新疆天润乳业股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2021)1475 号

目　录

一、审计报告……（1-4）

二、财务报表

（一）合并财务报表

1.合并资产负债表……（5-6）

2.合并利润表 ……（7）

3.合并现金流量表……（8）

4.合并股东权益变动表……（9-10）

（二）母公司财务报表

1.母公司资产负债表……（11-12）

2.母公司利润表……（13）

3.母公司现金流量表……（14）

4.母公司股东权益变动表……（15-16）

三、财务报表附注……（17-100）

四、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

（四）会计师事务所证券、期货相关业务许可证

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2021)1475号

审 计 报 告

新疆天润乳业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆天润乳业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了贵公司2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

（一）事项描述

如财务报表附注六、（三十二）所示，贵公司 2020 年度营业收入为 1,767,673,596.18 元，其中低温和常温乳制品收入为 1,719,816,065.59 元，由于收入为公司利润关键指标，在收入方面可能存在重大风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

（二）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：测试与评价与收入确认相关的关键内部控制的设计与执行的有效性；执行分析性复核程序，分析各月销售收入和毛利率变动的合理性；执行细节测试，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、签收确认单（送货回单）、与商超、经销商等的对账记录，验证销售收入确认的真实性；选取 2020 年的主要客户进行函证，对回函差异进行分析，对未回函的客户查明原因并实施替代测试；对资产负债表日前后的收入进行截止性测试，检查是否存在跨期现象。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵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。

我们还就已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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国　　西安市　　中国注册会计师：

2021 年 3 月 18 日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	370,154,344.95	143,337,136.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	77,516,188.48	47,726,458.34
应收款项融资			
预付款项	六（三）	10,197,019.34	26,218,056.74
其他应收款	六（四）	29,959,315.37	33,026,075.77
存货	六（五）	284,092,459.64	211,673,351.38
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	六（六）	19,889,888.14	1,911,255.05
流动资产合计		791,809,215.92	463,892,333.87
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	六（七）	2,741,987.19	2,694,960.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（八）	1,060,122,231.01	973,466,058.01
在建工程	六（九）	191,650,203.04	58,755,248.86
生产性生物资产	六（十）	475,696,443.37	439,932,099.47
油气资产			
无形资产	六（十一）	32,524,630.62	29,884,910.37
开发支出			
商誉	六（十二）	9,937,230.30	9,937,230.30
长期待摊费用	六（十三）	2,504,297.81	3,670,752.38
递延所得税资产	六（十四）	2,109,302.31	2,622,269.77
其他非流动资产	六（十六）	21,219,854.43	39,945,220.68
非流动资产合计		1,798,506,180.08	1,560,908,750.24
资产总计		2,590,315,396.00	2,024,801,084.11

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六（十七）	100,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（十八）		30,500,000.00
应付账款	六（十九）	372,178,675.77	371,293,509.30
预收款项			32,349,221.58
合同负债	六（二十）	38,194,556.73	
应付职工薪酬	六（二十一）	54,101,588.90	41,013,599.17
应交税费	六（二十二）	9,207,526.27	8,881,851.70
其他应付款	六（二十三）	112,323,389.60	101,162,140.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十四）	8,860,869.93	8,814,567.67
其他流动负债	六（二十五）	4,600,849.35	
流动负债合计		699,467,456.55	704,014,890.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（二十六）	12,405,465.61	6,393,953.29
预计负债			
递延收益	六（二十七）	154,780,925.75	136,265,722.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		167,186,391.36	142,659,675.75
负 债 合 计		866,653,847.91	846,674,565.84
股东权益：			
股本	六（二十八）	268,599,337.00	207,114,418.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十九）	878,659,536.31	503,420,000.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（三十）	47,555,133.94	31,947,999.26
未分配利润	六（三十一）	373,520,699.81	283,863,702.02
归属于母公司股东权益合计		1,568,334,707.06	1,026,346,119.83
少数股东权益		155,326,841.03	151,780,398.44
股东权益合计		1,723,661,548.09	1,178,126,518.27
负债和股东权益总计		2,590,315,396.00	2,024,801,084.11

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2020年度　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,767,673,596.18	1,626,592,714.47
其中：营业收入	六（三十二）	1,767,673,596.18	1,626,592,714.47
二、营业总成本		1,578,715,083.54	1,457,282,502.90
其中：营业成本	六（三十二）	1,388,964,822.40	1,185,239,575.82
税金及附加	六（三十三）	10,237,796.69	13,091,664.73
销售费用	六（三十四）	107,820,674.49	190,537,192.86
管理费用	六（三十五）	70,714,679.96	63,671,638.31
研发费用	六（三十六）	5,223,871.97	3,182,198.40
财务费用	六（三十七）	-4,246,761.97	1,560,232.78
其中：利息费用		6,022,921.79	5,033,086.62
利息收入		10,352,508.31	3,614,296.66
加：其他收益	六（三十八）	18,441,197.31	12,646,990.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十九）	183,026.79	671,664.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		183,026.79	671,664.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十）	-4,255,504.46	-1,777,859.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十一）	-8,968,238.41	-2,563,147.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十二）	205,833.77	6,297,183.71
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		194,564,827.64	184,585,043.27
加：营业外收入	六（四十三）	2,361,755.86	3,002,421.56
减：营业外支出	六（四十四）	23,072,329.28	28,336,255.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		173,854,254.22	159,251,209.47
减：所得税费用	六（四十五）	20,251,434.55	17,222,402.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		153,602,819.67	142,028,807.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,602,819.67	142,028,807.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		147,434,228.38	139,583,335.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,168,591.29	2,445,471.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		153,602,819.67	142,028,807.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		147,434,228.38	139,583,335.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,168,591.29	2,445,471.51
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.56	0.67
（二）稀释每股收益		0.56	0.67

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2020年度　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,853,862,527.90	1,767,469,966.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十六）	69,846,293.32	45,083,521.11
经营活动现金流入小计		1,923,708,821.22	1,812,553,487.76
购买商品、接收劳务支付的现金		1,332,330,711.64	1,131,753,610.40
支付给职工以及为职工支付的现金		216,471,735.42	199,981,361.94
支付的各项税费		71,722,989.23	69,276,571.89
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十六）	85,067,787.87	172,313,772.10
经营活动现金流出小计		1,705,593,224.16	1,573,325,316.33
经营活动产生的现金流量净额		218,115,597.06	239,228,171.43
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		136,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,481,834.02	26,095,922.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,617,834.02	26,095,922.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		445,846,729.12	340,367,470.36
投资支付的现金			8,688,288.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		445,846,729.12	349,055,758.36
投资活动产生的现金流量净额		-365,228,895.10	-322,959,835.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		436,724,494.76	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		536,724,494.76	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,743,988.36	43,230,375.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,400,000.00	4,621,288.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		159,743,988.36	43,230,375.02
筹资活动产生的现金流量净额		376,980,506.40	66,769,624.98
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		229,867,208.36	-16,962,039.39
加：期初现金及现金等价物余额		140,287,136.59	157,249,175.98
六、期末现金及现金等价物余额		370,154,344.95	140,287,136.59

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2020年度　　单位：元

项目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	207,114,418.00				503,420,000.55				31,947,999.26	283,863,702.02	1,026,346,119.83	151,780,398.44	1,178,126,518.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	207,114,418.00				503,420,000.55				31,947,999.26	283,863,702.02	1,026,346,119.83	151,780,398.44	1,178,126,518.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,484,919.00				375,239,535.76				15,607,134.68	89,656,997.79	541,988,587.23	3,546,442.59	545,535,029.82
（一）综合收益总额										147,434,228.38	147,434,228.38	6,168,591.29	153,602,819.67
（二）所有者投入和减少资本	61,484,919.00				375,239,535.76						436,724,454.76		436,724,454.76
1.所有者投入的普通股	61,484,919.00				375,239,535.76						436,724,454.76		436,724,454.76
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）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配									15,607,134.68	-57,777,230.59	-42,170,095.91	-2,622,148.70	-44,792,244.61
1.提取盈余公积									15,607,134.68	-15,607,134.68			
2.对所有者（或股东）的分配										-42,170,095.91	-42,170,095.91	-2,622,148.70	-44,792,244.61
3.其他													
（五）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													
四、本年年末余额	268,599,337.00				878,659,536.31				47,555,133.94	373,520,699.81	1,568,334,707.06	155,326,841.03	1,723,661,548.09

6-1-11

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

会合04表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2020年度　　单位：元

项目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	207,114,418.00				503,488,491.74				31,758,581.70	178,850,777.40	921,212,268.84	157,954,723.74	1,079,166,992.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	207,114,418.00				503,488,491.74				31,758,581.70	178,850,777.40	921,212,268.84	157,954,723.74	1,079,166,992.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-68,491.19				189,417.56	105,012,924.62	105,133,850.99	-6,174,325.30	98,959,525.69
（一）综合收益总额										139,583,335.57	139,583,335.57	2,445,471.51	142,028,807.08
（二）所有者投入和减少资本					-68,491.19						-68,491.19	-8,619,796.81	-8,688,288.00
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					-68,491.19						-68,491.19	-8,619,796.81	-8,688,288.00
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配									189,417.56	-34,570,410.95	-34,380,993.39		-34,380,993.39
1.提取盈余公积									189,417.56	-189,417.56			
2.对所有者（或股东）的分配										-34,380,993.39	-34,380,993.39		-34,380,993.39
3.其他													
（五）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													
四、本年年末余额	207,114,418.00				503,420,000.55				31,947,999.26	283,863,702.02	1,026,346,119.83	151,780,398.44	1,178,126,518.27

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		356,838,151.45	136,982,635.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	83,194,505.10	64,003,250.66
应收款项融资			
预付款项			746,457.42
其他应收款	十六（二）	347,170,830.23	216,859,065.34
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		787,203,486.78	418,591,409.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	1,043,397,820.19	975,350,793.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,845,054.77	23,738,204.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,218,758.01	1,008,882.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,067,461,632.97	1,000,097,880.13
资 产 总 计		1,854,665,119.75	1,418,689,289.37

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			30,500,000.00
应付账款		88,038,067.57	66,838,501.60
预收款项			730,560.00
合同负债		182,001.87	
应付职工薪酬		8,743,866.35	6,718,377.07
应交税费		302,007.00	468,683.28
其他应付款		297,197,792.23	443,873,758.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		16,230.13	
流动负债合计		494,479,965.15	609,129,880.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		494,479,965.15	609,129,880.39
股东权益：			
股本		268,599,337.00	207,114,418.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		869,218,390.54	493,978,814.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,555,133.94	31,947,999.26
未分配利润		174,812,293.12	76,518,176.94
股东权益合计		1,360,185,154.60	809,559,408.98
负债和股东权益总计		1,854,665,119.75	1,418,689,289.37

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2020年度　　单位：元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六（四）	700,850,602.90	597,298,298.03
减：营业成本	十六（四）	686,424,026.07	584,518,379.86
税金及附加		876,471.55	709,040.93
销售费用			
管理费用		17,120,109.40	15,775,696.43
研发费用			
财务费用		-12,212,834.80	-4,504,557.58
其中：利息费用		3,166,952.75	1,935,387.50
利息收入		15,385,797.28	6,497,425.47
加：其他收益		2,532,283.55	286,771.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	144,985,887.43	671,664.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		183,026.79	671,664.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）		-125,616.03	22,574.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		65,059.59	-205.67
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		156,100,445.22	1,780,543.69
加：营业外收入		10,524.21	113,631.91
减：营业外支出		39,622.66	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		156,071,346.77	1,894,175.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		156,071,346.77	1,894,175.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,071,346.77	1,894,175.60
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		156,071,346.77	1,894,175.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.58	0.01
（二）稀释每股收益		0.58	0.01

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2020年度　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		744,380,778.26	561,195,307.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,065,946.07	533,837,030.29
经营活动现金流入小计		784,446,724.33	1,095,032,337.76
购买商品、接收劳务支付的现金		757,315,577.32	597,076,461.93
支付给职工以及为职工支付的现金		10,557,882.44	12,881,240.77
支付的各项税费		2,083,499.95	1,638,846.61
支付其他与经营活动有关的现金		299,508,027.74	266,279,154.31
经营活动现金流出小计		1,069,464,987.45	877,875,703.62
经营活动产生的现金流量净额		-285,018,263.12	217,156,634.14
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		144,938,860.64	3,210,611.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,213.59	10,386.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		145,029,074.23	3,220,998.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,741.58	139,062.29
投资支付的现金		68,000,000.00	224,688,288.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,492,741.58	224,827,350.29
投资活动产生的现金流量净额		76,536,332.65	-221,606,352.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		436,724,494.76	
取得借款收到的现金		100,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		536,724,494.76	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,337,048.66	36,316,380.89
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		105,337,048.66	36,316,380.89
筹资活动产生的现金流量净额		431,387,446.10	23,683,619.11
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		222,905,515.63	19,233,901.02
加：期初现金及现金等价物余额		133,932,635.82	114,698,734.80
六、期末现金及现金等价物余额		356,838,151.45	133,932,635.82

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企04表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2020年度　　单位：元

项　　目	本年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	207,114,418.00				493,978,814.78				31,947,999.26	76,518,176.94	809,559,408.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	207,114,418.00				493,978,814.78				31,947,999.26	76,518,176.94	809,559,408.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,484,919.00				375,239,575.76				15,607,134.68	98,294,116.18	550,625,745.62
（一）综合收益总额										156,071,346.77	156,071,346.77
（二）所有者投入和减少资本	61,484,919.00				375,239,575.76						436,724,494.76
1. 所有者投入的普通股	61,484,919.00				375,239,575.76						436,724,494.76
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）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									15,607,134.68	-57,777,230.59	-42,170,095.91
1. 提取盈余公积									15,607,134.68	-15,607,134.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,170,095.91	-42,170,095.91
3. 其他											
（五）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											
四、本年年末余额	268,599,337.00				869,218,390.54				47,555,133.94	174,812,293.12	1,360,185,154.60

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

会企04表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2020年度　　单位：元

项　　目	上年金额									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	207,114,418.00				493,978,814.78				31,758,581.70	109,194,412.29	842,046,226.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	207,114,418.00				493,978,814.78				31,758,581.70	109,194,412.29	842,046,226.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									189,417.56	-32,676,235.35	-32,486,817.79
（一）综合收益总额										1,894,175.60	1,894,175.60
（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）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									189,417.56	-34,570,410.95	-34,380,993.39
1. 提取盈余公积									189,417.56	-189,417.56	
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,380,993.39	-34,380,993.39
3. 其他											
（五）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											
四、本年年末余额	207,114,418.00				493,978,814.78				31,947,999.26	76,518,176.94	809,559,408.98

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

新疆天润乳业股份有限公司（以下简称 “天润乳业”、“本公司”或“公司”）前身为新疆天宏纸业股份有限公司（以下简称“天宏纸业”）。

天宏纸业于 1999 年经新政函[1999]191 号文件批准，以发起设立方式成立的股份有限公司，于 1999 年 12 月 30 日取得了新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发的注册号为 650000040000482 企业法人营业执照，注册资本人民币 5,016.00 万元。2001 年 6 月 15 日,天宏纸业根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]34 号文《关于核准新疆天宏纸业股份有限公司公开发行股票的通知》,以网上定价方式向社会公开发行人民币普通股股票 3,000.00 万股。2001 年 6 月 28 日，上述 3,000.00 万元的人民币普通股在上海证券交易所挂牌交易。股票代码“600419”。

2013 年 3 月 30 日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于新疆天宏纸业股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2013]114 号）同意，将新疆石河子造纸厂所持新疆天宏纸业股份有限公司 3,359.04 万股股份无偿划转给新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司（以下简称“农十二师国资公司”）。2013 年 5 月 28 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将新疆石河子造纸厂持有的公司 3,359.04 万股股份过户至农十二师国资公司。本次股份划转完成后，新疆石河子造纸厂不再持有公司股份，公司总股本仍为 8,016.00 万股，其中农十二师国资公司持有 3,359.04 万股，占公司总股本的 41.90%。公司控股股东变更为农十二师国资公司，公司实际控制人变更为新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会。

2013 年 4 月 22 日，本公司与农十二师国资公司、石波、谢平签署了《资产置换及发行股份购买资产协议》。根据上述协议，公司拟以全部资产和负债，与农十二师国资公司持有的天润科技 19,423.00 万股股份（占天润科技总股本的 89.22%）进行置换，两者评估值的差额部分由天宏纸业以向农十二师国资公司非公开发行股份的方式支付；同时，天宏纸业向天润科技的股东石波、谢平非公开发行股份购买其分别持有天润科技 1,600.00 万股天润科技股份（占天润科技总股本的 7.35%）、50 万股天润科技股份（占天润科技总股本的 0.23%）。

根据万隆评估为置出资产方天宏纸业出具的“万隆评报字(2013)第 1024 号”评估报告，以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日，置出资产账面净值为 105,314,426.43 元，评估价值为

168,074,589.79 元；根据万隆评估出具的“万隆评报字（2013）第 1048 号”评估报告，以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日，置入资产天润科技的账面净值为 210,162,568.09 元，评估价值为 236,971,934.90 元。交易双方经协商后确定在本次交易中置出资产的作价为 168,074,589.79 元，置入资产的作价为 236,971,934.90 元。置入资产与置出资产的差额 68,897,345.11 元由天宏纸业向农十二师国资公司、石波、谢平分别发行 4,551,774.00 股、1,626,804.00 股和 50,837.00 股 A 股股票。增发股份的价格为 11.06 元/股。增发后股本总额 8,638.94 万元。

2013 年 10 月 28 日，中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天宏纸业股份有限公司重大资产重组及向新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证券许可[2013]1348 号），核准了公司本次重大资产重组及发行股份购买资产的事项。

2013 年 11 月 8 日，天宏纸业本次重大资产置换天润科技 96.80%的股权，办理完成股东股权过户工商登记备案手续，本公司持有天润科技 21,073.00 万股股份，占该公司总股本的比例为 96.80%。2013 年 11 月 25 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对本次发行股份完成了相关证券登记手续。

2013 年 12 月 24 日，本公司与新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司、新疆天宏资产管理有限公司就本次重大资产重组置出的资产交割签订《资产交割确认书》。新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司及其全资子公司新疆天宏资产管理有限公司接收天宏纸业的全部置出资产。

2013 年 12 月 31 日，公司名称正式变更为新疆天润乳业股份有限公司。

2015 年度,公司拟向兵团乳业集团发行 14,058,254 股购买其持有的天澳牧业 100%股权，并拟向不超过 10 名特定发行对象发行股份募集配套资金。2015 年 7 月 27 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天润乳业股份有限公司向新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1765 号），核准本次重组。

2015 年 8 月 31 日,公司向新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司发行 14,058,254 股，购买新疆天澳牧业有限公司；并向财通基金管理有限公司发行 1,450,000 股、向中新建招商股权投资有限公司发行 650,000 股、向第一创业证券股份有限公司发行 550,000 股、向招商基金管理有限公司发行 459,540 股募集配套资金。增发后公司股本变为 10,355.72 万元。

2018 年 4 月 18 日，公司股东大会审议通过利润分配及转增股本方案，并于 2018 年 5 月 18 日公告。以总股本 103,557,209 股为基数，每股派发现金红利 0.29 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 1 股，共计派发现金红利 30,031,590.61 元，转增 103,557,209 股，本次分配后总股本为 207,114,418 股。

2019 年度，公司申请向原股东配售 62,134,325 股人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 62,134,325.00 元。2019 年 11 月 27 日经中国证券监督管理委员《关于核准新疆天润乳业股份有限公司配股的批复》（证监许可〔2019〕2556 号）核准，由主承销商中信建投证券股份有限公司采用配股方式公开发行人民币普通股（A 股）股票 62,134,325 股，每股面值 1 元。2020 年 1 月配股公开发行成功后增加注册资本人民币 61,484,919.00 元。变更后注册资本为人民币 268,599,337.00 元，累计股本为人民币 268,599,337.00 元。

报告期末公司工商登记信息如下：

公司住所：新疆乌鲁木齐市西山兵团乌鲁木齐工业园区丁香一街 9-181 号

法定代表人:刘让

注册资本：贰亿陆仟捌佰伍拾玖万玖仟叁佰叁拾柒元人民币

实收资本：贰亿陆仟捌佰伍拾玖万玖仟叁佰叁拾柒元人民币

公司类型：股份有限公司（上市、国有控股）

经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：乳业投资及管理；畜牧业投资及管理;乳和乳制品的加工与销售；饲料加工、销售；农作物种植、加工；有机肥生产、销售;机械设备加工、维修；自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外)；物业管理；房屋租赁；装饰装潢材料的销售。

（二）财务报告的批准报出者、批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2021 年 3 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会

计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

（一）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下的企业合并的会计处理方法

在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产，发生或承担的负债及发行的权益性工具和债务性工具公允价值之和加上各项直接相关费用为合并成本。本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

在合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（四）合并财务报表的编制方法

1.合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。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，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的年初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（五）现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所

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现金、价值变动风险很小的投资等。

（六）外币业务和外币报表折算

1.外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。（3）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（七）金融工具的确认和计量

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）包括交易性金融资产和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，是指公司为近期内出售而持有的股票、债券、基金等。

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等非衍生金融资产。

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

持有期间采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，以实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款、预付账款、长期应收款等

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产，包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或及被投资单位宣告发放的现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益。

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

（5）其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的其他金融负债，一般包括企业发行的债券、因购买商品或劳务产生的应付账款、长期应付款等。

初始计量时按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

后续计量按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中较高的计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4.金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用；对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法。采用估值技术时，尽可能最大程度上使用市场参数，减少使用与公司特定相关的参数。

6.金融资产（不含应收款项）减值准备

（1）金融资产减值的判断依据

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始计量以来的预计未来现金流量确实减少且可计量；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其它表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

①可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。转出的累积损失为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当期公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

②持有至到期投资的减值准备

以成本或摊余成本计量的持有至到期投资减值损失的计量按预计未来现金流现值低于年末账面价值的差额计提减值准备。

在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失

后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，该金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7.本公司无改变持有意图或能力发生改变的依据，将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情形。

（八）应收款项

应收款项、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

2.对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据确定组合的依据如下：

组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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。

（2）应收账款确定组合的依据如下：

组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方
组合 3	单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合

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。

（3）其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	账龄组合
组合 4	合并范围内关联方

对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收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。

（九）存货的核算方法

1.存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、消耗性生物资产、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

2.发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

3.期末存货的计价及存货减值准备的计提方法：

（1）存货期末按成本与可变现净值孰低计价。当存货可变现净值低于成本时，按其差价提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（2）公司于中期期末或年度终了，对各项存货进行全面清查，对于存货遭受损毁、全部或部分陈旧、过时或销售价格低于成本等原因使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（3）已计提跌价准备的存货价值以后又得以恢复，应在原已确认的存货跌价准备金额内转回。

（4）领用、出售已计提跌价准备的存货时已计提的跌价准备不做调整，待中期期末或年度终了时再予以调整。

4.存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5.低值易耗品、包装物和周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法；周转材料采用五五摊销法。

（十）长期股权投资核算方法

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

1.长期股权投资初始投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的：公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发

行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并财务报表中所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的：

①一次交易交换形成的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性工具和债务性工具之和的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和；

③公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

（3）除企业合并外取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换准原则确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

2.长期投资后续计量及收益确认

（1）对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认，自 2009 年 1 月 1 日起，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）在本公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，会考虑长期股权投资是否发生减值。

（3）对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。投资收益、其他综合收益以取得股权后，被投资公司实现的净损益和其他综合收益的份额分别计算确定。在确认享有被投资单位净损益份额时，以取得被投资时单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，对于被投资单位除净损益、其他综合收益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值计入所有者权益。公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以账面价值减记为零为限，合同约定负担额外损失义务的的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，公司在计算收益分项额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分项额。

3.被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在；重大影响指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。

