有公司股份总数7.73%，占公司总股本的1.71%。

(4) 第二大股东股份累计被质押、被冻结及轮候冻结的情况

截至本财务报表批准报出日，陈德宏先生持有公司股份数量 37,279,083 股，占公司总股本的 11.91%。陈德宏先生所持有公司股份累计被质押 36,509,768 股，占其所持公司股份数量的 97.94%，占公司总股本 11.67%；被冻结的数量为 37,279,083 股，占其所持公司股份数量的 100%，占公司总股本 11.91%。陈德宏先生所持本公司股份先后被北京海淀区人民法院、广州市天河区人民法院、东莞市第一人民法院、东莞市第三人民法院、宁波市江北区人民法院、昌吉回族自治州公安局、深圳市福田区人民法院、武汉市东西湖区人民法院、北京市西城区人民法院、广东省广州市中级人民法院、广东省东莞市中级人民法院、北京市第二中级人民法院、深圳市罗湖区人民法院、新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院进行了司法冻结或轮候冻结。

4、资产处置

2021年公司全资孙公司明加哈农业有限公司（以下简称“明加哈农业”）向 MHPF Watson Park Land Pty Ltd 出售其拥有的明加哈牧场资产组合，交易价格为 3,400 万澳元。

出售的 Minjah 牧场相关资产组合，包括36块牧场土地，及附属于各土地地块上的建筑物、构筑物及其他固置物设施。处置前公司聘请了具有从事证券期货业务资格的中威正信（北京）资产评估有限公司对标的资产进行了评估，并出具了《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司拟转让Minjah Rural Developments Co Pty Ltd 所持有的 Minjah 牧场相关资产组合市场价值资产评估报告》（中威正信评报字（2020）第 1072 号），具体评估结论如下：Minjah 牧场相关资产组合于评估基准日 2020 年 9 月 30 日的资产组合的账面值为 2,513.14 万澳元，评估值为 3,435.99 万澳元，评估增值 922.84 万澳元，增值率36.72%。本次资产处置产生资产处置收益 42,543,689.37 元。

5、被中国证券监督管理委员会立案调查

公司于2019年1月23日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（新证调查字2019001号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。

2021年4月8日，公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局下发的《行政处罚决定书》（【2021】2号），针对重大资产重组完成后天山生物的涉嫌信息披露违法行为，责令天山生物改正，给予警告，并处以30万元罚款，罚款已支付。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,483,039.48	100.00%	773,127.04	31.14%	1,709,912.44	3,418,272.02	100.00%	425,927.95	12.46%	2,992,344.07
其中:										
账龄组合	2,481,239.48	99.93%	773,127.04	31.16%	1,708,112.44	3,418,272.02	100.00%	425,927.95	12.46%	2,992,344.07
低风险组合	1,800.00	0.07%	0.00		1,800.00					
合计	2,483,039.48	100.00%	773,127.04	31.14%	1,709,912.44	3,418,272.02	100.00%	425,927.95	12.46%	2,992,344.07

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 773127.04

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,481,239.48	773,127.04	31.16%
低风险组合	1,800.00	0.00	
合计	2,483,039.48	773,127.04	--

确定该组合依据的说明:

本公司对应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
		0.00	
合计		0.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	329,750.00
1 至 2 年	510,215.50
2 至 3 年	529,430.00
3 年以上	1,113,643.98
3 至 4 年	966,443.98
4 至 5 年	102,000.00
5 年以上	45,200.00
合计	2,483,039.48

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	425,927.95	398,065.97	50,866.88			773,127.04
合计	425,927.95	398,065.97	50,866.88			773,127.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
昌吉市吉缘牧业有限公司	23,343.48	回款
日喀则市百亚成农贸有限公司	10,260.00	回款
合计	33,603.48	--

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
呼图壁县全新良种牛业发展有限公司	820,750.00	33.05%	410,375.00
阿瓦提县农业农村局	336,600.00	4.51%	33,660.00
新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司	130,400.00	4.47%	6,520.00
英吉沙县畜牧兽医局	111,995.50	5.25%	11,199.55