4.长期投资减值的确认

长期股权投资减值准备的计提详见本附注“四、（十八）资产减值”相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

5.处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十一）投资性房地产的确认和计量

1.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。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

3.公司在资产负债表日对投资性房地产逐项检查，对有迹象表明投资性房地产发生减值的，按期末资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）固定资产计价和折旧方法

1.固定资产标准：使用年限在一年以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持

有，且包含的经济利益很可能流入企业、成本能够可靠计量的房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及电子设备等。

2.固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装费用、交纳的有关税金等计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者入账；

（5）在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入计价；

（6）债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则—债务重组》的相关规定确定。

（7）非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定确定。

（8）接受捐赠的固定资产，根据所提供的有关凭证上标明的金额加上接受捐赠时发生的各项费用，确定固定资产入账价值，或按同类资产的市场价格或接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值；

（9）盘盈的固定资产，按同类资产的市场价格减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。

3.固定资产折旧方法：本公司固定资产均采用年限平均法计提折旧。各类固定资产折旧年限及残值率如下：

资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	4-5	9.6%、9.5%~2.4%、2.38%
机器设备	10-20 年	4-5	9.6%、9.5%~4.8%、4.75%
运输工具	5-10 年	4-5	19%、19.2%~9.6%、9.5%
电子设备	5 年	4-5	19%、19.2%
其他设备	5-13 年	4-5	19%、19.2%- 7.38%、7.31%

4.期末固定资产的计价及固定资产减值准备的计提方法

公司期末对有迹象表明发生减值的固定资产，按本附注“四、（十八）资产减值”所述方法计提固定资产减值准备，减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

5.固定资产后续支出的会计处理方法

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。不符合上述条件的固定资产后续支出则确认为费用。

6.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）在建工程核算方法

本公司在建工程以立项项目分类核算。

1.在建工程的计价

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

工程达到预定可使用状态前试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本；在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

购建的固定资产在达到预定可使用状态时转作固定资产。购建固定资产达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对原估值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

3.在建工程利息资本化按照本附注“四、（十四）借款费用”所述方法资本化

购建固定资产而借入的专门借款或占用了一般性借款发生的借款利息及专门借款发生的辅助费用，在构建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化；在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

4.公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：①在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；②所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十四）借款费用

1.借款费用的确认原则

本公司因购建符合资本化条件的资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额、专门借款发生的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，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

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

2.借款费用资本化期间

（1）开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个

月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化，当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3.借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定：

（1）专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

（2）一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十五）生物资产的确认和计量

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

2.生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，公司生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
成母牛	6-8	30%	11.67~8.75

3.收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4.生物资产减值准备计提方法

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

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

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（十六）无形资产的计价及摊销方法

1.无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按购买价款、

进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换出的资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

自行开发的无形资产，只有该资产符合无形资产的定义，同时与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量时才能确认为无形资产；企业内部研究开发项目开发阶段的支出，只有能够证明：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量时确认为无形资产。

2.无形资产使用寿命及摊销方法：

合同规定受益年限但法律没有规定受益年限的，按不超过合同规定的受益年限确定使用寿命及摊销年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限确定使用寿命及摊销年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短者确定使用寿命及摊销年限；使用寿命有限的无形资产采用年限平均法摊销。

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3.期末无形资产的复核及减值准备计提：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核，以确定是否需要改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，以确定其使用寿命是否为有限的，并估计使用寿命有限无形资产的使用寿命。

公司期末按本附注“四、（十八）减值准备”所述的方法、按单项无形资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）长期待摊费用的核算

1.长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

2.筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），于开始生产经营当月计入当期损益。

（十八）资产减值

在资产负债表日，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及其它资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。

此外，对商誉和使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，在每一个会计年度均进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将其账面价值按照合理的方法分配到能够从企业合并的协同效应中收益的资产组或资产组组合，并对被分配了商誉的资产组或资产组组合每年进行减值测试。如资产组或资产组组合的可收回金额少于其账面价值，减值损失将首先冲减该资产组组合的商誉的账面价值，然后再按该资产组或资产组组合的各项资产的账面价值的比例进行分配。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用的净额与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议的价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按该资产的市场价格确定；不存在销售协议或资产活跃市场的，以可获得的最佳信息为基础估计公允价值。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十）职工薪酬的确认和计量

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予

以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（二十一）预计负债的确认和计量

1.预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

（1）该义务是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公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债主要包括

（1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债；

（2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；

（3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

3.预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

（二十二）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

（二十三）政府补助的确认和计量

1.政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

2.计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.会计处理：

（1）与资产相关的政府补助：企业取得与资产相关的政府补助，应当冲减资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益；

（2）收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益；

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

（二十四）所得税的会计处理方法

1.本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2.公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

3.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是

依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合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：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4.递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：1）投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（二十五）经营租赁、融资租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他合理方法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确

定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他合理方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）持有待售资产

1.持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：①公司已经就处置该非流动资产作出决议；②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

2.会计处理方法对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的再收回金额。

（二十七）主要会计政策、会计估计的变更

1.本公司本会计期间会计政策的变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入确认准则，并将依据上述新收入确认准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位:元

项　　目	2019-12-31	新收入准则调整影响	2020-1-1
预收款项	32,349,221.58	-32,349,221.58	
合同负债		28,787,056.17	28,787,056.17
其他流动负债		3,562,165.41	3,562,165.41

2.本公司本会计期间无会计估计的变更。

3.本公司本会计期间无会计差错更正。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额	计算销项税额的税率为 6%、9%、13%
城市建设维护税	应交流转税	5%或 7%
教育费附加	应交流转税	3%、2%、1%
地方教育附加	应交流转税	2%、1%
环境保护税	应税污染物	1.4 元/污染当量、1.2 元/污染当量
企业所得税	根据税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	0%、15%、25%、20%

（二）税收优惠及批文

1.企业所得税

（1）本公司子公司天润科技 2012 年 11 月 17 日被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业，取得《高新技术企业》证书。2018 年 10 月 10 日经认定续期，证书编号：GR201865000087，有效期三年。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[1994]001 号）的规定,天润科技 2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）本公司子公司天润科技、沙湾盖瑞乳业有限责任公司适用从事农、林、牧、渔业项目及农产品的初加工项目所得免征企业所得税的企业优惠政策，经乌高新国税[2009]005 号《减免税批准通知书》批准，同意子公司天润科技从 2008 年 1 月 1 日起减免相应部分的企业所得税。沙湾盖瑞乳业有限责任公司奶类初加工项目所得免征企业所得税已于 2010 年 5 月 10 日在沙湾县国家税务局进行备案登记，2010 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 16 日减免相应部分的企业所得税。

（3）依据国家税务总局[2012]12 号文件《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》本公司子公司天润科技、沙湾盖瑞乳业有限责任公司适用西部大开发企业所得税享受 15%的税率优惠政策。

（4）依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，子公司新疆天澳牧业有限公司、沙湾天润生物有限责任公司属于从事农、林、

牧、渔项目的行业，经奎屯市国家税务局批准，子公司新疆天澳牧业有限公司享受免征所得税的优惠政策。经沙湾县国家税务局批准，子公司沙湾天润生物有限责任公司 2010 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月减免相应部分的企业所得税

（5）依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，子公司新疆天润建融牧业有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经国家税务总局阿拉尔税务局批准，享受免征所得税的优惠政策。

（6）依据国家税务总局[2017]43 号文件《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负分别降至 5%和 10%。子公司新疆天润优品贸易有限公司适用此优惠政策，

（7）依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，子公司新疆天润北亭牧业有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经阜康市国家税务局批准，享受免征所得税的优惠政策。

（8）依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，子公司新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司适用从事农、林、牧、渔业项目及农产品的初加工项目所得免征企业所得税的企业优惠政策，已在乌鲁木齐市沙依巴克区国税局进行了企业所得税所得免税备案。

（9）依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，子公司沙湾天润生物有限责任公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经沙湾县税务局批准，享受免征所得税的优惠政策。

2.增值税

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第 134 号）第十六条规定子公司沙湾天润生物有限责任公司、新疆天润建融牧业有限公司、新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司、新疆天润北亭牧业有限公司所从事的养殖业务、新疆芳草天润牧业有限责任公司，其销售自产农产品的收入享受免征增值税的优惠政策。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》《财政部、国家税务局关于农民专业合作社有关税收政策的通知》（财税【2008】81 号）相关规定，子公司新疆天澳牧业有限公司经向奎屯市国家税务局备案登记，享受免征 15 年增值税的优惠政策。

六、合并会计报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；资产负债表项目“期末余额”指 2020 年 12 月 31 日金额，“上年年末余额”指 2019 年 12 月 31 日金额；利润表及现金流量表项目“本期金额”指 2020 年度金额，“上期金额”指 2019 年度金额。

（一）货币资金

项目	期末余额			上年年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币						
小计						
银行存款						
人民币			370,154,344.95			140,287,136.59
小计			370,154,344.95			140,287,136.59
其他货币资金						3,050,000.00
合计			370,154,344.95			143,337,136.59

注：本公司期末无使用受限货币资金。

（二）应收账款

1.应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,741,050.00	6.64	5,741,050.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：(1)账龄分析法组合	80,738,250.15	100.00	3,222,061.67	3.99
(2)合并范围内关联方组合				
(3)单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合				
组合小计	80,738,250.15	93.36	3,222,061.67	3.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	86,479,300.15	100.00	8,963,111.67	10.36
应收账款账面价值				77,516,188.48

续表：

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,741,050.00	10.40	5,741,050.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：(1)账龄分析法组合	49,483,898.22	100.00	1,757,439.88	3.55
(2)合并范围内关联方组合				
(3)单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合				
组合小计	49,483,898.22	89.60	1,757,439.88	3.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	55,224,948.22	100.00	7,498,489.88	13.58
应收账款账面价值				47,726,458.34

2.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	全额计提减值准备理由
大连某公司销售牛欠款	2,970,000.00	2,970,000.00	100%	5 年以上账龄且多次联系不上
哈密地区畜牧局销售牛欠款	2,771,050.00	2,771,050.00	100%	5 年以上账龄且多次联系不上
合　计	5,741,050.00	5,741,050.00		

3.按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	76,127,004.37	94.29	1,522,540.08	44,595,735.92	90.12	891,914.72
1 至 2 年（含 2 年）	51,901.96	0.07	2,595.10	754,031.83	1.52	37,701.59
2 至 3 年（含 3 年）	560,295.55	0.69	56,029.56	2,665,582.40	5.39	266,558.24
3 至 4 年（含 4 年）	2,530,500.20	3.13	759,150.06	1,173,602.41	2.37	352,080.72
4 至 5 年（含 5 年）	1,173,602.41	1.45	586,801.21	171,522.10	0.35	85,761.05
5 年以上	294,945.66	0.37	294,945.66	123,423.56	0.25	123,423.56
合　计	80,738,250.15	100.00	3,222,061.67	49,483,898.22	100.00	1,757,439.88

4.本报告期公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。本期无通过重组等其他方式收

回的应收账款。

5.公司本报告期无核销的应收账款。

6.本报告期无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

7.截止报告期末，按欠款方归集的应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	11,778,475.93	1 年以内	13.62
客户二	非关联方	4,810,086.60	1 年以内	5.56
客户三	非关联方	4,202,350.00	1 年以内	4.86
客户四	非关联方	3,571,233.00	1 年以内	4.13
客户五	非关联方	2,970,000.00	5 年以上	3.43
合计		27,332,145.53		31.60

8.应收账款期末余额中应收其他关联方款项，详见本附注“十、关联方及关联方交易（三）关联方应收应付余额”。

9.公司报告期内无终止确认的应收款项情况。

10.公司报告期内无以应收款项为标的进行证券化的情况。

（三）预付款项

1.按账龄列示的预付款项

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例 %	坏账准备
1 年以内	9,702,264.16	89.67		25,195,511.38	93.87	
1－2 年	162,802.39	1.50		768,660.97	2.86	
2－3 年	198,068.40	1.83		245,222.80	0.91	
3 年以上	757,425.72	7.00	623,541.33	632,202.92	2.36	623,541.33
合 计	10,820,560.67	100.00	623,541.33	26,841,598.07	100.00	623,541.33
净 值			10,197,019.34			26,218,056.74

2.预付款项期末余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3.预付款项期末余额中无预付其他关联方款项。

4.截止报告期末，账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	金额	账龄	关联关系
供应商一	623,541.33	3 年以上	非关联方
供应商二	125,222.80	3 年以上	非关联方
供应商三	124,868.40	2-3 年	非关联方
合计	873,632.53		

5.截止报告期末，预付款项金额前五名单位情况

单位	账面余额	占预付账款比例%	账龄	与本公司关系	未结算原因
供应商一	1,981,898.76	18.32	1 年以内	非关联方	预付材料款
供应商二	936,460.91	8.65	1 年以内	非关联方	预付材料款
供应商三	836,472.00	7.73	1 年以内	非关联方	预付保险款
供应商四	831,222.00	7.68	1 年以内	非关联方	预付保险款
供应商五	623,541.33	5.76	3 年以上	非关联方	预付饲草款
合计	5,209,595.00	48.14			

6.截止报告期末,已将本期末预付工程款、设备款等长期资产预付款重分类至其他非流动资产。

（四）其他应收款

1.按项目列示

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,959,315.37	33,026,075.77
合　计	29,959,315.37	33,026,075.77

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,832,559.61	29,530,258.07
1 至 2 年（含 2 年）	25,981,982.10	1,670,708.77
2 至 3 年（含 3 年）	1,327,926.04	429,091.07
3 至 4 年（含 4 年）	286,119.84	307,079.06
4 至 5 年（含 5 年）	250,213.26	3,796,224.47
5 年以上	4,030,931.41	251,524.43
合计	35,709,732.26	35,984,885.87
减：坏账准备	5,750,416.89	2,958,810.10
期末其他应收款账面价值	29,959,315.37	33,026,075.77

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金及职工欠款	318,357.02	266,236.48
保证金及押金	568,232.52	283,137.98
往来款	30,894,591.55	30,183,242.62
其他	3,928,551.17	5,252,268.79
合计	35,709,732.26	35,984,885.87

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	2,958,810.10			2,958,810.10
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二级阶段				
--转入第三级阶段				
--转回第二级阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,791,606.79			2,791,606.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	5,750,416.89			5,750,416.89

（4）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,958,810.10	2,791,606.79				5,750,416.89
合计	2,958,810.10	2,791,606.79				5,750,416.89

（5）按种类披露

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

应收内容	账面金额	坏账准备	计提比例%
账龄组合	35,709,732.26	5,750,416.89	16.10
合 计	35,709,732.26	5,750,416.89	16.10

（6）本报告期公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

（7）其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（8）截止报告期末，其他应收款金额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)

第一名	非关联方	25,530,325.46	1-2 年	71.49
第二名	非关联方	3,570,000.00	5 年以上	10.00
第三名	非关联方	1,277,936.49	2-3 年	3.58
第四名	非关联方	250,840.00	1 年以内	0.70
第五名	非关联方	230,104.00	4-5 年	0.64
合计		30,859,205.95		86.41

（9）公司报告期内无终止确认的应收款项情况。

（10）公司报告期内无以应收款项为标的进行证券化的情况。

（五）存货

1.存货明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	259,762,517.15		259,762,517.15	195,724,411.68	11,242.72	195,713,168.96
库存商品	16,845,684.48		16,845,684.48	12,010,266.35		12,010,266.35
低值易耗品	4,861,576.49		4,861,576.49	2,545,118.45		2,545,118.45
消耗性生物资产	2,295,703.12		2,295,703.12	1,114,807.48		1,114,807.48
周转材料	326,978.40		326,978.40	289,990.14		289,990.14
合 计	284,092,459.64		284,092,459.64	211,684,594.10	11,242.72	211,673,351.38

2.存货跌价准备明细

存货种类	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	11,242.72			11,242.72	
合计	11,242.72			11,242.72	

3.本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

4.期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

（六）其他流动资产

项目类别	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	19,107,100.10	473,856.10
预缴所得税	782,788.04	1,437,398.95
合计	19,889,888.14	1,911,255.05

（七）长期股权投资

1.长期投资类别

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				

对联营企业投资	2,694,960.40	183,026.79	136,000.00	2,741,987.19
其他投资				
合计	2,694,960.40	183,026.79	136,000.00	2,741,987.19

2.长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	上年年末余额	增减变动	期末余额
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	权益法	300,000.00	296,301.29	43,403.46	339,704.75
新疆博润农牧有限公司	权益法	1,600,000.00	2,398,659.11	3,623.33	2,402,282.44
合计		1,900,000.00	2,694,960.40	47,026.79	2,741,987.19

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	30.00%	30.00%				
新疆博润农牧有限公司	8.00%	8.00%				136,000.00
合计	--	--				136,000.00

注：本公司在新疆博润农牧有限公司 5 名董事会成员中占有 1 名席位，能够对该公司生产经常产生重要影响。

（八）固定资产

1.按项目列示：

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,060,122,231.01	973,466,058.01
固定资产清理		
合　计	1,060,122,231.01	973,466,058.01

2.固定资产明细：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	725,552,289.29	437,183,241.70	15,532,479.90	24,707,722.43	10,120,209.15	1,213,095,942.47
2.本期增加金额	70,535,302.62	82,752,973.61	2,019,497.90	3,143,913.66	5,668,821.45	164,120,509.24
（1）购置	17,162,470.44	33,529,351.03	2,019,497.90	2,264,126.57	4,334,840.74	59,310,286.68
（2）在建工程转入	53,372,832.18	49,223,622.58		879,787.09	1,333,980.71	104,810,222.56
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	13,320,118.76	19,396,497.33	908,000.00	689,686.18	99,310.00	34,413,612.27
（1）处置或报废	13,320,118.76	19,396,497.33	908,000.00	689,686.18	99,310.00	34,413,612.27
（2）其他转出						
4.期末余额	782,767,473.15	500,539,717.98	16,643,977.80	27,161,949.91	15,689,720.60	1,342,802,839.44
二、累计折旧						
1.上年年末余额	73,647,837.35	134,819,612.43	4,354,265.31	9,628,188.95	3,699,256.91	226,149,160.95
2.本期增加金额	18,730,332.81	31,415,419.50	1,450,698.72	4,407,515.59	1,845,517.75	57,849,484.37
（1）计提	18,730,332.81	31,415,419.50	1,450,698.72	4,407,515.59	1,845,517.75	57,849,484.37
（2）其他增加						
3.本期减少金额	645,875.68	5,979,027.58	807,214.00	600,708.83	87,863.21	8,120,689.30
（1）处置或报废	645,875.68	5,979,027.58	807,214.00	600,708.83	87,863.21	8,120,689.30
（2）其他转出						
4.期末余额	91,732,294.48	160,256,004.35	4,997,750.03	13,434,995.71	5,456,911.45	275,877,956.02
三、减值准备						
1.上年年末余额	2,493,375.48	10,986,712.60		635.43		13,480,723.51
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额	2,493,375.48	4,184,430.97		264.65		6,678,071.10
（1）处置或报废	2,493,375.48	4,184,430.97		264.65		6,678,071.10
（2）其他转出						
4.期末余额		6,802,281.63		370.78		6,802,652.41
四、账面价值						
1.期末账面价值	691,035,178.67	333,481,432.00	11,646,227.77	13,726,583.42	10,232,809.15	1,060,122,231.01
2.上年年末账面价值	649,411,076.46	291,376,916.67	11,178,214.59	15,078,898.05	6,420,952.24	973,466,058.01

3.公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

4.期末固定资产中通过融资租赁租入的固定资产:

资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	20,880,000.00	2,496,795.04	18,383,204.96
合计	20,880,000.00	2,496,795.04	18,383,204.96

5.本公司报告期末固定资产无抵押情况。

6.未办妥产权证书的固定资产情况

公司子公司天润科技 2018 年转固的研发中心 20,715,078.44 元、中试车间 6,741,791.26 元、燃气锅炉房 6,904,583.21 元，正在办理产权中。

7.本公司子公司沙湾天润位于租赁的农村土地上的养殖用建筑物原值 84,882,576.26 元，净值 66,797,827.73 元。2013 年和沙湾县国土资源局、沙湾县牛圈子牧场、沙湾县草原监理所签订了《关于国有耕地经营承包合同的补充协议》，租赁期自 2013 年开始到 2043 年 7 月 22 日终止。

8.本公司子公司天澳牧业位于租赁的农村土地上的 9 个养殖场，涉及的养殖用建筑物原值 111,714,791.55 元,净值为 88,474,829.09 元。公司于 2014 年 9 月 24 日与第七师国土资源局签订了《设施农业用地租赁合同书》，向第七师国土资源局租赁土地 9 处，面积分别为 1,926,874.77 平方米(折合 2,890.30 亩)作为养殖用地,租赁期自 2014 年 8 月 1 日至 2034 年 7 月 31 日止。

9.本公司子公司天润烽火台租赁的农村土地上的养殖用建筑物原值 86,620,919.49 元,净值为 81,224,637.76 元。十二师国土资源局、农业局于 2016 年 5 月 5 日分别向天润烽火台出具了《设施农用地备案通知书》。

10.本公司子公司天润北亭牧业租赁的农村土地上的养殖用建筑物原值 88,205,415.77 元,净值为 84,381,739.05 元。十二师国土资源局于 2017 年 8 月 28 日向天润北亭牧业公司出具了《设施农用地备案通知书》。

11.本公司子公司芳草天润租赁的农村土地上的养殖用建筑物原值 147,164,602.62 元,净值为 142,306,695.16 元。六师农业局于 2018 年 1 月 24 日向芳草天润出具了《设施农用地备案通知书》。

12.本公司子公司天润建融 2018 年 7 月 31 日收购阿拉尔市沙河镇建融国有资产投资经营有限责任公司租赁的位于农村土地上的 3 个养殖场,涉及的养殖用建筑物原值 57,346,926.81 元,净值为 54,860,821.76 元。天润建融已于 2020 年 9 月 20 日与新疆生产建设兵团第一师阿拉尔市五团签订了《设施农用地使用协议》,使用期限为 15 年,自 2020 年 9 月 20 日至 2035 年 9 月 19 日止。

13.期末本公司对已闲置、无使用价值的固定资产计提减值。

（九）在建工程

1.按项目列示

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	191,650,203.04	58,755,248.86
工程物资		
合　计	191,650,203.04	58,755,248.86

2.在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
奶啤改造				13,760,521.67		13,760,521.67
网络化协同制造项目	4,297,601.82		4,297,601.82	5,063,486.03		5,063,486.03
唐王城年产 3 万吨乳制品加工项目	176,034,050.13		176,034,050.13	165,403.35		165,403.35
牛场改造项目	6,548,635.46		6,548,635.46	1,196,367.00		1,196,367.00
标准化示范牧场建设项目				32,321,573.14		32,321,573.14
箱式变电站						
南京丰顿牧场管控平台	865,940.00		865,940.00	865,940.00		865,940.00
其他项目	3,903,975.63		3,903,975.63	5,381,957.67		5,381,957.67
合计	191,650,203.04		191,650,203.04	58,755,248.86		58,755,248.86

3.在建工程项目变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
奶啤改造	13,760,521.67	451,693.45	14,212,215.12	
网络化协同制造项目	5,063,486.03	1,289,281.49		2,055,165.70
唐王城年产 3 万吨乳制品加工项目	165,403.35	175,868,646.78		
牛场改造项目	1,196,367.00	34,355,727.25	29,003,458.79	
标准化示范牧场建设项目	32,321,573.14	21,773,981.44	54,095,554.58	
煤改气项目				
南京丰顿牧场管控平台	865,940.00			
其他项目	5,381,957.67	6,053,781.64	7,498,994.07	32,769.61
合计	58,755,248.86	239,793,112.05	104,810,222.56	2,087,935.31

续表：

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	期末余额
奶啤改造				
网络化协同制造项目				4,297,601.82
唐王城年产 3 万吨乳制品加工项目				176,034,050.13
牛场改造项目				6,548,635.46
标准化示范牧场建设项目				
煤改气项目				0.00
南京丰顿牧场管控平台				865,940.00
其他项目				3,903,975.63
合计				191,650,203.04

4.本公司期末对在建工程检查，未发现存在应计提在建工程减值准备的情形。

5.公司报告期内无在建工程抵押担保的情形。

（十）生产性生物资产

1.采用成本计量的生产性生物资产明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
畜牧养殖业				
产畜	253,484,611.02	170,154,967.14	125,497,116.69	298,142,461.47
幼畜	186,447,488.45	194,495,445.10	203,388,951.65	177,553,981.90
合计	439,932,099.47	364,650,412.24	328,886,068.34	475,696,443.37

2.截止报告期末，本公司共拥有产畜 14,993 头，幼畜 13,369 头。

3.本期生产性生物资产因繁育而增加幼畜 16,426,000.00 元，因外购而增加幼畜 13,635,000.00 元。因幼畜转群而减少幼畜并增加产畜 170,154,967.14 元，因出售、清理而减少产畜净额 83,726,247.82 元，因计提折旧而减少产畜 32,791,387.74 元。

4.产畜本期增减情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、产畜原价	302,364,791.87	170,154,967.14	107,784,421.32	364,735,337.69
二、累计折旧	48,880,180.85	32,791,387.74	24,058,173.50	57,613,395.09
三、产畜净值	253,484,611.02			307,121,942.60
四、减值准备		8,979,481.13		8,979,481.13
五、账面价值	253,484,611.02			298,142,461.47

（十一）无形资产

1.无形资产明细

项目	土地使用权	商标专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	31,586,465.94	6,167,132.90	3,148,702.72	40,902,301.56

2.本期增加金额	583,358.40	75,970.30	3,876,508.62	4,535,837.32
(1)购置	583,358.40	75,970.30	3,876,508.62	4,535,837.32
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	32,169,824.34	6,243,103.20	7,025,211.34	45,438,138.88
二、累计摊销				
1.上年年末余额	5,687,360.44	3,823,395.79	1,506,634.96	11,017,391.19
2.本期增加金额	714,995.99	368,670.67	812,450.41	1,896,117.07
(1)计提	714,995.99	368,670.67	812,450.41	1,896,117.07
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	6,402,356.43	4,192,066.46	2,319,085.37	12,913,508.26
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
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	25,767,467.91	2,051,036.74	4,706,125.97	32,524,630.62
2.上年年末账面价值	25,899,105.50	2,343,737.11	1,642,067.76	29,884,910.37

注：期末土地使用权 32,169,824.34 元，系公司子公司天润科技乌昌公路土地20,643,145.60元，沙湾盖瑞乳业土地2,363,320.34元，天润烽火台土地9,163,358.40 元，各地块基本情况如下：

乌昌公路土地：土地证编号为兵十二师国用2012第121002508号，位于新疆生产建设兵团农十二师五一农场三连,系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积 100,000.00 ㎡，使用权自2008年11月23日至2057年5月15日，按实际使用年限48.50年进行摊销；

乌昌公路办公区土地：土地证编号为兵（2019）第十二师不动产权第003957号、兵（2019）第十二师不动产权第003958号，位于乌鲁木齐市头屯河区乌昌公路2702号，属于工业用地，土地面积100,000.00㎡，使用权自2007年5月16日起2057年5月15日止。

沙湾盖瑞土地：土地证编号为沙国用2004字第000003593号，位于三道河子镇乌鲁木齐东路09-05，系子公司以受方式取得，属于工业用地，土地面积27,168.62㎡，使用权自2004年11月3日至2034年11月2日，按实际使用年限30年进行摊销；

烽火台土地：土地编号为 XS 2019-7-1，位于西山农牧场二连，系子公司以受让方式取得，属于科研用地，土地面积 14298.00 ㎡，使用权自 2019 年 11 月 15 日至 2069 年 11 月 15 日，按实际使用年限 50 年进行摊销。

2.公司报告期无形资产无抵押担保的情形。

3.期末未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

（十二）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
沙湾盖瑞	32,236,217.89			32,236,217.89
沙湾天润	22,504,170.69			22,504,170.69
合计	54,740,388.58			54,740,388.58

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
沙湾盖瑞	23,508,570.60			23,508,570.60
沙湾天润	21,294,587.68			21,294,587.68
合计	44,803,158.28			44,803,158.28

（十三）长期待摊费用

项目名称	上年年末余额	增加数	摊销数	期末余额
车改费				
土地租赁费				
临时设施	2,382,107.14		1,039,138.95	1,342,968.19
装修费	705,013.98		492,918.24	212,095.74
其他	583,631.26	406,327.58	40,724.96	949,233.88
合计	3,670,752.38	406,327.58	1,572,782.15	2,504,297.81

注：本公司对土地租赁费的摊销期按照受益期确定为 5 年；本公司对临时设施的摊销期按照受益期确定为 5 年。

（十四）递延所得税资产

1.递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
一、递延所得税资产	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	14,062,015.40	2,109,302.31	17,481,798.47	2,622,269.77
小计	14,062,015.40	2,109,302.31	17,481,798.47	2,622,269.77

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额

可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,510,339.18	6,699,508.20
合　计	5,510,339.18	6,699,508.20

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项　目	期末余额	上年年末余额
2020 年	1,550,603.12	2,739,772.14
2021 年	2,288,650.23	2,288,650.23
2022 年	1,671,085.83	1,671,085.83
合　计	5,510,339.18	6,699,508.20

（十五）资产减值准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,080,841.31	4,256,228.58			15,337,069.89
二、存货跌价准备	11,242.72			11,242.72	
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	13,480,723.51			6,678,071.10	6,802,652.41
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备		8,979,481.13			8,979,481.13
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	44,803,158.28				44,803,158.28
十四、其他					
合　计	69,375,965.82	13,235,709.71		6,689,313.82	75,922,361.71

（十六）其他非流动资产

项目类别	期末余额	上年年末余额
预付工程款	21,219,854.43	21,975,220.68

预付购牛款		17,970,000.00
合计	21,219,854.43	39,945,220.68

（十七）短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	100,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
保证借款		
合计	100,000,000.00	110,000,000.00

（十八）应付票据

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		30,500,000.00
商业承兑汇票		
合　计		30,500,000.00

（十九）应付账款

1.按账龄列示的应付账款

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	316,190,005.55	84.96	311,755,553.86	83.96
1－2 年	17,473,394.89	4.69	52,858,607.38	14.24
2－3 年	34,219,934.91	9.19	2,607,456.57	0.70
3 年以上	4,295,340.42	1.16	4,071,891.49	1.10
合计	372,178,675.77	100.00	371,293,509.30	100.00

2.截止报告期末，大额应付前五名明细列示如下

单位名称	金额	占应付账款比例%	欠款时间	与本公司关系
供应商一	22,353,880.91	6.01	1-3 年	子公司少数股东
供应商二	13,563,608.94	3.64	1 年以内	非关联方
供应商三	12,235,095.34	3.29	1-3 年	非关联方
供应商四	9,516,133.92	2.56	1 年以内	非关联方
供应商五	9,373,309.39	2.52	1 年以内	非关联方
合计	67,042,028.50	18.02		

3.本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4.应付账款期末余额中应付本公司其他关联方单位款项详见本附注“十、关联方关系及关联交易（三）关联方应收应付余额”。

（二十）合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收货款	38,194,556.73	28,787,056.17
合　计	38,194,556.73	28,787,056.17

（二十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	40,995,257.43	219,242,304.03	206,135,972.56	54,101,588.90
二、离职后福利-设定提存计划	18,341.74	7,460,386.20	7,478,727.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	41,013,599.17	226,702,690.23	213,614,700.50	54,101,588.90

2.短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,806,441.17	179,804,974.61	169,591,643.30	45,019,772.48
二、职工福利费		12,470,721.61	12,470,721.61	
三、社会保险费	14,966.20	7,188,603.53	7,203,569.73	
其中：1. 医疗保险费	12,480.00	7,054,223.49	7,066,703.49	
2. 工伤保险费	1,361.40	128,457.86	129,819.26	
3. 生育保险费	1,124.80	5,922.18	7,046.98	
四、住房公积金	22,392.00	10,037,549.56	10,054,061.56	5,880.00
五、工会经费和职工教育经费	6,151,458.06	7,797,755.48	4,873,277.12	9,075,936.42
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		1,942,699.24	1,942,699.24	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	40,995,257.43	219,242,304.03	206,135,972.56	54,101,588.90

3.设定提存计划

设定提存计划	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	17,632.54	7,089,462.06	7,107,094.60	
二、失业保险费	709.20	370,924.14	371,633.34	
三、企业年金缴费				
合 计	18,341.74	7,460,386.20	7,478,727.94	

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,297,902.90	1,523,107.35
城市维护建设税	83,627.78	105,987.54
教育费附加	37,672.73	46,343.52
企业所得税	864,780.31	130,906.06
印花税	253,427.13	228,338.02
个人所得税	414,233.30	372,230.20
地方教育附加	25,115.15	30,895.99

房产税	5,301.45	215,004.38
环境保护税	6,225,463.32	6,229,038.64
土地使用税	2.20	
合　计	9,207,526.27	8,881,851.70

（二十三）其他应付款

1.按项目列示

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		6,311.67
应付股利	12,959,775.47	12,801,367.00
其他应付款	99,363,614.13	88,354,462.00
合　计	112,323,389.60	101,162,140.67

2.应付利息

项　目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		6,311.67
合　计		6,311.67

3.应付股利情况

单位名称	期末余额	上年年末余额
沙湾供销(集团)有限责任公司	82,069.10	2,545,849.33
阿克苏市艾力达尔投资有限公司	12,877,706.37	10,255,517.67
合计	12,959,775.47	12,801,367.00

4.其他应付款情况

（1）按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	63,752,626.11	64.16	51,799,893.37	58.62
1－2 年	8,715,033.74	8.77	16,081,136.25	18.20
2－3 年	10,158,164.33	10.22	8,160,580.48	9.24
3 年以上	16,737,789.95	16.85	12,312,851.90	13.94
合计	99,363,614.13	100.00	88,354,462.00	100.00

（2）截止报告期末，其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应付款比例%	欠款时间	与本公司关系
客户一	4,625,205.38	4.65	3 年以上	非关联方
客户二	2,727,164.01	2.74	1 年以内	非关联方
客户三	2,718,915.67	2.74	1 年以内	非关联方
客户四	1,878,439.49	1.89	1 年以内	非关联方
客户五	1,380,091.74	1.39	1 年以内	非关联方
合计	13,329,816.29	13.41		

（3）截止报告期末，账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	款项内容	欠款时间	金额
客户一	往来款	3 年以上	4,625,205.38
客户二	往来款	3 年以上	1,350,000.00
客户三	往来款	1-2 年	1,073,333.40
合计			7,048,538.78

（4）截止报告期末，其他应付款按照款项性质分类列示如下：

款项性质	期末余额	上年年末余额
销售保证金、押金	28,793,223.63	32,283,616.21
销售佣金	794,805.13	1,135,865.50
往来款	26,101,413.58	20,183,541.57
运费	15,008,015.22	19,220,990.23
促销费	17,983,651.87	5,682,149.04
其他	10,682,504.70	9,848,299.45
合计	99,363,614.13	88,354,462.00

（5）其他应付款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（6）其他应付款期末余额中无应付本公司其他关联方单位款项。

（二十四）一年内到期的非流动负债

1.1 年内到期的非流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的递延收益项目	8,860,869.93	8,814,567.67
合　计	8,860,869.93	8,814,567.67

2.1 年内到期的递延收益

项　目	期末余额	上年年末余额
与资产相关的递延收益	8,860,869.93	8,814,567.67
合　计	8,860,869.93	8,814,567.67

3.金额前五名的 1 年内到期的递延收益

递延项目	初始金额	摊销开始日	摊销年限	年摊销金额
1、鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目	45,000,000.00	2013/9/1	13	3,461,538.46
2、10 万吨鲜奶搬迁项目-设备项目	17,700,000.00	2010/1/1	13	1,361,538.46
3、技术改造资金	11,000,000.00	2016/1/1	13	846,153.85
4、标准化奶牛场配套设施建设项目-天澳	5,100,000.00	2019/1/1	13	257,185.59
5、牛场改扩建项目资金-设备项目	2,567,246.51	2014/12/1	10	256,724.65
合　计	81,367,246.51			6,183,141.01

（二十五）其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额

合同负债对应的销项税金	4,600,849.35	3,562,165.41
合　计	4,600,849.35	3,562,165.41

（二十六）长期应付款

1.按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	11,825,247.51	5,813,735.19
专项应付款	580,218.10	580,218.10
合　计	12,405,465.61	6,393,953.29

2.长期应付款

（1）长期应付款列示

项目	期末余额	上年年末余额
融资设备租赁	11,825,247.51	5,813,735.19
合　计	11,825,247.51	5,813,735.19

（2）长期应付款明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付融资租赁款	7,500,000.00	10,000,000.00		17,500,000.00
未确认的融资费用	1,686,264.81	5,000,000.00	1,011,512.32	5,674,752.49
合计	5,813,735.19	5,000,000.00	1,011,512.32	11,825,247.51

3.专项应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
财政专项资金	580,218.10	580,218.10
合　计	580,218.10	580,218.10

（二十七）递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
递延收益-政府补助	154,780,925.75	136,265,722.46
合　计	154,780,925.75	136,265,722.46

递延收益-政府补助的说明：

种　　类	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、与资产相关的政府补助				
1、10 万吨鲜奶搬迁项目-土建项目	3,697,500.00		127,500.00	3,570,000.00
2、10 万吨鲜奶搬迁项目-设备项目	2,723,077.04		1,361,538.46	1,361,538.58
3、1000 吨生物发酵民族乳制品	438,461.48		146,153.85	292,307.63
4、冷链系统及快速检测系统	461,538.52		153,846.15	307,692.37
5、1 万吨生物发酵乳品工艺设备改造	435,897.58		76,923.05	358,974.53

6、鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目	19,615,384.62		3,461,538.46	16,153,846.16
7、鲜奶 3 万吨项目贴息	508,426.47		83,576.89	424,849.58
8、日处理 1200 立方米污水设施建设项目	1,743,960.90		95,951.41	1,648,009.49
9、沙湾盖瑞酸奶改扩建项目	604,971.00		108,612.00	496,359.00
10、沙湾天润牛场改扩建项目师级资金	8,131,061.15		597,087.65	7,533,973.50
11、奶牛标准化规模养殖	1,185,427.22		85,762.13	1,099,665.09
12、农业资源保护修复与利用	28,125,000.00		750,000.00	27,375,000.00
13、污水处理工程项目	1,434,890.00		96,876.00	1,338,014.00
14、奶牛养殖场建设项目	1,635,208.33		117,500.00	1,517,708.33
15、标准化奶牛场配套设施建设项目-天澳	4,585,628.83		257,185.56	4,328,443.27
16、标准化奶牛场配套设施建设项目-沙湾	1,369,980.71		56,666.68	1,313,314.03
17、兵团乳业技术中心项目	6,083,333.28		124,166.69	5,959,166.59
18、工业发展专项资金	7,846,153.79		230,769.25	7,615,384.54
19、污染治理专项资金	628,205.16		76,923.07	551,282.09
20、现在农业发展资金	9,333,333.36		250,000.00	9,083,333.36
21、技术改造资金	6,769,230.75		846,153.85	5,923,076.90
22、农业产业化专项扶持项目资金	3,467,948.72		339,743.60	3,128,205.12
23、奶牛场配套设施建设项目-北亭	1,291,666.67	146,700.00	122,569.04	1,315,797.63
24、农机购置补贴	444,865.38		48,530.76	396,334.62
25、现代化奶牛养殖场项目建设资金	5,000,000.00			5,000,000.00
26、乳品加工生产线建设项目	793,333.34		80,000.00	713,333.34
27、南北疆部分规模化牛场 BVD 和 IBR 的调查及综合防控技术专项资金	1,500,000.00		1,500,000.00	
28、牲畜无害化处理项目	5,974,757.91		302,905.20	5,671,852.71
29、奶牛科普示范基地	700,000.00		26,250.00	673,750.00

30、文化发展专项资金	600,000.00		22,500.00	577,500.00
31、农业资源及生态保护补助资金	298,076.92		23,076.96	274,999.96
32、农机购置补贴	357,570.00		36,990.00	320,580.00
33、兵团外贸发展稳增长调结构资金	700,000.00			700,000.00
34、畜禽粪污资源化利用项目		5,000,000.00		5,000,000.00
35、天润建融规模养殖场粪污处理设备配套补贴资金		1,000,000.00		1,000,000.00
36、唐王城三万吨项目自建厂房补贴		17,455,800.00		17,455,800.00
小 计	128,484,889.13	23,602,500.00	11,607,296.71	140,480,092.42
二、与收益相关的政府补助				
优质奶啤乳源酵母菌的分离、鉴定及系列风味奶啤产品研发	300,000.00			300,000.00
熟酸奶新产品开发				
奶牛高效养殖及优质乳生产关键技术研究				
佐餐软质干酪的研发与中试	600,000.00			600,000.00
优质奶啤乳源酵母菌活性干粉制备工艺的开发	500,000.00			500,000.00
科技转化与推广服务	250,000.00		250,000.00	
集约化牧场精准营养饲喂技术与信息化建设的推广与应用	200,000.00		200,000.00	
牛奶速冷优化设计技术应用与推广	250,000.00		250,000.00	
其他技术研究与开发支出	350,000.00			350,000.00
农产品质量安全	400,000.00			400,000.00
优良奶啤酵母菌种筛选及冻杆菌剂制备与应用	500,000.00			500,000.00
浓缩爱克林酸奶研发及应用	1,680,000.00			1,680,000.00
新疆传统发酵制品中菌种资源收集及其菌种制备与应用	405,000.00			405,000.00
褐色系列酸奶的开发与中试	400,000.00			400,000.00
民族贸易贷款贴息	1,345,833.33			1,345,833.33

慕斯酸奶的开发与中试	300,000.00			300,000.00
奶啤酒精度检测关键技术点的研究与应用	300,000.00			300,000.00
南北疆部分规模化奶牛场 BVD 和 IBR 的调查及综合防控技术的推广应用		1,500,000.00	30,000.00	1,470,000.00
优质生鲜乳安全生产关键技术集成与应用		1,300,000.00		1,300,000.00
天澳粮改饲建设项目（饲草补贴）		1,650,000.00		1,650,000.00
天润建融因素法分配资金		940,000.00	940,000.00	
天润建融奶牛肉牛良种冻精补贴资金		300,000.00	300,000.00	
天润建融粮改饲建设项目（饲草补贴）		2,800,000.00		2,800,000.00
小　计	7,780,833.33	8,490,000.00	1,970,000.00	14,300,833.33
合　计	136,265,722.46	32,092,500.00	13,577,296.71	154,780,925.75

（二十八）股本

1.股本情况

投资者名称	期末余额		上年年末余额	
	投资金额	所占比例（%）	投资金额	所占比例（%）
1.有限售条件股份				
2.无限售条件流通股份	268,599,337.00	100.00	207,114,418.00	100.00
合计	268,599,337.00	100.00	207,114,418.00	100.00

2.股本变动情况如下：

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
1.有限售条件股份						
2.无限售条件流通股份	207,114,418.00	100.00	61,484,919.00		268,599,337.00	100.00
合　计	207,114,418.00	100.00	61,484,919.00		268,599,337.00	100.00

注：2020 年 1 月配股公开发行成功后，新增注册资本（股本）人民币 61,484,919.00 元。

（二十九）资本公积

1.资本公积情况表

项　目	期末余额	上年年末余额
股本溢价	815,103,739.81	439,864,204.05
其他资本公积	63,555,796.50	63,555,796.50
合　计	878,659,536.31	503,420,000.55

2.资本公积变动情况如下：

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	439,864,204.05	375,239,535.76		815,103,739.81
其他资本公积	63,555,796.50			63,555,796.50
合　计	503,420,000.55	375,239,535.76		878,659,536.31

注：2020 年 1 月配股公开发行成功后，公司股本溢价增加。

（三十）盈余公积

1.盈余公积情况表

项　目	期末余额	上年年末余额
法定盈余公积	36,000,362.24	20,393,227.56
任意盈余公积	11,554,771.70	11,554,771.70
合　计	47,555,133.94	31,947,999.26

2.盈余公积变动情况如下：

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,393,227.56	15,607,134.68		36,000,362.24
任意盈余公积	11,554,771.70			11,554,771.70
合　计	31,947,999.26	15,607,134.68		47,555,133.94

（三十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前 上年年末未分配利润	283,863,702.02	178,850,777.40
调整 上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 上年年末未分配利润	283,863,702.02	178,850,777.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,434,228.38	139,583,335.57
减：提取法定盈余公积	15,607,134.68	189,417.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,170,095.91	34,380,993.39
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	373,520,699.81	283,863,702.02

注：根据本公司 2020 年 5 月 21 日召开的 2019 年度股东大会审议通过 2019 年度利润分配方案，以 2019 年 12 月 31 日股本 268,599,337 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.57(含税)，共派发现金红利人民币 42,170,095.91 元。

（三十二）营业收入及营业成本

1.营业收入、营业成本

项　目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,764,190,779.17	1,624,181,388.81
其他业务收入	3,482,817.01	2,411,325.66

营业收入合计	1,767,673,596.18	1,626,592,714.47
主营业务成本	1,387,198,876.26	1,183,038,094.79
其他业务成本	1,765,946.14	2,201,481.03
营业成本合计	1,388,964,822.40	1,185,239,575.82

2.主营业务（分行业）

项目	本期金额	上期金额
营业收入：		
畜牧业	36,906,903.28	31,392,707.37
液体乳及乳制品制造业	1,719,816,065.59	1,588,467,302.72
其他	7,467,810.30	4,321,378.72
合计	1,764,190,779.17	1,624,181,388.81
营业成本：		
畜牧业	23,277,353.61	23,948,400.49
液体乳及乳制品制造业	1,358,273,759.50	1,156,352,467.87
其他	5,647,763.15	2,737,226.43
合计	1,387,198,876.26	1,183,038,094.79

3.主营业务（分产品）

项目	本期金额	上期金额
营业收入：		
畜牧业产品	36,906,903.28	31,392,707.37
常温乳制品	789,002,620.01	649,213,316.70
低温乳制品	930,813,445.58	939,253,986.02
其他	7,467,810.30	4,321,378.72
合计	1,764,190,779.17	1,624,181,388.81
营业成本：		
畜牧业产品	23,277,353.61	23,948,400.49
常温乳制品	627,429,017.11	473,661,306.54
低温乳制品	730,844,742.39	682,691,161.33
其他	5,647,763.15	2,737,226.43
合计	1,387,198,876.26	1,183,038,094.79

4.其他业务

项目	本期金额	上期金额
营业收入：		
销售材料收入	2,406,340.49	1,976,076.82
托运收入		19,579.76
牛奶收入		20,195.51
租赁收入	97,786.77	100,917.43
其他收入	978,689.75	294,556.14
合计	3,482,817.01	2,411,325.66
营业成本：		

销售材料支出	1,521,689.78	2,083,377.13
牛奶支出		32,546.48
租赁支出	79,655.52	26,884.92
其他支出	164,600.84	58,672.50
合计	1,765,946.14	2,201,481.03

5.本期销售前五名客户情况

项　目	本期金额	占营业收入总额的比例（%）	上期金额	占营业收入总额的比例（%）
客户一	57,665,258.15	3.26	41,263,350.17	2.54
客户二	53,241,051.64	3.01	29,899,649.53	1.84
客户三	23,023,373.04	1.30	17,161,476.37	1.06
客户四	22,621,091.55	1.28	23,941,502.33	1.47
客户五	21,149,672.45	1.20	6,900,741.35	0.42
合　计	177,700,446.83	10.05	119,166,719.75	7.33