塔城市畜牧兽医工作站	111,100.00	13.56%	22,220.00
合计	1,510,845.50	60.84%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	86,272,105.06	83,860,709.65
合计	86,272,105.06	83,860,709.65

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,207,650.37	3,890,277.72
押金及保证金	312,961.75	486,232.79
备用金	21,598.89	
代垫社保	138,961.82	123,098.93
其他	110,761.72	17,659.00
合并范围内关联方往来	85,766,265.63	81,349,874.70
合计	90,558,200.18	85,867,143.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	61,294.63		1,945,138.86	2,006,433.49
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	40,054.19		2,262,511.51	2,302,565.70
本期转回	22,904.07			22,904.07
2021 年 12 月 31 日余额	78,444.75		4,207,650.37	4,286,095.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	74,319,597.06
1 至 2 年	2,871,021.14
2 至 3 年	9,399,967.51
3 年以上	3,967,614.47
3 至 4 年	3,965,914.47
4 至 5 年	1,700.00
合计	90,558,200.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	2,006,433.49	2,302,565.70	22,904.07			4,286,095.12
合计	2,006,433.49	2,302,565.70	22,904.07			4,286,095.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
宁夏永明招标代理有限公司	15,000.00	回款
宁夏回族自治区畜牧工作站	1,912.50	回款
合计	16,912.50	--

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
通辽市天山牧业有限责任公司	合并范围内关联方往来	47,490,000.00	1 年以内	52.44%	
中澳德润牧业有限责任公司	合并范围内关联方往来	25,957,292.07	1 年以内	28.66%	
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	合并范围内关联方往来	7,128,700.57	2-3 年	7.87%	

北京天山凯风畜牧科技有限公司	合并范围内关联方往来	3,239,000.00	1 年以内	3.58%	
北京天山凯风畜牧科技有限公司	合并范围内关联方往来	2,330,672.27	1-2 年	2.57%	
宁夏伊源肉牛养殖有限公司	往来款	3,890,277.72	3-4 年	4.30%	3,890,277.72
合计	--	90,035,942.63	--	99.42%	3,890,277.72

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	439,822,453.99	82,872,380.52	356,950,073.47	419,570,077.90	78,972,380.52	340,597,697.38
合计	439,822,453.99	82,872,380.52	356,950,073.47	419,570,077.90	78,972,380.52	340,597,697.38

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中澳德润牧业有限责任公司	0.00					0.00	76,385,696.91
北京天山凯风畜牧科技有限公司	3,900,000.00					0.00	3,900,000.00
天山(澳大利亚)控股投资有限公司	149,551,115.68					149,551,115.68	
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	113,330,000.00					113,330,000.00	
宁夏美加农生物科技发展有限公司	13,816,581.70					13,816,581.70	2,586,683.61
昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
通辽市天山牧业有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
新疆天山畜牧生物育种有限公司		20,252,376.09				20,252,376.09	
合计	340,597,697.38	20,252,376.09	0.00		0.00	356,950,073.47	82,872,380.52

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,797,970.10	3,607,398.03	100,265,077.84	89,640,517.90
其他业务	1,551,333.82	3,422,504.34	1,567,867.79	2,209,811.89
合计	8,349,303.92	7,029,902.37	101,832,945.63	91,850,329.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	8,349,303.92			8,349,303.92
其中：				
资产租赁	1,009,043.23			1,009,043.23
冻精	6,797,970.10			6,797,970.10
其他	542,290.59			542,290.59
按经营地区分类				
其中：				
国内	8,349,303.92			8,349,303.92
国外	0.00			0.00
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：				
合计	8,349,303.92			8,349,303.92

与履约义务相关的信息：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,211,500.00
合计		1,211,500.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	42,526,920.19	主要是报告期处置澳洲资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,795,071.22	主要是取得和摊销的政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	444,844.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-422,090.46	
减：所得税影响额	11,107,134.91	
合计	35,237,610.91	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-21.08%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-48.28%	-0.20	-0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用