（三十三）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	2,964,291.03	2,935,078.24
教育费附加	1,296,285.17	1,284,342.72
地方教育费附加	864,185.91	856,110.19
土地使用税	318,126.36	404,266.89
房产税	2,023,488.42	1,596,998.19
印花税	2,707,544.69	2,355,407.71
车船税	11,580.00	10,802.00
环境保护税	52,295.11	3,647,809.73
其他		849.06
合 计	10,237,796.69	13,091,664.73

（三十四）销售费用

1.销售费用率

项目	本期金额	上期金额
费用合计	107,820,674.49	190,537,192.86
销售费用率%	6.10	11.71

2.销售费用项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	47,637,105.04	45,922,011.00
折旧费	1,016,533.10	946,357.79
业务招待费	343,671.80	605,282.51
差旅费	6,775,000.93	7,963,536.97
车辆费	306,827.24	453,984.78
运输费		72,217,456.95

广告费	2,182,135.65	3,039,923.76
宣传费	1,512,001.89	2,488,944.56
进场费	3,550,261.83	3,725,055.78
促销费	26,325,970.71	34,045,227.41
销售佣金	489,970.38	280,219.40
物料消耗（材料费）	5,809,535.08	5,171,091.28
商品损耗	435,050.01	839,473.72
装卸费	2,820,347.76	2,620,081.48
劳务费	591,545.29	2,639,231.66
其他	8,024,717.78	7,579,313.81
合计	107,820,674.49	190,537,192.86

注：本公司 2020 年执行新收入准则，原销售费用-运输费作为合同履约成本在主营业务成本列示。

（三十五）管理费用

1.管理费用率

项目	本期金额	上期金额
费用合计	70,714,679.96	63,671,638.31
管理费用率%	4.00	3.91

2.管理费用项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	45,682,734.09	38,680,631.90
折旧费	5,223,288.48	4,941,554.32
无形资产摊销	1,825,460.89	1,303,387.28
业务招待费	585,907.37	602,147.47
差旅费	856,100.07	1,358,725.30
车辆费	447,739.57	595,228.92
办公费	1,497,735.20	1,216,942.96
聘请中介机构	1,998,815.97	1,662,430.12
物料消耗（材料费）	1,174,696.30	1,074,941.75
董事会费	528,614.55	540,813.94
其他	6,288,666.25	6,283,413.02
存货盘盈（亏）	155,542.67	1,436,762.33
保险费	4,449,378.55	3,974,659.00
合计	70,714,679.96	63,671,638.31

（三十六）研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,226,396.27	1,145,499.27
社会保险费	96,867.31	217,225.34
住房公积金	79,320.00	88,680.00

原料	1,072,225.15	358,915.57
辅料	487,330.57	111,044.65
包装物	29,257.12	64,779.10
检测费		30,000.00
其他材料	1,006,138.24	704,394.65
折旧	213,738.26	74,324.12
会议费	5,940.59	5,330.10
差旅费	75,855.59	215,697.53
办公费	226,771.28	74,175.57
培训费	32,916.00	11,614.40
专家咨询费	546,886.79	
其他费用	124,228.80	80,518.10
合计	5,223,871.97	3,182,198.40

（三十七）财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息支出	6,022,921.79	5,033,086.62
减:利息收入	10,352,508.31	3,614,296.66
手续费	82,824.55	141,442.82
汇兑损益		
其他		
合　计	-4,246,761.97	1,560,232.78

注：财务费用较上年同期减少，主要系报告期公司银行存款增加，利息收入增加所致。

（三十八）其他收益

1.其他收益明细

项　　目	本期金额	上期金额
政府补助	18,441,197.31	12,646,990.78
合计	18,441,197.31	12,646,990.78

2.政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助		
10 万吨鲜奶搬迁项目-土建	127,500.00	127,500.00
10 万吨鲜奶搬迁项目-设备	1,361,538.46	1,361,538.46
1000 吨生物发酵民族乳制品	146,153.85	146,153.85
冷链系统及快速检测系统	153,846.15	153,846.15
1 万吨生物发酵乳品工艺设备改造	76,923.05	76,923.05
鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目	3,461,538.46	3,461,538.46
鲜奶 3 万吨项目贴息	83,576.89	83,576.89
日处理 1200 立方米污水设施建设项目	95,951.41	95,951.41
酸奶改扩建项目	108,612.00	108,612.00

牛场改扩建项目师级资金	693,214.20	646,911.92
奶牛养殖场建设项目资金	117,500.00	117,500.00
日处理 500 立方米污水设施建设项目	96,876.00	96,876.00
年产 3000 吨生物发酵民族特色奶啤产业化项目	230,769.25	230,769.25
燃煤锅炉烟气除尘、脱硫治理改造项目	76,923.07	76,923.07
农业产业化专项扶持项目资金	230,769.26	230,769.26
乳品冷链网络建设项目	192,307.69	192,307.69
新疆民族特色乳品综合深加工技改项目	846,153.85	846,153.85
烽火台标准化示范牧场扩建项目	750,000.00	750,000.00
现在农业发展资金-乳业中心项目	250,000.00	250,000.00
兵团乳业技术中心项目资金	125,000.00	125,000.00
乳品加工生产线建设项目	80,000.00	80,000.00
农业资源及生态保护补助资金	23,076.96	1,923.08
农机购置补贴	36,990.00	12,330.00
标准化奶牛场配套设施建设项目-天澳	257,185.56	257,185.59
农机购置补贴	48,530.76	48,530.76
北亭牲畜无害化处理项目	302,905.20	25,242.09
北亭奶牛场配套设施建设项目	122,569.04	8,333.33
奶牛科普示范基地	26,250.00	
文化发展专项资金	22,500.00	
小计	10,145,161.11	9,612,396.16
二、与收益相关的政府补助		
新疆传统发酵制品中菌种资源收集及其菌种制备与应用		595,000.00
民族贸易贷款贴息	174,233.34	354,166.67
社保补贴	466,342.97	532,076.00
就业见习补贴	1,872,130.22	1,492,527.53
稳岗补贴	704,408.59	
退役士兵增值税减免	66,080.58	
职业技能提升培训经费	365,400.00	
集约化牧场精准营养饲喂技术与信息化建设的推广与应用	200,000.00	
牛奶速冷优化设计技术应用与推广	250,000.00	
兵团农业资源发展及生态保护	1,240,000.00	
奶粉加工补贴	208,130.00	
以工代训职业补贴	383,400.00	
职业技能提升补贴	136,480.00	
新型学徒制培训补贴	125,000.00	
农业银行贷款贴息	1,420,833.34	
重点领域科技攻关	188,679.25	
科技转化与推广服务	350,000.00	
国际市场开拓资金	100,000.00	

其他补贴		44,917.91	60,824.42
	小计	8,296,036.20	3,034,594.62
	合计	18,441,197.31	12,646,990.78

注：

（1）根据师发改发[2009]31 号文件规定，兵团农十二师拨入子公司天润科技 10 万元用于 10 万吨鲜奶搬迁项目前期工作；以及师发改发[2009]316 号（兵发改函[2009]46 号）拨入子公司天润科技国家资金 500.00 万元用于 10 万吨鲜奶搬迁项目土建；因此公司将上述两笔政府补助 510.00 万元依据政府补助准则作为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按照 10 万吨鲜奶搬迁项目房屋建筑物的折旧年限 40 年期摊销，2013 年作为置入资产从 2013 年 11 月起开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 127,500.00 元。

（2）根据师发改发[2009]78 号文件规定拨入子公司天润科技国家资金 1,000.00 万元专项用于 10 万吨鲜奶搬迁项目的设备改造；根据师发改发[2009]315 号文件规定拨入国家资金 680.00 万元专项用于公司 10 万吨鲜奶搬迁项目的设备改造；根据农十二师国资公司进账单拨入搬迁项目投资款 30.00 万元拨入公司专项用于公司 10 万吨鲜奶搬迁项目的设备改造；根据师财发[2009]180 号文件规定拨入公司 60.00 万元师级资金用于新建奶站补贴；因此公司将上述四笔政府补助共计 1,770.00 万元依据政府补助准则作为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按照 10 万吨鲜奶搬迁项目设备的折旧年限 13 年期摊销，2013 年作为置入资产从 2013 年 11 月起开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 1,361,538.36 元。

（3）根据师发改发[2010]23 号文件规定农十二师财务局拨入子公司天润科技国家资金 190.00 万元专项用于 1,000.00 吨生物发酵民族乳制品设备改造，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照 1,000.00 吨生物发酵民族乳制品设备的折旧年限 13 年期摊销，2013 年作为置入资产从 2013 年 11 月起开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 146,153.85 元。

（4）根据师财发[2010]20 号文件规定农十二师财务局拨入子公司天润科技国家资金 200.00 万元（2009 年农超对接项目）专项用于冷链系统及快速检测系统设备改造，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照冷链系统及快速检测系统设备的折旧年限 13 年期摊销，2013 年作为置入资产从 2013 年 11 月起开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 153,846.15 元。

（5）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局师财发[2014]564 号《关于下达污染治理专项资金的通知》的相关规定，拨付资金 1,000,000.00 元，专项用于子公司天润科技燃煤锅炉烟气除尘、脱硫治理改造项目补助，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照相关设备的折旧年限 13 年期摊销，从 2016 年 3 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 76,923.12 元。

（6）根据新疆生产建设兵团第十二师财政局文件师财发[2013]24 号《关于拨付现代农业

生产发展资金的通知》和第十二师发改委文件师发改发[2013]692 号《关于建议拨付新疆天润生物科技股份有限公司年处理鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目中央预算内资金的函》的相关规定，分别拨付资金 18,000,000.00 和 17,000,000.00 元，专项用于子公司天润科技年处理 3 万吨生物发酵乳品加工项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照 3 万吨生物发酵乳品加工项目设备的折旧年限 13 年期摊销，2013 年作为置入资产从 2013 年 11 月起开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 3,461,538.46 元。

（7）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局师财发[2013]45 号《关于下达师 2013 年贷款贴息项目第一批专项补助资金的通知》的相关规定，拨付资金 1,086,500.00 元，专项用于子公司天润科技年处理鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目贷款贴息，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照 3 万吨生物发酵乳品加工项目设备的折旧年限 13 年期摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 83,576.89 元。

（8）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局师财发[2014]221 号《关于下达兵团本级节能减排专项资金预算（拨款）的通知》和新疆生产建设兵团第十二师环境保护局文件师环发[2015]32 号《关于下达 2013 年中央环境保护专项资金项目拨付计划的通知》的相关规定，分别拨付资金 700,000.00 元和 1,600,000.00 元，专项用于子公司天润科技日处理 1200 立方米污水设施建设项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，设备部分按照日处理 1200 立方米项目设备的折旧年限 13 年期摊销，基建部分按照日处理 1200 立方米项目污水站的剩余折旧年限 38 年期摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 95,951.41 元。

（9）根据塔城地区供销办事处农业综合开发办公室塔地供办字[2012]42 号《关于上报 2013 年度新疆维吾尔自治区塔城地区农业综合开发供销总社新型合作示范项目》的相关规定，拨付资金 1,320,000.00 元，专项用于子公司沙湾盖瑞酸奶加工扩建项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照相对应的资产的折旧年限摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 108,612.00 元。

（10）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局师财发[2013]479 号《关于下达沙湾天润牛场改扩建项目资金的通知》和新疆生产建设兵团发展和改革委员会兵发改发经发[2013]535 号《兵团发展改革委关于对十二师天润生物科技股份有限责任公司奶牛标准化规模养殖场建设项目可行性研报告的批复》的相关规定，分别拨付资金 10,000,000.00 元和 1,700,000.00，专项用于子公司沙湾天润牛场改扩建项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照资产相对应的折旧年限摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 693,214.20 元。

（11）根据新疆生产建设兵团第七师财务局师改发[2014]335 号文件规定，兵团七师拨入子公司天澳牧业 130 万元用于奶牛养殖场的建设项目；以及师财发[2014]444 号拨入公司 105 万元环境保护资金用于奶牛养殖场的建设项目；因此公司将上述两笔政府补助 2,350,000.00 元依据政府补助准则作为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按照房屋建筑物的折旧年

限 20 年期摊销，从 2014 年 12 月起开始摊销，本年度计入其他收益 117,500.00 元。

（12）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局师财发[2015]296 号《关于下达沙湾盖瑞乳业有限责任公司日处理 500 立方米污水设施建设资金的通知》的相关规定，拨付资金 2,000,000.00 元，专项用于子公司沙湾盖瑞日处理 500 立方米污水设施建设项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照资产相对应的折旧年限摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 96,876.00 元。

（13）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局师财发[2014]487 号《关于拨付 2014 年第二批工业发展专项资金的通知》的相关规定，拨付资金 3,000,000.00 元，专项用于子公司天润科技年产 3000 吨生物发酵民族特色奶啤产业化项目建设，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照 3000 吨生物发酵民族特色奶啤设备的折旧年限 13 年期摊销，从 2016 年 1 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 230,769.25 元。

（14）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局师财发[2014]564 号《关于下达污染治理专项资金的通知》的相关规定，拨付资金 1,000,000.00 元，专项用于子公司天润科技燃煤锅炉烟气除尘、脱硫治理改造项目补助，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照相关设备的折旧年限 13 年期摊销，从 2016 年 3 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 76,923.07 元。

（15）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局师财发[2015]563 号《关于拨付 2015 年农业产业化专项扶持项目资金的通知》的相关规定，拨付资金 3,000,000.00 元，专项用于子公司天润科技农业产业化项目建设，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照设备的折旧年限 13 年期摊销，从 2016 年 1 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 230,769.26 元。

（16）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局师财发[2014]643 号《关于拨付 2014 年兵团农业产业化专项扶持项目资金的通知》的相关规定，拨付资金 2,500,000.00 元，专项用于子公司天润科技乳品冷链网络建设项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照设备的折旧年限 13 年期摊销，从 2016 年 1 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 192,307.69 元。

（17）根据新疆生产建设兵团第十二师发展和改革委员会师发改函[2014]199 号《关于建议拨付新疆民族特色乳品综合深加工技改项目资金的通知》的相关规定，拨付资金 11,000,000.00 元，专项用于子公司天润科技新疆民族特色乳品综合深加工技改项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照设备的折旧年限 13 年期摊销，从 2016 年 1 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 846,153.85 元。

（18）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局师财发[2015]562 号《关于拨付 2015 年度草原生态保护补助奖励机制绩效评价奖励资金的通知》、师财发[2016]230 号《关于拨付 2015 年度草原生态保护绩效评价奖励资金的通知》、师财发[2016]549 号《关于拨付 2016 年度草

原生态保护补助绩效评价奖励资金的通知》，分别拨付资金 10,000,000.00 元、10,000,000.00 元、10,000,000.00 元，专项用于子公司天润乳业西山烽火台标准化示范牧场扩建项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照资产相对应的折旧年限摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 750,000.00 元。

（19）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局文件师财发[2014]642 号《关于拨付 2014 年度现代农业发展资金的通知》的相关规定，拨付资金 10,000,000.00 元，专项用于子公司天润科技乳业中心项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照房屋的折旧年限 40 年期摊销，从 2018 年 4 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 250,000.00 元。

（20）根据新疆生产建设兵团第十二师发展和改革委员会师发改函[2015]185 号《关于建议拨付新疆天润乳业股份有限公司师级资金的函》的相关规定，拨付资金 5,000,000.00 元，专项用于子公司天润科技兵团乳业技术中心项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照房屋的折旧年限 40 年期摊销，从 2018 年 4 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 125,000.00 元。

（21）根据新疆生产建设兵团第十二师财政局文件师财发[2018]175 号《关于拨付 2017 年兵团农业生产发展专项资金的通知》的相关规定，拨付资金 1,000,000.00 元，专项用于子公司天润科技乳品加工生产线建设项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照设备的折旧年限 13 年期摊销，从 2018 年 6 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 80,000.00 元。

（22）根据新疆生产兵团第六师五家渠市农业农村局师市农发[2019]64 号《关于印发<2018 年师市农业资源及生态保护补助资金使用和监督实施方案>的通知》，拨付资金 300,000.00 元，子公司芳草天润将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照资产的折旧年限 13 年期摊销，从 2019 年 12 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 23,076.96 元。

（23）根据新疆生产兵团第六师芳草湖农场办公室文件芳场办发[2019]17 号《关于印发<2019 年芳草湖农场农机购置补贴实施方案>的通知》，拨付资金 369,900.00 元，子公司芳草天润将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照资产的折旧年限 10 年期摊销，从 2019 年 9 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 36,990.00 元。

（24）根据师发改发[2016]489 号文件规定农十二师财务局拨入子公司天澳牧业国家资金 510.00 万元专项用于奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照标准化规模养殖场设备及厂房的折旧年限 13 年及 40 年摊销，2019 年作为置入资产从 2019 年 1 月起开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 257,185.59 元。

（25）根据 2017 年 7 月 17 日兵团第七师公示的“2016 年第七师农机购置补贴公示”，

共补贴子公司天澳牧业 2016 年农机购置 63.09 万元，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照购入农机的折旧年限 13 年摊销，2017 年作为置入资产从 2017 年 3 月起开始摊销，本年度摊销 12 个月，计入其他收益 48,530.76 万元。

（26）根据新疆生产兵团第十二师发展和改革委员会《关于变更西山农牧场牲畜无害化处理建设项目建设地点及实施主体的报告》拨付资金 6,000,000.00 元，专项用于十二师牲畜无害化处理项目，因此子公司北亭牧业将上述资金作为资产相关的政府补助记入递延收益，并按照资产相对应的折旧年限摊销，从 2019 年 12 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，记入其他收益 302,905.20 元。

（27）根据新疆生产兵团第十二师发改委农业局师发改发[2017]224 号《关于下达十二师种养业循环一体化项目 2017 年投资计划的通知》，拨付资金 1,300,000.00 元，专项用于十二师 222 团奶牛场配套设施建设项目，因此子公司北亭牧业将上述资金作为资产相关的政府补助记入递延收益，并按照资产相对应的折旧年限摊销，从 2019 年 12 月份开始摊销，本年度摊销 12 个月，记入其他收益 122,569.04 元。

（28）根据新疆生产建设兵团第十二师财政局师财发[2019]54 号《关于下达 2019 年十二师科技发展专项资金的通知》拨付资金 700,000.00 元，专项用于奶牛科普示范基地,因此子公司天润烽火台将上述资金作为资产相关的政府补助记入递延收益，并按照资产对应的折旧年限摊销，记入其他收益 26,250.00 元。

（29）根据新疆生产建设兵团第十二师财政局师财发[2019]225 号《关于下达专项资金的通知》拨付资金 600,000.00 元，专项用于奶牛科普示范基地,因此子公司天润烽火台上述资金作为资产相关的政府补助记入递延收益，并按照资产对应的折旧年限摊销，记入其他收益 22,500.00 元。

（30）根据新疆生产兵团第十二师财政局师财发[2019]344 号《关于下达 2019 年民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息引导支援的通知》，引导支援资金 170 万元，贴息率 1.7%，下年度根据实际使用情况多退少补。2020 年度子公司天润科技实际贷款 5000 万元，资金使用期限 8 个月，计入其他收益 174,233.34 元。

（31）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局文件师财发[2020]20 号、223 号《关于下达 2020 年就业补助资金的通知》的相关规定，本公司及其子公司收到社保补贴 466,342.97 元。

（32）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局文件师财发[2020]20 号、223 号《关于下达 2020 年就业补助资金的通知》的相关规定，本公司及其子公司收到就业见习补贴 1,872,130.22 元。

（33）根据新疆生产建设兵团人力资源和社会保障局 新疆生产建设兵团财政局文件兵人社发[2020]23 号《兵团人力资源和社会保障局兵团财政局关于实施企业稳岗扩岗专项支持行动计划的通知》的相关规定，本公司及其子公司收到稳岗补贴 704,408.59 元。

（34）根据财政部税务总局财税[2019]21 号《退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》的相关规定，本公司及其子公司收到安置退役士兵增值税减免 66,080.58 元。

（35）根据沙湾县人力资源和社会保障局发布的《关于拨付沙湾县双环运输服务有限公司等 59 家企业“以工代训”补贴的公示》文件显示：依据（新人社发[2020]18 号）文《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》的精神，子公司沙湾盖瑞收到以工代训资金 365,400.00 元。

（36）根据兵团第十二师科学技术局下发的项目编号：SR2018022,项目名称《集约化牧场精准营养饲喂技术与信息化建设的推广与应用》的科技项目任务书显示，师财政资金拨入子公司天澳牧业 200,000.00 元用于集约化牧场精准营养饲喂技术与信息化建设的推广与应用项目工作。

（37）根据兵团第十二师科学技术局下发的项目编号：SR2018009,项目名称《牛奶速冷优化设计技术应用与推广》的科技项目任务书显示，师财政资金拨入子公司天澳牧业 250,000.00 元用于牛奶速冷优化设计技术应用与推广项目工作。

（38）根据兵财农[2019]15 号文件相关规定，新疆生产建设兵团财政局拨付农十一师财政局专项资金用于兵团农业资源发展及生态保护，子公司天润建融收到十一师财政局拨付资金 1,240,000.00 元专项用于牧业发展及生态保护。

（39）根据新疆生产建设兵团第八师石河子市农业农村局《师市新冠疫情防控期间奶粉补贴落实方案》的相关规定，母公司天润乳业收到奶粉加工补贴 208,130.00 元。

（40）根据新疆生产建设兵团第十二师人力资源和社会保障局师人社函[2020]25 号《十二师人力资源和社会保障局 十二师财政局 关于实施企业以工代训职业培训补贴的通知》的相关规定，母公司天润乳业收到以工代训职业补贴 383,400.00 元。

（41）根据新疆生产建设兵团人力资源和社会保障局 新疆生产建设兵团财政局文件兵人社发[2020]11 号《关于做好职业技能提升行动专账资金使用管理工作的通知》的相关规定，母公司天润乳业收到职业技能提升补贴 136,480.00 元。

（42）根据新疆生产建设兵团人力资源和社会保障局 新疆生产建设兵团财政局文件兵人社发[2019]62 号《关于印发<新疆生产建设兵团企业新型学徒制实施方案>的通知》的相关规定，母公司天润乳业收到新型学徒制培训补贴 125,000.00 元。

（43）根据新疆生产建设兵团财政局文件兵财金[2020]49 号《关于下达疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金的通知》的相关规定，母公司天润乳业收到农业银行贷款贴息 1,550,000.00 元，本年度确认收益 1,420,833.34 元。

（44）根据重点领域科技攻关计划《规模化奶牛场重大疫病防制与净化关键技术集成与示范》的相关条款，母公司天润乳业 2020 年收到新疆生产建设畜牧兽医总站拨付专项经费 188,679.25 元。

（45）根据新疆生产建设兵团第十二师财务局师财发[2017]132 号《关于下达 2017 年度师科技发展专项经费的通知》拨付资金 250,000.00 元，专项用于奶牛科普示范基地科普宣传、奶牛性控冻精的使用推广，因此子公司天润烽火台将上述资金作为收益相关的政府补助记入递延收益，并在本期转入其他收益。

（46）根据新疆生产建设兵团财政局兵财教[2020]19 号《关于下达 2020 年“基层科普行动计划”专项资金的通知》，子公司天润烽火台收到科普资金 100,000.00 元。

（47）根据新疆生产建设兵团财政局文件兵财建《关于下达 2019 年外经贸发展资金预算的通知》的相关规定，子公司天润销售收到国际市场开拓资金 100,000.00 元。

（三十九）投资收益

1.投资收益明细

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的投资收益	183,026.79	671,664.72
理财收益		
其他		
合　计	183,026.79	671,664.72

2.按权益法核算的长期股权投资收益

单位名称	本期金额	上期金额
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	43,403.46	36,044.78
新疆博润农牧有限公司	139,623.33	635,619.94
小计	183,026.79	671,664.72

（四十）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-4,255,504.46	-1,777,859.69
二、债权投资减值损失		
三、其他债权投资减值损失		
四、长期应收款坏账损失		
合计	-4,255,504.46	-1,777,859.69

（四十一）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	11,242.72	-11,242.72
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		-2,551,905.10
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失	-8,979,481.13	
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-8,968,238.41	-2,563,147.82

（四十二）资产处置收益

项　目	本期金额	上期金额
处置固定资产损益	205,833.77	6,297,183.71
合　计	205,833.77	6,297,183.71

（四十三）营业外收入

1.营业外收入明细

项　　目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得合计	43.09	1,255.00
其中：固定资产报废利得	43.09	1,255.00
无形资产报废利得		
投资性房地产报废利得		
生产性生物资产报废利得		
流动资产处置利得		
政府补助	389,646.64	140,074.42
内部考核罚款收入	720,790.47	1,505,078.59
其他收入	1,251,275.66	1,356,013.55
合计	2,361,755.86	3,002,421.56

2.政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助		
小计		
二、与收益相关的政府补助		
森林植被恢复费		
其他补助	168,377.46	140,074.42
疫情期间稳岗补贴款	92,438.36	
防疫捐赠免征增值税	128,830.82	
小计	389,646.64	140,074.42
合计	389,646.64	140,074.42

（四十四）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	20,149,253.44	27,102,197.41
其中：固定资产报废损失	1,064,799.95	1,396,892.89

无形资产报废损失		
生产性生物资产淘汰损失	19,084,453.49	25,705,304.52
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	2,356,632.66	796,771.40
罚款支出		
赔偿支出		
非常损失		
税收滞纳金		
其他	566,443.18	437,286.55
合计	23,072,329.28	28,336,255.36

（四十五）所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,738,467.09	17,685,850.93
递延所得税调整	512,967.46	-463,448.54
合计	20,251,434.55	17,222,402.39

注：如附注五税项之（二）所述，本公司子公司适用从事农、林、牧、渔业项目及农产品的初加工项目所得免征企业所得税。本年度子公司天润科技免税所得额为 32,560,520.12 元。

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	173,854,254.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,463,563.56
子公司适用不同税率的影响	-16,622,460.51
调整以前期间所得税的影响	1,275,340.07
非应税收入的影响	-9,566,725.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,473,081.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,771,364.84
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	
合计	20,251,434.55

（四十六）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	10,352,508.31	3,614,296.66
营业外收入-其他	1,972,066.13	2,861,092.14
政府补助	40,778,182.84	15,690,871.30
单位往来款项净额	16,743,536.04	22,917,261.01
合计	69,846,293.32	45,083,521.11

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业管理费用其他付现	59,569,175.34	142,493,854.93
财务费用其他付现	82,824.55	141,442.82
付现营业外支出	2,356,632.66	796,771.40
单位往来款项净额	23,059,155.32	28,881,702.95
合计	85,067,787.87	172,313,772.10

（四十七）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	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	153,602,819.67	142,028,807.08
加：资产减值准备	13,223,742.87	4,341,007.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,640,872.11	78,496,815.50
无形资产摊销	1,896,117.07	1,327,245.66
长期待摊费用摊销	1,572,782.15	2,202,853.16
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）	-205,833.77	-6,297,183.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,149,210.35	27,100,942.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,022,921.79	5,033,086.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-183,026.79	-671,664.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	512,967.46	-463,448.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-72,419,108.26	-42,232,471.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,771,821.26	-2,754,790.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,073,953.67	31,116,972.43
其他		
经营活动产生的现金净流量	218,115,597.06	239,228,171.43
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	370,154,344.95	140,287,136.59
减：现金的上年年末余额	140,287,136.59	157,249,175.98
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	229,867,208.36	-16,962,039.39

2.现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	370,154,344.95	140,287,136.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	370,154,344.95	140,287,136.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	370,154,344.95	140,287,136.59

（四十八）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、取得时确认为递延收益的政府补助	10,145,161.11	递延收益	10,145,161.11
二、计入本期损益的政府补助			
（一）与日常活动无相关的政府补助	389,646.64	营业外收入	389,646.64
（二）与日常活动相关计入其他收益的政府补助	8,296,036.20	其他收益	8,296,036.20
民族贸易贷款贴息	174,233.34	其他收益	174,233.34
社保补贴	466,342.97	其他收益	466,342.97
就业见习补贴	1,872,130.22	其他收益	1,872,130.22
稳岗补贴	704,408.59	其他收益	704,408.59
退役士兵增值税减免	66,080.58	其他收益	66,080.58
职业技能提升培训经费	365,400.00	其他收益	365,400.00
集约化牧场精准营养饲喂技术与信息化建设的推广与应用	200,000.00	其他收益	200,000.00
牛奶速冷优化设计技术应用与推广	250,000.00	其他收益	250,000.00
兵团农业资源发展及生态保护	1,240,000.00	其他收益	1,240,000.00
奶粉加工补贴	208,130.00	其他收益	208,130.00
以工代训职业补贴	383,400.00	其他收益	383,400.00
职业技能提升补贴	136,480.00	其他收益	136,480.00
新型学徒制培训补贴	125,000.00	其他收益	125,000.00
农业银行贷款贴息	1,420,833.34	其他收益	1,420,833.34
重点领域科技攻关	188,679.25	其他收益	188,679.25
科技转化与推广服务	350,000.00	其他收益	350,000.00
国际市场开拓资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他补贴	44,917.91	其他收益	44,917.91
合计	18,830,843.95		18,830,843.95

七、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆天润生物科技股份有限公司	有限公司	新疆乌鲁木齐	生产、加工、销售	23,629.50	乳品加工、销售	22,873.00		96.80	96.80	是	1,316.01		
沙湾天润生物有限责任公司	其他有限责任公司	新疆沙湾县	畜牧业	10,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	10,000.00		100.00	100.00	是			
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	有限责任公司	新疆沙湾县	生产、加工、销售	2,734.00	乳品加工、销售	1,777.10		65.00	65.00	是	1,994.34		
新疆天润优品贸易有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	零售业	500.00	销售；乳制品、保健食品、农畜产品	500.00		100.00	100.00	是			

新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	畜牧业	9,000.00	畜牧业、农畜产品收购	9,000.00	100.00	100.00	是	
新疆天澳牧业有限公司	有限公司	新疆伊犁州奎屯市	畜牧业	30,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	30,000.00	100.00	100.00	是	
新疆芳草天润牧业有限责任公司	有限责任公司	新疆五家渠	畜牧业	10,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	10,000.00	51.00	51.00	是	4,617.10
新疆天润北亭牧业有限公司	有限公司	新疆昌吉州	畜牧业	6,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	11,000.00	100.00	100.00	是	
新疆天润乳业销售有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	批发和零售业	1,000.00	乳制品销售	1,000.00	100.00	100.00	是	
新疆天润建融牧业有限公司	其他有限责任公司	新疆阿拉尔市	畜牧业	15,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	15,000.00	51.00	51.00	是	7,605.24
新疆天润唐王城乳品有限公司	有限责任公司	图木舒克市	生产、加工、销售	10,000.00	乳品加工、销售	10,000.00	100.00	100.00	是	

注：

（1）公司 2013 年以全部资产及负债与农十二师国资公司持有的新疆天润生物科技股份有限公司（以下简称“天润科技”）19,423.00 万股股份（占天润科技总股本的 89.22%）进行置换，同时，公司向天润科技的股东石波、谢平非公开发行股份购买其持有天润科技的股份（占天润科技总股本的 7.58%）。天润科技及其子公司沙湾天润生物有限责任公司和沙湾盖润乳业有限责任公司成为本公司控股的子公司。

（2）公司于 2015 年 12 月 13 日投资设立新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司，持股 51%，并于 2015 年 12 月 24 日在乌鲁木齐市沙依巴克区工商行政管理局注册成立。 2019 年 8 月 2 日，本公司收回少数股东新疆通达资产管理有限公司 49%的股权，新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司成为本公司的全资子公司。2019 年本公司向新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司增资 7,000.00 万元，增资后注册资本变更为 9,000.00 万元，并于 2020 年 3 月 30 日完成工商变更手续。

（3）公司于 2015 年 8 月向新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司发行 14,058,254 股，购买新疆天澳牧业有限公司 100%股权，已在奎屯市工商行政管理局办理工商变更手续。

（4）公司于 2016 年 10 月 24 日投资设立新疆芳草天润牧业有限责任公司，持股 51%，并于 2016 年 10 月 24 日在五家渠工商行政管理局注册成立。

（5）公司于 2016 年 3 月 10 日，新疆天润生物科技股份有限公司向其子公司沙湾天润生物有限责任公司增资 3,300.00 万元，增资后注册资本变更为 6,300.00 万元，新疆天润生物科技股份有限公司持股比例达到 95.24%。2017 年 04 月 13 日，本公司收回少数股东何秀萍 4.76%的股权，沙湾天润生物有限责任公司成为本公司的全资子公司。2019 年，本公司向沙湾天润生物有限责任公司增资 3,700.00 万元，增资后注册资本变更为 10,000.00 万元。

（6）公司于 2017 年 4 月 6 日投资设立新疆天润北亭牧业有限公司，持股 100%，并于 2017 年 4 月 6 日在昌吉州阜康市工商行政管理局注册成立。

（7）公司于 2017 年 3 月 2 日投资设立新疆天润优品贸易有限公司，持股 100%，并于 2017 年 3 月 2 日在新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局注册成立。

（8）公司于 2018 年 1 月 12 日投资设立新疆天润乳业销售有限公司，持股 100%，并于 2018 年 1 月 12 日在乌鲁木齐高新技术产业开发区（乌鲁木齐市新市区）市场监督管理局注册成立。

（9）公司于 2018 年 7 月 26 日投资设立新疆天润建融牧业有限公司，持股 51%，并于 2018 年 7 月 26 日在阿拉尔工商行政管理局注册成立。

（10）公司于 2019 年 7 月 2 日投资设立新疆天润唐王城乳品有限公司，持股 100%，并于 2019 年 7 月 2 日在图木舒克市市场监督管理局注册成立。

（二）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
新疆天润生物科技股份有限公司	3.20	2,871,240.85		13,160,091.82

（三）重要的非全资子公司财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
新疆天润生物科技股份有限公司	347,486,783.64	506,482,770.72	853,969,554.36	298,626,035.14	89,058,624.84	387,684,659.98

续表：

子公司名称	上年年末余额					
	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
新疆天润生物科技股份有限公司	375,153,831.37	522,685,953.86	897,839,785.23	352,917,294.76	91,446,901.71	444,364,196.47

续表：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天润生物科技股份有限公司	1,585,742,260.19	95,594,053.96	95,594,053.96	152,402,491.93

续表：

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天润生物科技股份有限公司	1,504,415,658.13	103,360,575.09	103,360,575.09	6,357,554.24

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

被投资单位名称	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	
一、合营企业						
二、联营企业						
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	检测服务、牧场技术服务;饲料、饲料原料、饲料添加剂的销售	30.00		权益法
新疆博润农牧有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	饲料生产;饲料加工;饲料原料生产及经销、粮食收购及销售;牧业养殖技术咨询服务;生物饲料、生物制剂、饲料添加剂销售等	8.00		权益法

注：本公司在新疆博润农牧有限公司 5 名董事会成员中占有 1 名席位，能够对该公司生产经常产生重要影响。

2.非重要联营企业的财务信息

（1）乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司

项目	本期金额	上期金额
投资账面价值	339,704.75	296,301.29
下列各项按持股比例计算的合计数	43,403.46	36,044.78
—净利润	43,403.46	36,044.78
—其他综合收益		
—综合收益总额	43,403.46	36,044.78

（2）新疆博润农牧有限公司

项目	本期金额	上期金额
投资账面价值	2,402,282.44	2,398,659.11
下列各项按持股比例计算的合计数	139,623.33	635,619.94
—净利润	139,623.33	635,619.94
—其他综合收益		
—综合收益总额	139,623.33	635,619.94

九、与金融工具相关的风险

本公司截止资产负债表日不存在与金融工具相关的风险。

十、公允价值的披露

本公司截止资产负债表日不存在期末以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1.本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表	业务性质
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营(集团)有限责任公司	母公司	国有独资	新疆乌鲁木齐市新市区百园路附7号	许明元	经授权的国有资产的经营管理和托管，资产收购，资产处置及相关的产业投资，房屋租赁

续:

公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本企业最终控制方	统一社会信用代码
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营(集团)有限责任公司	76,480.51	31.10	31.10	十二师国资委	91650100738394 94X8

2.本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
新疆天润生物科技股份有限公司	股份有限	新疆乌鲁木齐	胡刚	乳制品，饮料，

				生产、批发，食品
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	其他有限责任	新疆沙湾县	尤宏	乳制品，饮料，生产、批发，食品
沙湾天润生物有限责任公司	其他有限责任	新疆沙湾县	刘宗元	牛的饲养，销售，饲草种植，加工
新疆天润优品贸易有限公司	有限责任	新疆乌鲁木齐	芦明明	销售；乳制品、保健食品、农畜产品
新疆天澳牧业有限公司	有限责任	新疆奎屯市	王军	牛的饲养，销售，鲜奶销售
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	有限责任	新疆乌鲁木齐	胡光福	养殖业、农畜产品收购，畜牧技术咨询服务
新疆芳草天润牧业有限责任公司	其他有限责任	新疆五家渠	周建国	牛的饲养，销售，鲜奶销售
新疆天润北亭牧业有限公司	有限责任	新疆昌吉州	陈东升	牛的饲养，销售，鲜奶销售
新疆天润乳业销售有限公司	有限责任	新疆乌鲁木齐	范珂	乳制品销售
新疆天润建融牧业有限公司	其他有限责任	新疆阿拉尔	王军	牛的饲养，销售，鲜奶销售
新疆天润唐王城乳品有限公司	有限责任	新疆图木舒克	尤宏	乳制品，饮料，生产、批发，食品

续:

子公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例(%)	统一社会信用代码
新疆天润生物科技股份有限公司	23,629.50	96.80	96.80	916500007344597423
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	2,734.00	65.00	65.00	91654223754558668P
沙湾天润生物有限责任公司	10,000.00	98.08	98.08	916542237545580434
新疆天润优品贸易有限公司	500.00	100.00	100.00	91650103MA779AEYXP
新疆天澳牧业有限公司	30,000.00	100.00	100.00	916540030760521149
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	9,000.00	100.00	100.00	91650103MA775CN022
新疆芳草天润牧业有限责任公司	10,000.00	51.00	51.00	91652323MA77749X2X
新疆天润北亭牧业有限公司	11,000.00	100.00	100.00	91652302MA77CHRP40
新疆天润乳业销售有限公司	1,000.00	100.00	100.00	91650100MA77TNDH9M
新疆天润建融牧业有限公司	15,000.00	51.00	51.00	91659002MA781Y1799
新疆天润唐王城乳品有限公司	10,000.00	100.00	100.00	91659003MA78EGRQ18

3.本企业的合营企业和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见“本附注八、（四）在合营企业或联营企业中的权益”

4.本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
新疆希望输变电工程有限公司	同受母公司控制	91650100584771756N
新疆澳利亚乳业有限公司	股东子公司	916540007668027011

新疆奎屯双润草业有限责任公司	股东子公司	916540033331003338
奎屯润达牧业有限公司	股东子公司	916540030760900144
阿拉尔市沙河镇建融国有资产投资经营有限责任公司	子公司少数股东	916590020802392640

（二）关联方交易

1.销售货物

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易的比例（%）	金额	占同类交易的比例（%）
新疆澳利亚乳业有限公司	销售产品及材料	市场价	539,780.20	0.03	19,393.10	
奎屯润达牧业有限公司	销售产品及材料	市场价	1,282,392.31	0.07	1,284,776.40	0.08
	合 计		1,822,172.51		1,304,169.50	

2.购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易的比例（%）	金额	占同类交易的比例（%）
新疆澳利亚乳业有限公司	采购原料及产品	市场价	536,001.57	0.04	256,961.56	0.02
奎屯润达牧业有限公司	采购原料	市场价	10,363,980.66	0.82	27,088,931.60	2.29
新疆澳利亚乳业有限公司	原料加工	市场价	9,964,670.59	0.79	11,633,227.25	0.98
新疆奎屯双润草业有限责任公司	采购原料	市场价			908,820.58	0.08
新疆希望输变电工程有限公司	采购设备	市场价	3,501,650.60	2.13	6,189,010.96	2.46
阿拉尔市沙河镇建融国有资产投资经营有限责公司	采购原料	市场价			2,015,759.84	0.17
	合计		24,366,303.42		48,092,711.79	

（三）关联方应收应付余额

1.关联方应收余额

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阿拉尔市沙河镇建融国有资产投资经营有限责公司	400,001.54	40,000.15	400,001.54	20,000.08
应收账款	新疆澳利亚乳业有限责任公司	510,716.00	10,873.00	21,956.00	439.12
其他应收款	阿拉尔市沙河镇建融国有资产投资经营有限责公司			44,088.30	881.77

合　计	910,717.54	50,873.15	466,045.84	21,320.97

2.关联方应付余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆希望输变电工程有限公司	1,587,409.72	1,075,838.99
应付账款	奎屯润达牧业有限公司		2,658,525.48
应付账款	新疆澳利亚乳业有限公司	888,327.36	1,145,877.76
应付账款	新疆奎屯双润草业有限责任公司		304,339.58
应付账款	阿拉尔市沙河镇建融国有资产投资经营有限责公司	22,353,880.91	32,353,881.47
合计		24,829,617.99	37,538,463.28

十二、或有事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

2021年3月18日公司董事会决议,2019年度可供股东分配的利润为174,812,293.12元。公司拟向全体股东每10股派发现金红利1.65元（含税）。截至2021年3月18日，公司总股本268,599,337股，以此计算合计拟派发现金红利44,318,890.61元（含税）。2020年度公司不送红股，亦不进行资本公积金转增股本。

如在公司2020年度利润分配方案公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司将维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

十五、其他事项

无。

十六、母公司会计报表主要项目注释

（一）应收账款

1.应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：(1)账龄分析法组合	6,588,405.00	7.91	131,768.10	2.00
(2)合并范围内关联方组合	76,737,868.20	92.09		
(3)单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合				
组合小计	83,326,273.20	100.00	131,768.10	0.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	83,326,273.20	100.00	131,768.10	0.16
应收账款账面价值				83,194,505.10

续表：

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：(1)账龄分析法组合	377,623.00	0.59	7,599.14	2.01
(2)合并范围内关联方组合	63,633,226.80	99.41		
(3)单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合				
组合小计	64,010,849.80	100.00	7,599.14	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	64,010,849.80	100.00	7,599.14	0.01
应收账款账面价值				64,003,250.66

2.按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	6,588,405.00	100.00	131,768.10	376,067.00	99.59	7,521.34
1至2年（含2年）				1,556.00	0.41	77.80
2至3年（含3年）						
3至4年（含4年）						
4至5年（含5年）						
5年以上						
合计	6,588,405.00	100.00	131,768.10	377,623.00	100.00	7,599.14

3.合并范围内不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	9,987,571.06	13.02		9,660,223.20	15.18	
新疆天润生物科技股份有限公司	66,750,297.14	86.98		53,973,003.60	84.82	
合计	76,737,868.20	100.00		63,633,226.80	100.00	

（二）其他应收款

1.按项目列示

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息	8,849,009.44	3,345,400.06
应收股利		
其他应收款	338,321,820.79	213,513,665.28
合　计	347,170,830.23	216,859,065.34

2.应收利息情况

单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆芳草天润牧业有限责任公司	3,345,400.06	5,457,914.98		8,803,315.04
新疆天润建融牧业有限公司		45,694.40		45,694.40
合计	3,345,400.06	5,503,609.38		8,849,009.44

3.其他应收款情况

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	338,326,892.13	213,517,289.55
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		
3 至 4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	338,326,892.13	213,517,289.55
减：坏账准备	5,071.34	3,624.27
期末其他应收款账面价值	338,321,820.79	213,513,665.28

（2）期末其他应收款余额中应收本公司子公司款项明细如下

单位名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
新疆天澳牧业有限公司	64,224,190.36	19.00		51,977,991.24	24.36	
沙湾天润生物有限责任公司	11,819,818.10	3.50		11,298,281.95	5.30	
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	14,211,400.33	4.20		6,124,916.76	2.87	
新疆芳草天润牧业有限责任公司	151,868,781.33	44.92		113,274,587.76	53.10	
新疆天润北亭牧业有限公司	14,082,091.96	4.17		30,660,298.18	14.37	
新疆天润建融牧业有限公司	9,039,773.70	2.67				
新疆天润唐王城乳	72,827,269.36	21.54				

品有限公司				
合计	338,073,325.14	100.00	213,336,075.89	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	3,624.27			3,624.27
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二级阶段				
--转入第三级阶段				
--转回第二级阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,447.07			1,447.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	5,071.34			5,071.34

（三）长期股权投资

1.长期股权投资类别

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	972,655,833.00	68,000,000.00		1,040,655,833.00
对联营企业投资	2,694,960.40	183,026.79	136,000.00	2,741,987.19
其他投资				
合计	975,350,793.40	68,183,026.79	136,000.00	1,043,397,820.19

2.长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	上年年末余额	增减变动	期末余额
新疆天润生物科技股份有限公司	成本法	236,971,934.90	236,971,934.90	18,000,000.00	254,971,934.90
沙湾天润生物有限责任公司	成本法	2,518,125.81	39,518,125.81		39,518,125.81
新疆天澳牧业有限公司	成本法	309,777,484.29	309,777,484.29		309,777,484.29
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	成本法	10,200,000.00	88,888,288.00		88,888,288.00
新疆芳草天润牧业有限责任公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
新疆天润北亭牧业有限公司	成本法	51,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00	110,000,000.00

新疆天润乳业销售有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
新疆天润建融牧业有限公司	成本法	76,500,000.00	76,500,000.00		76,500,000.00
新疆天润唐王城乳品有限公司	成本法		100,000,000.00		100,000,000.00
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	权益法	260,256.51	296,301.29	43,403.46	339,704.75
新疆博润农牧有限公司	权益法	1,763,039.17	2,398,659.11	3,623.33	2,402,282.44
合计		749,990,840.68	975,350,793.40	68,047,026.79	1,043,397,820.19

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新疆天润生物科技股份有限公司	96.80%	96.80%				
沙湾天润生物有限责任公司	98.08%	98.08%				
新疆天澳牧业有限公司	100.00%	100.00%				
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	100.00%	100.00%				
新疆芳草天润牧业有限责任公司	51.00%	51.00%				
新疆天润北亭牧业有限公司	100.00%	100.00%				
新疆天润乳业销售有限公司	100.00%	100.00%				
新疆天润建融牧业有限公司	51.00%	51.00%				
新疆天润唐王城乳品有限公司	100.00%	100.00%				
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	30.00%	30.00%				
新疆博润农牧有限公司	8.00%	8.00%				
合计	--	--				

2.本公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入、营业成本

项　目	本期金额	上期金额
主营业务收入	699,042,685.03	595,711,142.05
其他业务收入	1,807,917.87	1,587,155.98
营业收入合计	700,850,602.90	597,298,298.03

主营业务成本	685,726,428.92	583,983,680.26
其他业务成本	697,597.15	534,699.60
营业成本合计	686,424,026.07	584,518,379.86

2.主营业务

项目	本期金额	上期金额
营业收入：		
畜牧产品	699,042,685.03	595,711,142.05
其他		
合计	699,042,685.03	595,711,142.05
营业成本：		
畜牧产品	685,726,428.92	583,983,680.26
其他		
合计	685,726,428.92	583,983,680.26

3.其他业务

项目	本期金额	上期金额
营业收入：		
租赁收入	1,648,623.85	1,587,155.98
其他收入	159,294.02	
合计	1,807,917.87	1,587,155.98
营业成本：		
租赁支出	538,305.11	534,699.60
其他支出	159,292.04	
合计	697,597.15	534,699.60

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	144,802,860.64	
权益法核算的长期股权投资收益	183,026.79	671,664.72
合　计	144,985,887.43	671,664.72

（六）母公司现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	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	156,071,346.77	1,894,175.60
加：资产减值准备	125,616.03	-22,574.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	950,825.51	962,160.14
无形资产摊销	200,036.02	175,682.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-65,059.59	

（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,166,952.75	1,935,387.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-144,985,887.43	-671,664.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-148,882,177.94	-143,368,445.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-151,599,915.24	356,251,707.59
其他		
经营活动产生的现金净流量	-285,018,263.12	217,156,428.47
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	356,838,151.45	133,932,635.82
减：现金的上年年末余额	133,932,635.82	114,698,734.80
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	222,905,515.63	19,233,901.02

2.现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	356,838,151.45	133,932,635.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	356,838,151.45	133,932,635.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	356,838,151.45	133,932,635.82

十七、补充资料

（一）非经常性损益明细表

本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目：

1.合并非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-19,327,560.39	-20,565,380.90
偶发性的税收减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,830,843.95	12,787,065.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
重大资产重组收益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-980,043.97	771,173.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益影响利润总额合计数	-1,476,760.41	-7,007,142.25
减：非经常性损益的所得税影响数	-195,983.21	-2,175.72
非经常性损益影响净利润合计数	-1,280,777.20	-7,004,966.53
其中：少数股东损益影响数	-2,871,044.85	-4,878,720.97
归属于母公司所有者损益影响数	1,590,267.65	-2,126,245.56
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	145,843,960.73	141,709,581.13

（二）净资产收益率与每股收益

本公司按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求，计算净资产收益率与每股收益如下:

年度	报告期利润	净资产收益率	每股收益

		加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
本期金额	归属于公司普通股股东的净利润	9.99%	0.56	0.56
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.88%	0.55	0.55
上期金额	归属于公司普通股股东的净利润	14.52%	0.67	0.67
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.74%	0.68	0.68

注：

1.加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率=PO/（EO＋NP÷2＋Ei×Mi÷MO－ Ej×Mj÷MO±Ek×Mk÷MO）

其中：PO 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；EO 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；MO 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2.基本每股收益计算公式如下：

基本每股收益=PO÷S，S= SO＋S1＋Si×Mi÷MO－Sj×Mj÷MO-Sk

其中：PO 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；SO 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；MO 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3.稀释每股收益计算公式如下：

稀释每股收益=P1/（SO＋S1＋Si×Mi÷MO－Sj×Mj÷MO－Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利

润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

新疆天润乳业股份有限公司

6-1-105

统一社会信用代码

91610136073401691X2

营业执照

(副 本)(10-1)

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

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦，曹爱民）

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

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

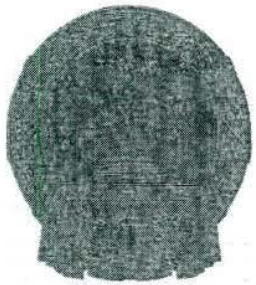
登记机关

2020 年 11 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址 http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

6-1-106

证书序号：0006585

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000379

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31 发证时间：二〇一九年十 月二十九日

证书有效期至：二〇二一年十月 二十九日

6-1-107

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 杨树杰

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-10-15

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 612322198410154915

证书编号：
No. of Certificate

610100471431

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

年 /y	月 /m	日 /d
2008	12	18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020年 合格专用章

年 /y	月 /m	日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 [redacted]
Full name

性别
Sex

出生日期 1987-01-08
Date of birth

工作单位 [redacted]
Working unit

身份证号码 [redacted]
Identity card No.

证书编号: 610100473077
No. of Certificate

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

发证日期: 2016 年 11 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020 年度
合格专用章

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

合格专用章

年 月 日
/y /m /d

新疆天润乳业股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2022)3674 号

查 询 编 码 ： dzY0lhj5jHqiQoaamM

报 告 文 号 ： 希会审字(2022)3674号

报 告 类 型 ： 财务报表审计报告

被审计单位名称： 新疆天润乳业股份有限公司

审 计 年 度 ： 2021年

签字注册会计师： 杨树杰 （注师编号：610100471431）

骆虹宇 （注师编号：610100470054）

事务所名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：029-88275921

事务所地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

陕西省注册会计师协会

查询网址：http://cpa.sf.gov.cn/

1.微信扫码关注“陕西注协”公众号

2.使用“陕西注协公众号”业务查询功能扫码验证

业务报告使用查询编码仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏查询信息页或查询信息页提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

生成时间:2022-04-26 13:51:52

目　　录

一、审计报告……　（1-4）

二、财务报表

（一）合并财务报表

1.合并资产负债表……　（5-6）

2.合并利润表 ……（7）

3.合并现金流量表……　（8）

4.合并股东权益变动表……　（9-10）

（二）母公司财务报表

1.母公司资产负债表……　（11-12）

2.母公司利润表……　（13）

3.母公司现金流量表……　（14）

4.母公司股东权益变动表……　（15-16）

三、财务报表附注……　（17-96）

四、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)3674 号

审 计 报 告

新疆天润乳业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆天润乳业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

（一）事项描述

如财务报表附注六、（三十四）所示，贵公司 2021 年度营业收入为 2,109,258,100.81 元，其中低温和常温乳制品收入为 2,035,081,518.32 元，由于收入为公司利润关键指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们确定收入的确认为关键审计事项。

（二）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

1. 测试与评价与收入确认相关的关键内部控制的设计与执行的有效性；

2. 执行分析性复核程序，分析各月销售收入和毛利率变动的合理性；

3. 执行细节测试，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、签收确认单（送货回单）、与商超、经销商等的对账记录，验证销售收入确认的真实性；

4. 对资产负债表日前后的收入进行截止性测试，检查是否存在跨期现象；

5. 选取 2021 年的主要客户进行函证，对回函差异进行分析，对未回函的客户查明原因并实施替代测试。

四、其他信息

贵公司管理层（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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵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。

我们还就已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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　西安市　　（项目合伙人）

中国注册会计师：

2022 年 4 月 26 日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	900,719,963.75	370,154,344.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	67,084,293.04	77,516,188.48
应收款项融资			
预付款项	六（三）	12,904,294.93	10,197,019.34
其他应收款	六（四）	10,444,677.94	29,959,315.37
存货	六（五）	401,115,745.71	284,092,459.64
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	六（六）	17,015,910.23	19,889,888.14
流动资产合计		1,409,284,885.60	791,809,215.92
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	六（七）	2,686,507.09	2,741,987.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（八）	1,301,822,310.55	1,060,122,231.01
在建工程	六（九）	117,579,134.06	191,650,203.04
生产性生物资产	六（十）	535,670,995.13	475,696,443.37
油气资产			
使用权资产	六（十一）	46,295,968.50	
无形资产	六（十二）	38,191,947.64	32,524,630.62
开发支出			
商誉	六（十三）	1,996,446.14	9,937,230.30
长期待摊费用	六（十四）	3,990,410.88	2,504,297.81
递延所得税资产	六（十五）	1,856,694.92	2,109,302.31
其他非流动资产	六（十七）	12,774,217.30	21,219,854.43
非流动资产合计		2,062,864,632.21	1,798,506,180.08
资产总计		3,472,149,517.81	2,590,315,396.00

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六（十八）	138,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十九）	450,414,325.30	372,178,675.77
预收款项			
合同负债	六（二十）	45,583,640.51	38,194,556.73
应付职工薪酬	六（二十一）	49,559,528.66	54,101,588.90
应交税费	六（二十二）	3,105,360.04	9,207,526.27
其他应付款	六（二十三）	122,887,382.60	112,323,389.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十四）	6,954,758.16	8,860,869.93
其他流动负债	六（二十五）	5,268,823.92	4,600,849.35
流动负债合计		821,773,819.19	699,467,456.55
非流动负债：			
长期借款	六（二十六）	100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十七）	27,199,709.95	
长期应付款	六（二十八）	580,218.10	12,405,465.61
预计负债			
递延收益	六（二十九）	220,511,011.83	154,780,925.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		348,290,939.88	167,186,391.36
负 债 合 计		1,170,064,759.07	866,653,847.91
股东权益：			
股本	六（三十）	320,190,246.00	268,599,337.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（三十一）	1,372,325,090.03	878,659,536.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（三十二）	59,073,494.26	47,555,133.94
未分配利润	六（三十三）	467,354,176.36	373,520,699.81
归属于母公司股东权益合计		2,218,943,006.65	1,568,334,707.06
少数股东权益		83,141,752.09	155,326,841.03
股东权益合计		2,302,084,758.74	1,723,661,548.09
负债和股东权益总计		3,472,149,517.81	2,590,315,396.00

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2021年度　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,109,258,100.81	1,767,673,596.18
其中：营业收入	六（三十四）	2,109,258,100.81	1,767,673,596.18
二、营业总成本		1,937,179,010.90	1,578,715,083.54
其中：营业成本	六（三十四）	1,764,439,056.04	1,388,964,822.40
税金及附加	六（三十五）	10,088,321.37	10,237,796.69
销售费用	六（三十六）	96,540,819.49	107,820,674.49
管理费用	六（三十七）	64,728,170.00	70,714,679.96
研发费用	六（三十八）	6,498,984.63	5,223,871.97
财务费用	六（三十九）	-5,116,340.63	-4,246,761.97
其中：利息费用		7,244,032.71	6,022,921.79
利息收入		12,456,084.51	10,352,508.31
加：其他收益	六（四十）	24,193,094.20	18,441,197.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十一）	104,519.90	183,026.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		104,519.90	183,026.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十二）	1,318,498.42	-4,255,504.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十三）	-12,228,412.67	-8,968,238.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十四）	659,530.21	205,833.77
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		186,126,319.97	194,564,827.64
加：营业外收入	六（四十五）	3,115,871.89	2,361,755.86
减：营业外支出	六（四十六）	9,378,160.48	23,072,329.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		179,864,031.38	173,854,254.22
减：所得税费用	六（四十七）	18,904,932.13	20,251,434.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		160,959,099.25	153,602,819.67
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		160,959,099.25	153,602,819.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		149,670,727.48	147,434,228.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,288,371.77	6,168,591.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		160,959,099.25	153,602,819.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		149,670,727.48	147,434,228.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,288,371.77	6,168,591.29
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.56	0.56
（二）稀释每股收益		0.56	0.56

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2021年度　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,257,163,262.30	1,853,862,527.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十八）	159,976,088.41	69,846,293.32
经营活动现金流入小计		2,417,139,350.71	1,923,708,821.22
购买商品、接收劳务支付的现金		1,630,814,709.87	1,332,330,711.64
支付给职工以及为职工支付的现金		269,359,465.38	216,471,735.42
支付的各项税费		68,136,747.70	71,722,989.23
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十八）	90,049,224.49	85,067,787.87
经营活动现金流出小计		2,058,360,147.44	1,705,593,224.16
经营活动产生的现金流量净额		358,779,203.27	218,115,597.06
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		160,000.00	136,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,764,219.79	80,481,834.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,924,219.79	80,617,834.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		461,738,202.66	445,846,729.12
投资支付的现金		86,956,905.66	
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		548,695,108.32	445,846,729.12
投资活动产生的现金流量净额		-473,770,888.53	-365,228,895.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		556,161,002.80	436,724,494.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		238,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		794,161,002.80	536,724,494.76
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,603,698.74	49,743,988.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		148,603,698.74	159,743,988.36
筹资活动产生的现金流量净额		645,557,304.06	376,980,506.40
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		530,565,618.80	229,867,208.36
加：期初现金及现金等价物余额		370,154,344.95	140,287,136.59
六、期末现金及现金等价物余额		900,719,963.75	370,154,344.95

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2021年度　　单位：元

项目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	268,599,337.00				878,659,536.31				47,555,133.94	373,520,699.81	1,568,334,707.06	155,326,841.03	1,723,661,548.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	268,599,337.00				878,659,536.31				47,555,133.94	373,520,699.81	1,568,334,707.06	155,326,841.03	1,723,661,548.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,590,909.00				493,665,553.72				11,518,360.32	93,833,476.55	650,608,299.59	-72,185,088.94	578,423,210.65
（一）综合收益总额										149,670,727.48	149,670,727.48	11,288,371.77	160,959,099.25
（二）所有者投入和减少资本	51,590,909.00				493,665,553.72						545,256,462.72	-76,052,365.58	469,204,097.14
1. 所有者投入的普通股	51,590,909.00				493,665,553.72						545,256,462.72	-76,052,365.58	469,204,097.14
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）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配									11,518,360.32	-55,837,250.93	-44,318,890.61	-7,421,095.13	-51,739,985.74
1. 提取盈余公积									11,518,360.32	-11,518,360.32			
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,318,890.61	-44,318,890.61	-7,421,095.13	-51,739,985.74
3. 其他													
（五）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													
四、本年年末余额	320,190,246.00				1,372,325,090.03				59,073,494.26	467,354,176.36	2,218,943,006.65	83,141,752.09	2,302,084,758.74

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-119

合并股东权益变动表(续)

会合04表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2021年度　　单位：元

项　　目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	207,114,418.00				503,420,000.55				31,947,999.26	283,863,702.02	1,026,346,119.83	151,780,398.44	1,178,126,518.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	207,114,418.00				503,420,000.55				31,947,999.26	283,863,702.02	1,026,346,119.83	151,780,398.44	1,178,126,518.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,484,919.00				375,239,535.76				15,607,134.68	89,656,997.79	541,988,587.23	3,546,442.59	545,535,029.82
（一）综合收益总额										147,434,228.38	147,434,228.38	6,168,591.29	153,602,819.67
（二）所有者投入和减少资本	61,484,919.00				375,239,535.76						436,724,454.76		436,724,454.76
1.所有者投入的普通股	61,484,919.00				375,239,535.76						436,724,454.76		436,724,454.76
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）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配									15,607,134.68	-57,777,230.59	-42,170,095.91	-2,622,148.70	-44,792,244.61
1.提取盈余公积									15,607,134.68	-15,607,134.68			
2.对所有者（或股东）的分配										-42,170,095.91	-42,170,095.91	-2,622,148.70	-44,792,244.61
3.其他													
（五）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													
四、本年年末余额	268,599,337.00				878,659,536.31				47,555,133.94	373,520,699.81	1,568,334,707.06	155,326,841.03	1,723,661,548.09

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-120

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		491,187,633.11	356,838,151.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	109,850,254.64	83,194,505.10
应收款项融资			
预付款项		1,811,507.30	
其他应收款	十六（二）	669,862,582.86	347,170,830.23
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,038,302.92	
流动资产合计		1,273,750,280.83	787,203,486.78
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	1,627,549,245.75	1,043,397,820.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,361,946.35	22,845,054.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,002,084.81	1,218,758.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,650,913,276.91	1,067,461,632.97
资产总计		2,924,663,557.74	1,854,665,119.75

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		104,688,710.01	88,038,067.57
预收款项			
合同负债		67,603.73	182,001.87
应付职工薪酬		5,122,750.43	8,743,866.35
应交税费		420,575.63	302,007.00
其他应付款		688,648,580.25	297,197,792.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		38,504,467.67	16,230.13
流动负债合计		837,452,687.72	494,479,965.15
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,000,000.00	
负 债 合 计		937,452,687.72	494,479,965.15
股东权益：			
股本		320,190,246.00	268,599,337.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,373,788,484.34	869,218,390.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,073,494.26	47,555,133.94
未分配利润		234,158,645.42	174,812,293.12
股东权益合计		1,987,210,870.02	1,360,185,154.60
负债和股东权益总计		2,924,663,557.74	1,854,665,119.75

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2021年度　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六（四）	920,868,867.41	700,850,602.90
减：营业成本	十六（四）	927,392,291.67	686,424,026.07
税金及附加		931,712.22	876,471.55
销售费用			
管理费用		16,232,017.23	17,120,109.40
研发费用			
财务费用		-15,264,073.88	-12,212,834.80
其中：利息费用		3,252,375.00	3,166,952.75
利息收入		18,519,643.47	15,385,797.28
加：其他收益		630,463.72	2,532,283.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	123,116,169.80	144,985,887.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		104,519.90	183,026.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）		97,604.96	-125,616.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		64,458.25	65,059.59
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		115,485,616.90	156,100,445.22
加：营业外收入		462,341.42	10,524.21
减：营业外支出		764,355.09	39,622.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		115,183,603.23	156,071,346.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		115,183,603.23	156,071,346.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,183,603.23	156,071,346.77
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		115,183,603.23	156,071,346.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.58
（二）稀释每股收益		0.36	0.58

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2021年度　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,016,435,720.35	744,380,778.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		391,795,066.64	40,065,946.07
经营活动现金流入小计		1,408,230,786.99	784,446,724.33
购买商品、接收劳务支付的现金		996,293,411.84	757,315,577.32
支付给职工以及为职工支付的现金		14,771,370.43	10,557,882.44
支付的各项税费		815,085.34	2,083,499.95
支付其他与经营活动有关的现金		186,254,135.71	299,508,027.74
经营活动现金流出小计		1,198,134,003.32	1,069,464,987.45
经营活动产生的现金流量净额		210,096,783.67	-285,018,263.12
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		160,000.00	144,938,860.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,058.25	90,213.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		258,058.25	145,029,074.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,747.35	492,741.58
投资支付的现金		584,206,905.66	68,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		584,690,653.01	68,492,741.58
投资活动产生的现金流量净额		-584,432,594.76	76,536,332.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		556,161,002.80	436,724,494.76
取得借款收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		656,161,002.80	536,724,494.76
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,475,710.05	45,337,048.66
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		147,475,710.05	105,337,048.66
筹资活动产生的现金流量净额		508,685,292.75	431,387,446.10
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		134,349,481.66	222,905,515.63
加：期初现金及现金等价物余额		356,838,151.45	133,932,635.82
六、期末现金及现金等价物余额		491,187,633.11	356,838,151.45

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企04表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2021年度　　单位：元

项　目	本年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	268,599,337.00				869,218,390.54				47,555,133.94	174,812,293.12	1,360,185,154.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	268,599,337.00				869,218,390.54				47,555,133.94	174,812,293.12	1,360,185,154.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,590,909.00				504,570,093.80				11,518,360.32	59,346,352.30	627,025,715.42
（一）综合收益总额										115,183,603.23	115,183,603.23
（二）所有者投入和减少资本	51,590,909.00				504,570,093.80						556,161,002.80
1. 所有者投入的普通股	51,590,909.00				504,570,093.80						556,161,002.80
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）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									11,518,360.32	-55,837,250.93	-44,318,890.61
1. 提取盈余公积									11,518,360.32	-11,518,360.32	
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,318,890.61	-44,318,890.61
3. 其他											
（五）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											
四、本年年末余额	320,190,246.00				1,373,788,484.34				59,073,494.26	234,158,645.42	1,987,210,870.02

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

会企04表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2021年度　　单位：元

项　　目	上年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	207,114,418.00				493,978,814.78				31,947,999.26	76,518,176.94	809,559,408.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	207,114,418.00				493,978,814.78				31,947,999.26	76,518,176.94	809,559,408.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,484,919.00				375,239,575.76				15,607,134.68	98,294,116.18	550,625,745.62
（一）综合收益总额										156,071,346.77	156,071,346.77
（二）所有者投入和减少资本	61,484,919.00				375,239,575.76						436,724,494.76
1. 所有者投入的普通股	61,484,919.00				375,239,575.76						436,724,494.76
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）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									15,607,134.68	-57,777,230.59	-42,170,095.91
1. 提取盈余公积									15,607,134.68	-15,607,134.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,170,095.91	-42,170,095.91
3. 其他											
（五）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											
四、本年年末余额	268,599,337.00				869,218,390.54				47,555,133.94	174,812,293.12	1,360,185,154.60

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

新疆天润乳业股份有限公司（以下简称 “天润乳业”、“本公司”或“公司”）前身为新疆天宏纸业股份有限公司（以下简称“天宏纸业”）。

天宏纸业于 1999 年经新政函[1999]191 号文件批准，以发起设立方式成立的股份有限公司，于 1999 年 12 月 30 日取得了新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发的注册号为 650000040000482 企业法人营业执照，注册资本人民币 5,016.00 万元。2001 年 6 月 15 日,天宏纸业根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]34 号文《关于核准新疆天宏纸业股份有限公司公开发行股票的通知》,以网上定价方式向社会公开发行人民币普通股股票 3,000.00 万股。2001 年 6 月 28 日，上述 3,000.00 万元的人民币普通股在上海证券交易所挂牌交易。股票代码“600419”。

2013 年 3 月 30 日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于新疆天宏纸业股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2013]114 号）同意，将新疆石河子造纸厂所持新疆天宏纸业股份有限公司 3,359.04 万股股份无偿划转给新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司（以下简称“农十二师国资公司”）。2013 年 5 月 28 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将新疆石河子造纸厂持有的公司 3,359.04 万股股份过户至农十二师国资公司。本次股份划转完成后，新疆石河子造纸厂不再持有公司股份，公司总股本仍为 8,016.00 万股，其中农十二师国资公司持有 3,359.04 万股，占公司总股本的 41.90%。公司控股股东变更为农十二师国资公司，公司实际控制人变更为新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会。

2013 年 4 月 22 日，本公司与农十二师国资公司、石波、谢平签署了《资产置换及发行股份购买资产协议》。根据上述协议，公司拟以全部资产和负债，与农十二师国资公司持有的天润科技 19,423.00 万股股份（占天润科技总股本的 89.22%）进行置换，两者评估值的差额部分由天宏纸业以向农十二师国资公司非公开发行股份的方式支付；同时，天宏纸业向天润科技的股东石波、谢平非公开发行股份购买其分别持有天润科技 1,600.00 万股天润科技股份（占天润科技总股本的 7.35%）、50 万股天润科技股份（占天润科技总股本的 0.23%）。

根据万隆评估为置出资产方天宏纸业出具的“万隆评报字(2013)第 1024 号”评估报告，以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日，置出资产账面净值为 105,314,426.43 元，评估价值为

168,074,589.79 元；根据万隆评估出具的“万隆评报字（2013）第 1048 号”评估报告，以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日，置入资产天润科技的账面净值为 210,162,568.09 元，评估价值为 236,971,934.90 元。交易双方经协商后确定在本次交易中置出资产的作价为 168,074,589.79 元，置入资产的作价为 236,971,934.90 元。置入资产与置出资产的差额 68,897,345.11 元由天宏纸业向农十二师国资公司、石波、谢平分别发行 4,551,774.00 股、1,626,804.00 股和 50,837.00 股 A 股股票。增发股份的价格为 11.06 元/股。增发后股本总额 8,638.94 万元。

2013 年 10 月 28 日，中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天宏纸业股份有限公司重大资产重组及向新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证券许可[2013]1348 号），核准了公司本次重大资产重组及发行股份购买资产的事项。

2013 年 11 月 8 日，天宏纸业本次重大资产置换天润科技 96.80%的股权，办理完成股东股权过户工商登记备案手续，本公司持有天润科技 21,073.00 万股股份，占该公司总股本的比例为 96.80%。2013 年 11 月 25 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对本次发行股份完成了相关证券登记手续。

2013 年 12 月 24 日，本公司与新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司、新疆天宏资产管理有限公司就本次重大资产重组置出的资产交割签订《资产交割确认书》。新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司及其全资子公司新疆天宏资产管理有限公司接收天宏纸业的全部置出资产。

2013 年 12 月 31 日，公司名称正式变更为新疆天润乳业股份有限公司。

2015 年度,公司拟向兵团乳业集团发行 14,058,254 股购买其持有的天澳牧业 100%股权，并拟向不超过 10 名特定发行对象发行股份募集配套资金。2015 年 7 月 27 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天润乳业股份有限公司向新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1765 号），核准本次重组。

2015 年 8 月 31 日,公司向新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司发行 14,058,254 股，购买新疆天澳牧业有限公司；并向财通基金管理有限公司发行 1,450,000 股、向中新建招商股权投资有限公司发行 650,000 股、向第一创业证券股份有限公司发行 550,000 股、向招商基金管理有限公司发行 459,540 股募集配套资金。增发后公司股本变为 10,355.72 万元。

2018 年 4 月 18 日，公司股东大会审议通过利润分配及转增股本方案，并于 2018 年 5 月 18 日公告。以总股本 103,557,209 股为基数，每股派发现金红利 0.29 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 1 股，共计派发现金红利 30,031,590.61 元，转增 103,557,209 股，本次分配后总股本为 207,114,418 股。

2019 年度，公司申请向原股东配售 62,134,325 股人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 62,134,325.00 元。2019 年 11 月 27 日经中国证券监督管理委员《关于核准新疆天润乳业股份有限公司配股的批复》（证监许可〔2019〕2556 号）核准，由主承销商中信建投证券股份有限公司采用配股方式公开发行人民币普通股（A 股）股票 62,134,325 股，每股面值 1 元。2020 年 1 月配股公开发行成功后增加注册资本人民币 61,484,919.00 元。变更后注册资本为人民币 268,599,337.00 元，累计股本为人民币 268,599,337.00 元。

2021 年度，公司以非公开发行方式向特定投资者发行人民币普通股（A 股）51,590,909 股，增加注册资本人民币 51,590,909.00 元，增加股本人民币 51,590,909.00 元。变更后注册资本 320,190,246.00 元，变更后股本 320,190,246.00 元。

报告期末公司工商登记信息如下：

公司住所：新疆乌鲁木齐市西山兵团乌鲁木齐工业园区丁香一街 9-181 号

法定代表人:刘让

注册资本：叁亿贰仟零壹拾玖万零贰佰肆拾陆元人民币

实收资本：叁亿贰仟零壹拾玖万零贰佰肆拾陆元人民币

公司类型：股份有限公司（上市、国有控股）

经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：乳业投资及管理；畜牧业投资及管理;乳和乳制品的加工与销售；饲料加工、销售；农作物种植、加工；有机肥生产、销售;机械设备加工、维修；自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外)；物业管理；房屋租赁；装饰装潢材料的销售。

（二）财务报告的批准报出者、批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

（一）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下的企业合并的会计处理方法

在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产，发生或承担的负债及发行的权益性工具和债务性工具公允价值之和加上各项直接相关费用为合并成本。本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

在合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本

公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（四）合并财务报表的编制方法

1.合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。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，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的年初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（五）现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资等。

（六）外币业务和外币报表折算

1.外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。（3）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（七）金融工具的确认和计量

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）包括交易性金融资产和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，是指公司为近期内出售而持有的股票、债券、基金等。

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等非衍生金融资产。

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

持有期间采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，以实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款、预付账款、长期应收款等

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产，包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或及被投资单位宣告发放的现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益。

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

（5）其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的其他金融负债，一般包括企业发行的债券、因购买商品或劳务产生的应付账款、长期应付款等。

初始计量时按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

后续计量按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中较高的计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4.金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用；对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法。采用估值技术时，尽可能最大程度上使用市场参数，减少使用与公司特定相关的参数。

6.金融资产（不含应收款项）减值准备

（1）金融资产减值的判断依据

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始计量以来的预计未来现金流量确实减少且可计量；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其它表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

①可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。转出的累积损失为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当期公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

②持有至到期投资的减值准备

以成本或摊余成本计量的持有至到期投资减值损失的计量按预计未来现金流现值低于年末账面价值的差额计提减值准备。

在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，该金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7.本公司无改变持有意图或能力发生改变的依据，将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情形。

（八）应收款项

应收款项、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

2.对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据确定组合的依据如下：

组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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。

（2）应收账款确定组合的依据如下：

组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方

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。

（3）其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	账龄组合

组合 4	合并范围内关联方

对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收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。

（九）存货的核算方法

1.存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、消耗性生物资产、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

2.发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

3.期末存货的计价及存货减值准备的计提方法：

（1）存货期末按成本与可变现净值孰低计价。当存货可变现净值低于成本时，按其差价提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（2）公司于中期期末或年度终了，对各项存货进行全面清查，对于存货遭受损毁、全部或部分陈旧、过时或销售价格低于成本等原因使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（3）已计提跌价准备的存货价值以后又得以恢复，应在原已确认的存货跌价准备金额内转回。

（4）领用、出售已计提跌价准备的存货时已计提的跌价准备不做调整，待中期期末或年度终了时再予以调整。

4.存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5.低值易耗品、包装物和周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法；周转材料采用五五摊销法。

（十）长期股权投资核算方法

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

1.长期股权投资初始投资成本的确定

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

（2）非同一控制下的企业合并形成的：

①一次交易交换形成的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性工具和债务性工具之和的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和；

③公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

（3）除企业合并外取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换准原则确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

2.长期投资后续计量及收益确认

（1）对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认，自 2009 年 1 月 1 日起，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）在本公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，会考虑长期

股权投资是否发生减值。

（3）对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。投资收益、其他综合收益以取得股权后，被投资公司实现的净损益和其他综合收益的份额分别计算确定。在确认享有被投资单位净损益份额时，以取得被投资时单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，对于被投资单位除净损益、其他综合收益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值计入所有者权益。公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以账面价值减记为零为限，合同约定负担额外损失义务的的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，公司在计算收益分项额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分项额。

3.被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在；重大影响指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。

4.长期投资减值的确认

长期股权投资减值准备的计提详见本附注“四、（十八）资产减值”相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

5.处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十一）固定资产计价和折旧方法

1.固定资产标准：使用年限在一年以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，且包含的经济利益很可能流入企业、成本能够可靠计量的房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及电子设备等。

2.固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装费用、交纳的有关税金等计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入计价；

（5）债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则—债务重组》的相关规定确定。

（6）非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定确定。

（7）接受捐赠的固定资产，根据所提供的有关凭证上标明的金额加上接受捐赠时发生的各项费用，确定固定资产入账价值，或按同类资产的市场价格或接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值；

（8）盘盈的固定资产，按同类资产的市场价格减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。

3.固定资产折旧方法：本公司固定资产均采用年限平均法计提折旧。各类固定资产折旧年限及残值率如下：

资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	4-5	9.6%、9.5%~2.4%、2.38%
机器设备	10-20 年	4-5	9.6%、9.5%~4.8%、4.75%
运输工具	5-10 年	4-5	19%、19.2%~9.6%、9.5%
电子设备	5 年	4-5	19%、19.2%
其他设备	5-13 年	4-5	19%、19.2%- 7.38%、7.31%

4.期末固定资产的计价及固定资产减值准备的计提方法

公司期末对有迹象表明发生减值的固定资产，按本附注“四、（十八）资产减值”所述方法计提固定资产减值准备，减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

5.固定资产后续支出的会计处理方法

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。不符合上述条件的固定资产后续支出则确认为费用。

（十二）在建工程核算方法

本公司在建工程以立项项目分类核算。

1.在建工程的计价

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

工程达到预定可使用状态前试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本；在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

购建的固定资产在达到预定可使用状态时转作固定资产。购建固定资产达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对原估值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

3.在建工程利息资本化按照本附注“四、（十四）借款费用”所述方法资本化

购建固定资产而借入的专门借款或占用了一般性借款发生的借款利息及专门借款发生的辅助费用，在构建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化；在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

4.公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：①在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；②所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三）借款费用

1.借款费用的确认原则

本公司因购建符合资本化条件的资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额、专门借款发生的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，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

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

2.借款费用资本化期间

（1）开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化，当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3.借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定：

（1）专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

（2）一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十四）生物资产的确认和计量

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

2.生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，公司生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
成母牛	6-8	30%	11.67~8.75

3.收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4.生物资产减值准备计提方法

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

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

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（十五）无形资产的计价及摊销方法

1.无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按购买价款、进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换出的资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

自行开发的无形资产，只有该资产符合无形资产的定义，同时与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量时才能确认为无形资产；企业内部研究开发项目开发阶段的支出，只有能够证明：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量时确认为无形资产。

2.无形资产使用寿命及摊销方法：

合同规定受益年限但法律没有规定受益年限的，按不超过合同规定的受益年限确定使用寿命及摊销年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效

年限确定使用寿命及摊销年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短者确定使用寿命及摊销年限；使用寿命有限的无形资产采用年限平均法摊销。

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3.期末无形资产的复核及减值准备计提：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核，以确定是否需要改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，以确定其使用寿命是否为有限的，并估计使用寿命有限无形资产的使用寿命。

公司期末按本附注“四、（十八）减值准备”所述的方法、按单项无形资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）长期待摊费用的核算

1.长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

2.筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），于开始生产经营当月计入当期损益。

（十七）资产减值

在资产负债表日，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及其它资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。

此外，对商誉和使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，在每一个会计年度均进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将其账面价值按照合理的方法分配到能够从企业合并的协同效应中收益的资产组或资产组组合，并对被分配了商誉的资产组或资产组组合每年进行减值测试。如资产组或资产组组合的可收回金额少于其账面价值，减值损失将首先冲减该资产组组合的商誉的账面价值，然后再按该资产组或资产组组合的各项资产的账面价值的比例进行分配。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用的净额与预期从该资产的持续使用和使用

寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议的价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按该资产的市场价格确定；不存在销售协议或资产活跃市场的，以可获得的最佳信息为基础估计公允价值。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1.承租人的会计处理

（1）使用权资产的确认

使用权资产类别主要包括土地使用权、房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公、电子设备及其他。

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）租赁负债的确认

在租赁期开始日，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

2.出租人的会计处理

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（1）出租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，出租人应当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。出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当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。

出租人应当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。该周期性利率，是按照本准则第三十八条规定所采用的折现率，或者按照本准则第四十四条规定所采用的修订后的折现率。

出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的，出租人应当采用该方法。

出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

出租人取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当在实际发生

时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1.经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移,也可能不转移。

满足以下一项或数项标准的租赁,应当认定为融资租赁:

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权，即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

（3）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（4）出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（5）租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期

各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十）职工薪酬的确认和计量

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（二十一）预计负债的确认和计量

1.预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

（1）该义务是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公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债主要包括

（1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债；

（2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；

（3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

3.预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

（二十二）收入确认原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰 当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是 根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

合同或协议的价款收取采用递延方式，实质上具有融资性质、且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（二十三）政府补助的确认和计量

1.政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

2.计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.会计处理：

（1）与资产相关的政府补助：企业取得与资产相关的政府补助，应当冲减资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益；

（2）收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益；

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

（二十四）所得税的会计处理方法

1.本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2.公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

3.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所

得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合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：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4.递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：1）投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（二十五）经营租赁、融资租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他合理方法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他合理方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）持有待售资产

1.持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：①公司已经就处置该非流动

资产作出决议；②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

2.会计处理方法对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的再收回金额。

（二十七）会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

1.本公司本会计期间会计政策的变更

依据财政部于 2018 年 12 月发布修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位:元

项　　目	2020-12-31	新租赁准则调整影响	2021-1-1
固定资产	1,060,122,231.01	-18,383,204.96	1,041,739,026.05
使用权资产		30,120,564.38	30,120,564.38
一年内到期的非流动负债	8,860,869.93	2,847,225.85	11,708,095.78
租赁负债		20,715,381.08	20,715,381.08
长期应付款	12,405,465.61	-11,825,247.51	580,218.10

2.本公司本会计期间无会计估计的变更。

3.本公司本会计期间无会计差错更正。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额	计算销项税额的税率为 6%、9%、13%

城市建设维护税	应交流转税	5%或 7%
教育费附加	应交流转税	3%、2%、1%
地方教育附加	应交流转税	2%、1%
环境保护税	应税污染物	1.4 元/污染当量、1.2 元/污染当量
企业所得税	根据税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	0%、15%、25%、20%

（二）税收优惠及批文

1.企业所得税

（1）本公司子公司天润科技、沙湾盖瑞乳业有限责任公司适用从事农、林、牧、渔业项目及农产品的初加工项目所得免征企业所得税的企业优惠政策，经乌高新国税[2009]005 号《减免税批准通知书》批准，同意子公司天润科技从 2008 年 1 月 1 日起减免相应部分的企业所得税。沙湾盖瑞乳业有限责任公司奶类初加工项目所得免征企业所得税已于 2010 年 5 月 10 日在沙湾县国家税务局进行备案登记，2010 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 16 日减免相应部分的企业所得税。

（2）依据财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司子公司天润科技、沙湾盖瑞乳业有限责任公司适用西部大开发企业所得税享受 15%的税率优惠政策。

（3）依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，本公司子公司新疆天澳牧业有限公司、沙湾天润生物有限责任公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经奎屯市国家税务局批准，子公司新疆天澳牧业有限公司享受免征所得税的优惠政策。经沙湾县国家税务局批准，子公司沙湾天润生物有限责任公司 2010 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月减免相应部分的企业所得税。

（4）依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，本公司子公司新疆天润沙河牧业有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经国家税务总局阿拉尔税务局批准，享受免征所得税的优惠政策。

（5）依据财政部、国家税务总局[2019]13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，和财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号 《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100

万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司子公司天润优品贸易有限公司适用此优惠政策。

（6）依据财税[2021]27 号 财政部 税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》，2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司子公司新疆天润唐王城乳品有限公司适用此优惠政策。

（7）依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，子公司新疆天润北亭牧业有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经阜康市国家税务局批准，享受免征所得税的优惠政策。

（8）依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，子公司新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司适用从事农、林、牧、渔业项目及农产品的初加工项目所得免征企业所得税的企业优惠政策，已在乌鲁木齐市沙依巴克区国税局进行了企业所得税所得免税备案。

（9）依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，子公司新疆芳草天润牧业有限责任公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经国家税务总局呼图壁县税务局批准，享受免征所得税的优惠政策。

2.增值税

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第 134 号）第十六条规定子公司沙湾天润生物有限责任公司、新疆天润沙河牧业有限公司、新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司、新疆天润北亭牧业有限公司、新疆芳草天润牧业有限责任公司，其销售自产农产品的收入享受免征增值税的优惠政策。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》《财政部、国家税务局关于农民专业合作社有关税收政策的通知》（财税[2008]81 号）相关规定，子公司新疆天澳牧业有限公司经向奎屯市国家税务局备案登记，享受免征 15 年增值税的优惠政策。

（3）依据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号 《关于深化增值税改革有关政策的公告》自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度，子公司新疆天润唐

王城乳品有限公司适用此优惠政策。

六、合并会计报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；资产负债表项目“期末余额”指 2021 年 12 月 31 日金额，“上年年末余额”指 2020 年 12 月 31 日金额；利润表及现金流量表项目“本期金额”指 2021 年度金额，“上期金额”指 2020 年度金额。

（一）货币资金

项目	期末余额			上年年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币						
小计						
银行存款						
人民币			900,719,963.75			370,154,344.95
小计			900,719,963.75			370,154,344.95
其他货币资金						
合计			900,719,963.75			370,154,344.95

注：本公司期末无使用受限货币资金。

（二）应收账款

1.应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	5,741,050.00	7.60	5,741,050.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：(1)账龄分析法组合	69,837,732.19	100.00	2,753,439.15	3.94
(2)合并范围内关联方组合				
合　计	75,578,782.19	100.00	8,494,489.15	11.24
应收账款账面价值				67,084,293.04

续表：

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	5,741,050.00	6.64	5,741,050.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：(1)账龄分析法组合	80,738,250.15	100.00	3,222,061.67	3.99

(2)合并范围内关联方组合

合　计	86,479,300.15	100.00	8,963,111.67	10.36
应收账款账面价值				77,516,188.48

2.单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	全额计提减值准备理由
大连某公司销售牛欠款	2,970,000.00	2,970,000.00	100%	5 年以上账龄且多次联系不上
哈密地区畜牧局销售牛欠款	2,771,050.00	2,771,050.00	100%	5 年以上账龄且多次联系不上
合　计	5,741,050.00	5,741,050.00		

3.按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	49,962,845.63	71.54	999,256.92	76,127,004.37	94.29	1,522,540.08
1 至 2 年（含 2 年）	18,334,825.95	26.26	916,741.30	51,901.96	0.07	2,595.10
2 至 3 年（含 3 年）	300.00	0.00	30.00	560,295.55	0.69	56,029.56
3 至 4 年（含 4 年）	400,001.54	0.57	120,000.46	2,530,500.20	3.13	759,150.06
4 至 5 年（含 5 年）	844,697.20	1.21	422,348.60	1,173,602.41	1.45	586,801.21
5 年以上	295,061.87	0.42	295,061.87	294,945.66	0.37	294,945.66
合　计	69,837,732.19	100.00	2,753,439.15	80,738,250.15	100.00	3,222,061.67

4.坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	8,963,111.67	-468,622.52				8,494,489.15
合计	8,963,111.67	-468,622.52				8,494,489.15

5.公司本报告期无核销的应收账款。

6.截止报告期末，按欠款方归集的应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	17,219,737.60	1 年以内	22.78
客户二	非关联方	5,024,938.87	1-2 年	6.65

客户三	非关联方	4,289,682.39	1 年以内	5.68
客户四	非关联方	3,979,793.53	1 年以内	5.27
客户五	非关联方	2,970,000.00	5 年以上	3.93
合计		33,484,152.39		44.31

7.应收账款期末余额中应收其他关联方款项，详见本附注“十、关联方及关联方交易（三）关联方应收应付余额”。

8.公司报告期内无终止确认的应收款项情况。

9.公司报告期内无以应收款项为标的进行证券化的情况。

（三）预付款项

1.按账龄列示的预付款项

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例 %	坏账准备
1 年以内	12,563,669.19	92.87		9,702,264.16	89.67	
1－2 年	30,335.36	0.22		162,802.39	1.50	
2－3 年	5,838.53	0.05		198,068.40	1.83	
3 年以上	927,993.18	6.86	623,541.33	757,425.72	7.00	623,541.33
合 计	13,527,836.26	100.00	623,541.33	10,820,560.67	100.00	623,541.33
净 值			12,904,294.93			10,197,019.34

2.截止报告期末，账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	金额	账龄	关联关系
供应商一	623,541.33	3 年以上	非关联方
供应商二	123,622.80	3 年以上	非关联方
供应商三	124,868.40	3 年以上	非关联方
合计	872,032.53		

5.截止报告期末，预付款项金额前五名单位情况

单位	账面余额	占预付账款比例%	账龄	与本公司关系	未结算原因
供应商一	2,225,099.00	16.45	1 年以内	非关联方	预付保险款
供应商二	1,356,493.79	10.03	1 年以内	非关联方	预付材料款
供应商三	1,318,266.97	9.74	1 年以内	非关联方	预付材料款
供应商四	1,005,427.30	7.43	1 年以内	非关联方	预付材料款
供应商五	806,080.00	5.96	1 年以内	非关联方	预付材料款
合计	6,711,367.06	49.61			

6.截止报告期末，已将本期末预付工程款、设备款等长期资产预付款重分类至其他非流动资产。

（四）其他应收款

1.按项目列示

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,444,677.94	29,959,315.37
合　计	10,444,677.94	29,959,315.37

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	9,089,283.86	3,832,559.61
1 至 2 年（含 2 年）	546,887.06	25,981,982.10
2 至 3 年（含 3 年）	226,845.91	1,327,926.04
3 至 4 年（含 4 年）	1,038,998.83	286,119.84
4 至 5 年（含 5 年）	172,353.10	250,213.26
5 年以上	4,271,174.99	4,030,931.41
合计	15,345,543.75	35,709,732.26
减：坏账准备	4,900,865.81	5,750,416.89
期末其他应收款账面价值	10,444,677.94	29,959,315.37

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金及职工欠款	1,034,364.92	318,357.02
保证金及押金	1,140,140.68	568,232.52
往来款	8,610,824.93	30,894,591.55
其他	4,560,213.22	3,928,551.17
合计	15,345,543.75	35,709,732.26

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	5,750,416.89			5,750,416.89
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二级阶段				
--转入第三级阶段				
--转回第二级阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	-849,551.08		-849,551.08
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2021 年 12 月 31 日余额	4,900,865.81		4,900,865.81

（4）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,750,416.89	-849,551.08				4,900,865.81
合计	5,750,416.89	-849,551.08				4,900,865.81

（5）按种类披露

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

应收内容	账面金额	坏账准备	计提比例%
账龄组合	15,345,543.75	4,900,865.81	31.94
合 计	15,345,543.75	4,900,865.81	31.94

（6）本报告期公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

（7）截止报告期末，其他应收款金额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	3,570,000.00	5 年以上	23.26
第二名	非关联方	1,061,614.88	3-4 年	6.92
第三名	非关联方	1,032,413.11	1 年以内	6.73
第四名	非关联方	565,801.74	1 年以内	3.69
第五名	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.26
合计		6,729,829.73		43.86

（8）公司报告期内无终止确认的应收款项情况。

（9）公司报告期内无以应收款项为标的进行证券化的情况。

（五）存货

1.存货明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值

		准备		准备
原材料	349,515,080.53	349,515,080.53	259,762,517.15	259,762,517.15
库存商品	22,683,877.78	22,683,877.78	16,845,684.48	16,845,684.48
低值易耗品	7,520,964.09	7,520,964.09	4,861,576.49	4,861,576.49
消耗性生物资产	20,783,220.91	20,783,220.91	2,295,703.12	2,295,703.12
周转材料	612,602.40	612,602.40	326,978.40	326,978.40
合 计	401,115,745.71	401,115,745.71	284,092,459.64	284,092,459.64

2.本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3.期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

（六）其他流动资产

项目类别	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	15,467,513.02	19,107,100.10
预缴所得税	847,911.10	782,788.04
存款利息	700,486.11	
合计	17,015,910.23	19,889,888.14

（七）长期股权投资

1.长期投资类别

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对联营企业投资	2,741,987.19	104,519.90	160,000.00	2,686,507.09
其他投资				
合计	2,741,987.19	104,519.90	160,000.00	2,686,507.09

2.长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	上年年末余额	增减变动	期末余额
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	权益法	300,000.00	339,704.75	8,441.23	348,145.98
新疆博润农牧有限公司	权益法	1,600,000.00	2,402,282.44	-63,921.33	2,338,361.11
合计		1,900,000.00	2,741,987.19	-55,480.10	2,686,507.09

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
乌鲁木齐天润爱	30.00%	30.00%			

科检测咨询有限公司		
新疆博润农牧有限公司	8.00%	8.00%
合计	--	--

注：本公司在新疆博润农牧有限公司 5 名董事会成员中占有 1 名席位，能够对该公司生产经常产生重要影响。

（八）固定资产

1.按项目列示：

项　目	期末余额	上年年末余额	2021 年 1 月 1 日余额
固定资产	1,301,822,310.55	1,060,122,231.01	1,041,739,026.05
固定资产清理			
合　计	1,301,822,310.55	1,060,122,231.01	1,041,739,026.05

2.固定资产明细：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：						
1.2021 年 1 月 1 日余额	782,767,473.15	479,659,717.98	16,643,977.80	27,161,949.91	15,689,720.60	1,321,922,839.44
2.本期增加金额	177,874,597.36	151,412,442.12	2,104,157.21	4,874,045.28	4,373,185.90	340,638,427.87
（1）购置	17,751,886.59	14,873,085.38	1,802,387.29	3,781,434.66	3,001,418.77	41,210,212.69
（2）在建工程转入	160,122,710.77	136,539,356.74	301,769.92	1,092,610.62	1,371,767.13	299,428,215.18
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	3,431,239.94	8,099,690.20	230,085.46	596,668.36	264,414.53	12,622,098.49
（1）处置或报废	3,431,239.94	8,099,690.20	230,085.46	596,668.36	264,414.53	12,622,098.49
（2）其他转出						
4.期末余额	957,210,830.57	622,972,469.90	18,518,049.55	31,439,326.83	19,798,491.97	1,649,939,168.82
二、累计折旧						
1.2021 年 1 月 1 日余额	91,732,294.48	157,759,209.31	4,997,750.03	13,434,995.71	5,456,911.45	273,381,160.98
2.本期增加金额	21,991,239.65	38,681,108.35	1,517,337.11	4,690,725.43	2,832,953.61	69,713,364.15
（1）计提	21,991,239.65	38,681,108.35	1,517,337.11	4,690,725.43	2,832,953.61	69,713,364.15
（2）其他增加						
3.本期减少金额	115,224.63	2,154,273.37	193,682.04	506,180.96	252,004.70	3,221,365.70
（1）处置或报废	115,224.63	2,154,273.37	193,682.04	506,180.96	252,004.70	3,221,365.70
（2）其他转出						
4.期末余额	113,608,309.50	194,286,044.29	6,321,405.10	17,619,540.18	8,037,860.36	339,873,159.43
三、减值准备						
1.2021 年 1 月 1 日余额		6,802,281.63		370.78		6,802,652.41
2.本期增加金额	1,650,830.24	429,217.67				2,080,047.91
（1）计提	1,650,830.24	429,217.67				2,080,047.91
3.本期减少金额		639,001.48				639,001.48
（1）处置或报废		639,001.48				639,001.48
（2）其他转出						
4.期末余额	1,650,830.24	6,592,497.82		370.78		8,243,698.84
四、账面价值						
1.期末账面价值	841,951,690.83	422,093,927.79	12,196,644.45	13,819,415.87	11,760,631.61	1,301,822,310.55
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	691,035,178.67	315,098,227.04	11,646,227.77	13,726,583.42	10,232,809.15	1,041,739,026.05

3.公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

4.本公司报告期末固定资产无抵押情况。

5.未办妥产权证书的固定资产情况

公司子公司天润科技 2018 年转固的研发中心 20,190,008.66 元、中试车间 6,562,553.50 元、燃气锅炉房 6,723,238.39 元，正在办理产权中。

6.本公司子公司沙湾天润位于租赁的农村土地上的养殖用建筑物原值 91,963,165.81 元，净值 71,539,529.54 元。

7.本公司子公司天澳牧业位于租赁的农村土地上的 9 个养殖场，涉及的养殖用建筑物原值 131,076,026.54 元,净值为 103,599,965.12 元。

8.本公司子公司天润烽火台租赁的农村土地上的养殖用建筑物原值 84,257,965.57 元,净值为 76,856,387.72 元。

9.本公司子公司天润北亭牧业租赁的农村土地上的养殖用建筑物原值 88,915,448.72 元,净值为 82,996,735.77 元。

10.本公司子公司芳草天润租赁的农村土地上的养殖用建筑物原值 151,477,903.92 元,净值为 143,053,907.74 元。

11.本公司子公司天润沙河 2018 年 7 月 31 日收购阿拉尔市沙河镇建融国有资产投资经营有限责任公司租赁的位于农村土地上的 3 个养殖场,涉及的养殖用建筑物原值 60,809,768.96 元,净值为 55,009,432.25 元。

12.期末本公司对已闲置、无使用价值的固定资产计提减值。

（九）在建工程

1.按项目列示

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	117,579,134.06	191,650,203.04
工程物资		
合　计	117,579,134.06	191,650,203.04

2.在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北亭 1 万头规模化示范牧场建设项目	80,400,294.72		80,400,294.72			
网络化协同制造项目	4,297,601.82		4,297,601.82	4,297,601.82		4,297,601.82
唐王城年产 3 万吨乳制品加工项目	4,514,373.76		4,514,373.76	176,034,050.13		176,034,050.13
牛场改造项目	2,039,415.98		2,039,415.98	6,548,635.46		6,548,635.46
巴楚天润 5000 头奶牛建设项	793,317.54		793,317.54			

目				
库房建设				
机器设备	15,702,146.14	15,702,146.14		
南京丰顿牧场管控平台	918,000.00	918,000.00	865,940.00	865,940.00
“丝路云端”牧场科普示范配套设施建设项目	4,235,672.06	4,235,672.06		
其他项目	4,678,312.04	4,678,312.04	3,903,975.63	3,903,975.63
合计	117,579,134.06	117,579,134.06	191,650,203.04	191,650,203.04

3.重要在建工程项目变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
北亭 1 万头规模化示范牧场建设项目		80,400,294.72		
网络化协同制造项目	4,297,601.82			
唐王城年产 3 万吨乳制品加工项目	176,034,050.13	84,400,025.46	248,850,254.15	7,069,447.68
牛场改造项目	6,548,635.46	5,850,161.72	10,359,381.20	
巴楚天润 5000 头奶牛建设项目		793,317.54		
库房建设		27,606,291.64	27,606,291.64	
机器设备		15,702,146.14		
南京丰顿牧场管控平台	865,940.00	52,060.00		
“丝路云端”牧场科普示范配套设施建设项目		4,235,672.06		
其他项目	3,903,975.63	13,563,323.63	12,612,288.19	176,699.03
合计	191,650,203.04	232,603,292.91	299,428,215.18	7,246,146.71

续表：

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	期末余额
北亭 1 万头规模化示范牧场建设项目				80,400,294.72
网络化协同制造项目				4,297,601.82
唐王城年产 3 万吨乳制品加工项目				4,514,373.76
牛场改造项目				2,039,415.98
巴楚天润 5000 头奶牛建设项目				793,317.54
库房建设				
机器设备				15,702,146.14
南京丰顿牧场管控平台				918,000.00
“丝路云端”牧场科普示				4,235,672.06

范配套设施建设项目	
其他项目	4,678,312.04
合计	117,579,134.06

说明：北亭 1 万头规模化示范牧场建设项目 55,000.00 万元，截至 2021 年年末项目进度为 14.62%。

4.本公司期末对在建工程检查，未发现存在应计提在建工程减值准备的情形。

5.公司报告期内无在建工程抵押担保的情形。

（十）生产性生物资产

1.采用成本计量的生产性生物资产明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
畜牧养殖业				
一、产畜				
1.产畜原价	364,735,337.69	158,863,717.01	110,696,590.01	412,902,464.69
2.累计折旧	57,613,395.09	41,178,925.68	25,678,920.63	73,113,400.14
3.减值准备	8,979,481.13	2,207,580.60	7,268,922.62	3,918,139.11
产畜小计	298,142,461.47	158,863,717.01	121,135,253.04	335,870,925.44
二、幼畜	177,553,981.90	203,216,059.65	180,969,971.86	199,800,069.69
合计	475,696,443.37	362,079,776.66	302,105,224.90	535,670,995.13

2.生产性生物资产减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销	
生产性生物资产减值准备	8,979,481.13	2,207,580.60		7,268,922.62	3,918,139.11
合计	8,979,481.13	2,207,580.60		7,268,922.62	3,918,139.11

3.截止报告期末，本公司共拥有产畜 16,675 头，幼畜 14,951 头。

4.本期生产性生物资产因繁育而增加幼畜 18,096,000.00 元，因幼畜转群而减少幼畜并增加产畜 158,863,717.01 元，因出售、清理而减少产畜净额 77,748,746.76 元，因计提折旧而减少产畜 41,178,925.68 元。

（十一）使用权资产

1.使用权资产明细

项目	土地	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.2021 年 1 月 1 日余额	11,737,359.42	20,880,000.00	32,617,359.42
2.本期增加金额	9,826,131.17	10,880,000.00	20,706,131.17
3.本期减少金额			
4.期末余额	21,563,490.59	31,760,000.00	53,323,490.59
二、累计折旧			
1.2021 年 1 月 1 日余额		2,496,795.04	2,496,795.04

2.本期增加金额	3,004,880.85	1,525,846.20	4,530,727.05
（1）计提	3,004,880.85	1,525,846.20	4,530,727.05
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	3,004,880.85	4,022,641.24	7,027,522.09
三、减值准备			
1.2021 年 1 月 1 日余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	18,558,609.74	27,737,358.76	46,295,968.50
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	11,737,359.42	18,383,204.96	30,120,564.38

（十二）无形资产

1.无形资产明细

项目	土地使用权	商标专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	32,169,824.34	6,243,103.20	7,025,211.34	45,438,138.88
2.本期增加金额	7,069,447.68	58,036.62	422,865.94	7,550,350.24
(1)购置		58,036.62	422,865.94	480,902.56
(2)在建工程转入	7,069,447.68			7,069,447.68
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	39,239,272.02	6,301,139.82	7,448,077.28	52,988,489.12
二、累计摊销				
1.上年年末余额	6,402,356.43	4,192,066.46	2,319,085.37	12,913,508.26
2.本期增加金额	811,148.36	300,773.11	771,111.75	1,883,033.22
(1)计提	811,148.36	300,773.11	771,111.75	1,883,033.22
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	7,213,504.79	4,492,839.57	3,090,197.12	14,796,541.48
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
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	32,025,767.23	1,808,300.25	4,357,880.16	38,191,947.64
2.上年年末账面价值	25,767,467.91	2,051,036.74	4,706,125.97	32,524,630.62

注：期末土地使用权 39,239,272.02 元，系公司子公司天润科技乌昌公路土地 20,643,145.60 元，沙湾盖瑞乳业土地 2,363,320.34 元，天润烽火台土地 9,163,358.40 元，唐王城土地 7,069,447.68 元，各地块基本情况如下：

乌昌公路土地：土地证编号为兵十二师国用 2012 第 121002508 号，位于新疆生产建设兵团农十二师五一农场三连,系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积 100,000.00 ㎡，使用权自 2008 年 11 月 23 日至 2057 年 5 月 15 日，按实际使用年限 48.50 年进行摊销；

乌昌公路办公区土地：土地证编号为兵（2019）第十二师不动产权第 003957 号、兵（2019）第十二师不动产权第 003958 号，位于乌鲁木齐市头屯河区乌昌公路 2702 号，属于工业用地，土地面积 100,000.00 ㎡，使用权自 2007 年 5 月 16 日起 2057 年 5 月 15 日止。

沙湾盖瑞土地：土地证编号为沙国用 2004 字第 000003593 号，位于三道河子镇乌鲁木齐东路 09-05，系子公司以受让方式取得，属于工业用地，土地面积 27,168.62 ㎡，使用权自 2004 年 11 月 3 日至 2033 年 6 月 15 日，按实际使用年限 30 年进行摊销；

烽火台土地：土地编号为 XS 2019-7-1，位于西山农牧场二连，系子公司以受让方式取得，属于科研用地，土地面积 14298.00 ㎡，使用权自 2019 年 11 月 15 日至 2069 年 11 月 15 日，按实际使用年限 50 年进行摊销。

唐王城土地：土地编号为 2019-028，位于第三师图木舒克市永安坝工业园区，系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积 62,003.42 ㎡，使用权自 2019 年 11 月 20 日至 2069 年 11 月 20 日，按实际使用年限 50 年进行摊销。

2.公司报告期无形资产无抵押担保的情形。

3.期末未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

（十三）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
沙湾盖瑞	32,236,217.89			32,236,217.89
沙湾天润	22,504,170.69			22,504,170.69
合计	54,740,388.58			54,740,388.58

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额

沙湾盖瑞	23,508,570.60	7,940,784.16	31,449,354.76
沙湾天润	21,294,587.68		21,294,587.68
合计	44,803,158.28	7,940,784.16	52,743,942.44

注:公司依据评估基准日 2021 年 12 月 31 日的《新疆天润生物科技股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的沙湾盖瑞乳业有限责任公司含商誉资产组资产评估报告》(卓信大华评报字(2021)第 8576 号)，沙湾盖瑞相关资产组在估值基准日的可回收价值为 4,500.00 万元，小于其账面价值 5,721.66 万元。因此，天润乳业按间接持股比例 65%折算，2021 年计提商誉减值准备 794.08 万元。

（十四）长期待摊费用

项目名称	上年年末余额	增加数	摊销数	期末余额
景观造型		113,590.00	1,893.17	111,696.83
临时设施	1,342,968.19	1,656,869.98	611,883.17	2,387,955.00
装修费	212,095.74	99,037.50	206,066.75	105,066.49
房屋维修费		236,426.81	10,773.55	225,653.26
烽火台牛场粪污还田管道		251,313.96	20,942.80	230,371.16
其他	949,233.88	74,242.19	93,807.93	929,668.14
合计	2,504,297.81	2,431,480.44	945,367.37	3,990,410.88

注：本公司对临时设施的摊销期按照受益期确定为 5 年。

（十五）递延所得税资产

1.递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
一、递延所得税资产	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	14,888,617.61	1,856,694.92	14,062,015.40	2,109,302.31
小计	14,888,617.61	1,856,694.92	14,062,015.40	2,109,302.31

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,669,262.50	5,510,339.18
合 计	3,669,262.50	5,510,339.18

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	上年年末余额
2020 年		1,550,603.12
2021 年		2,288,650.23
2022 年	1,671,085.83	1,671,085.83
2026 年	1,998,176.67	
合 计	3,669,262.50	5,510,339.18

（十六）资产减值准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,337,069.89	-1,318,173.60			14,018,896.29
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	6,802,652.41	2,080,047.91		639,001.48	8,243,698.84
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备	8,979,481.13	2,207,580.60		7,268,922.62	3,918,139.11
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	44,803,158.28	7,940,784.16			52,743,942.44
十四、其他					
合 计	75,922,361.71	10,910,239.07		7,907,924.10	78,924,676.68

（十七）其他非流动资产

项目类别	期末余额	上年年末余额
预付工程款	12,774,217.30	21,219,854.43
合计	12,774,217.30	21,219,854.43

（十八）短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	138,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
保证借款		
合计	138,000,000.00	100,000,000.00

（十九）应付账款

1.按账龄列示的应付账款

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	413,023,438.54	91.70	316,190,005.55	84.96
1－2 年	16,940,505.62	3.76	17,473,394.89	4.69
2－3 年	4,410,089.11	0.98	34,219,934.91	9.19
3 年以上	16,040,292.03	3.56	4,295,340.42	1.16
合计	450,414,325.30	100.00	372,178,675.77	100.00

2.截止报告期末，大额应付前五名明细列示如下

单位名称	金额	占应付账款比例%	欠款时间	与本公司关系
供应商一	27,295,458.22	6.06	1 年以内	非关联方
供应商二	20,636,924.08	4.58	1 年以内	非关联方
供应商三	17,597,716.73	3.91	1 年以内	非关联方
供应商四	13,886,141.54	3.08	1 年以内	非关联方
供应商五	13,764,578.21	3.06	1 年以内	非关联方
合计	93,180,818.78	20.69		

3.账龄超过 1 年的大额应付账款前五名情况的说明

单位名称	金额	账龄	未偿还或结转的原因
供应商一	10,353,880.91	2-3 年 2,176,480.92 元，3 年以上 8,177,399.99 元	未结算购牛款
供应商二	4,745,221.32	2-3 年 402,958.29 元，3 年以上 4,342,263.03 元	未结算工程款
供应商三	3,544,065.99	1-2 年	未结算设备款
供应商四	1,438,529.37	1-2 年	未结算兽药款
供应商五	1,013,392.90	1-2 年	未结算兽药款
合计	20,081,697.59		

（二十）合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收货款	45,583,640.51	38,194,556.73
合　计	45,583,640.51	38,194,556.73

（二十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	54,101,588.90	243,647,039.17	248,189,099.41	49,559,528.66
二、离职后福利-设定提存计划		21,842,531.53	21,842,531.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	54,101,588.90	265,489,570.70	270,031,630.94	49,559,528.66

2.短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,019,772.48	195,008,208.67	201,155,189.05	38,872,792.10
二、职工福利费		15,869,896.34	15,869,896.34	
三、社会保险费		14,719,208.55	14,719,208.55	
其中：1. 医疗保险费		14,121,928.96	14,121,928.96	
2. 工伤保险费		597,164.01	597,164.01	
3. 生育保险费		115.58	115.58	
四、住房公积金	5,880.00	9,968,368.40	9,974,248.40	
五、工会经费和职工教育经费	9,075,936.42	8,081,357.21	6,470,557.07	10,686,736.56
六、非货币性福利				

七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	54,101,588.90	243,647,039.17	248,189,099.41	49,559,528.66

3.设定提存计划

设定提存计划	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费		21,191,524.34	21,191,524.34	
二、失业保险费		651,007.19	651,007.19	
三、企业年金缴费				
合 计		21,842,531.53	21,842,531.53	

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	66,347.27	1,297,902.90
城市维护建设税	11,179.06	83,627.78
教育费附加	4,821.22	37,672.73
企业所得税	1,107,296.61	864,780.31
印花税	417,059.00	253,427.13
个人所得税	357,373.56	414,233.30
地方教育附加	3,201.16	25,115.15
房产税	191,009.17	5,301.45
环境保护税	947,072.99	6,225,463.32
土地使用税		2.20
合 计	3,105,360.04	9,207,526.27

（二十三）其他应付款

1.按项目列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	20,380,486.60	12,959,775.47
其他应付款	102,506,896.00	99,363,614.13
合 计	122,887,382.60	112,323,389.60

2.应付股利情况

单位名称	期末余额	上年年末余额
沙湾供销(集团)有限责任公司	1,479,073.00	82,069.10
阿克苏市艾力达尔投资有限公司	15,294,414.72	12,877,706.37
阿拉尔市沙河镇建融国有资产投资经营有限责任公司	3,606,998.88	
合计	20,380,486.60	12,959,775.47

3.其他应付款情况

（1）按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	63,252,873.35	61.70	63,752,626.11	64.16
1－2 年	9,149,582.02	8.93	8,715,033.74	8.77
2－3 年	6,742,122.60	6.58	10,158,164.33	10.22
3 年以上	23,362,318.03	22.79	16,737,789.95	16.85
合计	102,506,896.00	100.00	99,363,614.13	100.00

（2）截止报告期末，其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应付款比例%	欠款时间	与本公司关系
客户一	4,625,205.38	4.51	3 年以上	非关联方
客户二	2,647,434.68	2.58	1 年以内	非关联方
客户三	2,364,678.90	2.31	1 年以内	非关联方
客户四	1,883,165.14	1.84	1 年以内	非关联方
客户五	1,563,761.47	1.53	1 年以内	非关联方
合计	13,084,245.57	12.77		

（3）截止报告期末，账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	款项内容	欠款时间	金额
客户一	往来款	3 年以上	4,625,205.38
客户二	往来款	3 年以上	1,350,000.00
客户三	往来款	1-3 年	1,073,333.40
合计			7,048,538.78

（4）截止报告期末，其他应付款按照款项性质分类列示如下：

款项性质	期末余额	上年年末余额
销售保证金、押金	30,754,367.90	28,793,223.63
销售佣金	563,806.70	794,805.13
往来款	23,794,378.48	26,101,413.58
运费	18,416,679.63	15,008,015.22
促销费	11,911,042.71	17,983,651.87
其他	17,066,620.58	10,682,504.70
合计	102,506,896.00	99,363,614.13

（二十四）一年内到期的非流动负债

1.1 年内到期的非流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额	2021 年 1 月 1 日余额
一年内到期的递延收益项目		8,860,869.93	8,860,869.93
一年内到期的租赁负债	6,954,758.16		2,847,225.85
合　计	6,954,758.16	8,860,869.93	11,708,095.78

2.1 年内到期的递延收益

项　目	期末余额	上年年末余额
与资产相关的递延收益		8,860,869.93
合　计		8,860,869.93

3.1 年内到期的租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额	2021 年 1 月 1 日余额
租赁付款额	9,727,500.00		5,198,000.00
未确认的融资费用	2,772,741.84		2,350,774.15
合　计	6,954,758.16		2,847,225.85

（二十五）其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
合同负债对应的销项税金	5,268,823.92	4,600,849.35
合　计	5,268,823.92	4,600,849.35

（二十六）长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	
抵押借款		
质押借款		
保证借款		
合计	100,000,000.00	

（二十七）租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额	2021 年 1 月 1 日余额
租赁付款额	41,225,214.41		33,096,710.00
未确认的融资费用	14,025,504.46		12,381,328.92
租赁负债净额	27,199,709.95		20,715,381.08

（二十八）长期应付款

1.按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额	2021 年 1 月 1 日余额
长期应付款		11,825,247.51	
专项应付款	580,218.10	580,218.10	580,218.10
合　计	580,218.10	12,405,465.61	580,218.10

2.长期应付款

（1）长期应付款列示

项目	期末余额	上年年末余额
融资设备租赁		11,825,247.51
合　计		11,825,247.51

（2）长期应付款明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付融资租赁款	17,500,000.00		17,500,000.00	
未确认的融资费用	5,674,752.49		5,674,752.49	
合计	11,825,247.51		11,825,247.51	

注：本期长期应付款减少系依据新租赁准则将其重分类至租赁负债。

3.专项应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
财政专项资金	580,218.10	580,218.10
合　计	580,218.10	580,218.10

（二十九）递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
递延收益-政府补助	220,511,011.83	154,780,925.75
合　计	220,511,011.83	154,780,925.75

递延收益-政府补助的说明：

种　　类	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、与资产相关的政府补助				
1、10 万吨鲜奶搬迁项目-土建项目	3,570,000.00			3,570,000.00
2、10 万吨鲜奶搬迁项目-设备项目	1,361,538.58			1,361,538.58
3、1000 吨生物发酵民族乳制品	292,307.63			292,307.63
4、冷链系统及快速检测系统	307,692.37			307,692.37
5、1 万吨生物发酵乳品工艺设备改造	358,974.53			358,974.53
6、鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目	16,153,846.16			16,153,846.16
7、鲜奶 3 万吨项目贴息	424,849.58			424,849.58
8、日处理 1200 立方米污水设施建设项目	1,648,009.49			1,648,009.49
9、沙湾盖瑞酸奶改扩建项目	496,359.00			496,359.00
10、沙湾天润牛场改扩建项目师级资金	7,533,973.50			7,533,973.50
11、奶牛标准化规模养殖	1,099,665.09			1,099,665.09
12、农业资源保护修复与利用	27,375,000.00		750,000.00	26,625,000.00
13、污水处理工程项目	1,338,014.00			1,338,014.00
14、奶牛养殖场建设项目	1,517,708.33			1,517,708.33
15、标准化奶牛场配套设施建设项目-天澳	4,328,443.27			4,328,443.27
16、标准化奶牛场配套设施建设项目-沙湾	1,313,314.03			1,313,314.03
17、兵团乳业技术中心项目	5,959,166.59			5,959,166.59
18、工业发展专项资金	7,615,384.54			7,615,384.54
19、污染治理专项资金	551,282.09			551,282.09
20、现在农业发展资金	9,083,333.36			9,083,333.36
21、技术改造资金	5,923,076.90			5,923,076.90

22、农业产业化专项扶持项目资金	3,128,205.12			3,128,205.12
23、奶牛场配套设施建设项目-北亭	1,315,797.63		111,284.61	1,204,513.02
24、农机购置补贴	396,334.62			396,334.62
25、现代化奶牛养殖场项目建设资金	5,000,000.00		187,500.00	4,812,500.00
26、乳品加工生产线建设项目	713,333.34			713,333.34
27、牲畜无害化处理项目	5,671,852.71		302,905.20	5,368,947.51
28、奶牛科普示范基地	673,750.00		17,500.00	656,250.00
29、文化发展专项资金	577,500.00		15,000.00	562,500.00
30、农业资源及生态保护补助资金	274,999.96		23,076.96	251,923.00
31、农机购置补贴	320,580.00		36,990.00	283,590.00
32、兵团外贸发展稳增长调结构资金	700,000.00		700,000.00	
33、畜禽粪污资源化利用项目	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00
34、天润沙河规模养殖场粪污处理设备配套补贴资金	1,000,000.00		76,923.12	923,076.88
35、唐王城三万吨项目自建厂房补贴	17,455,800.00	699,400.00	296,758.24	17,858,441.76
36、工业发展专项资金		23,130,000.00	192,750.00	22,937,250.00
37、丝路云端文化旅游专项补贴		500,000.00	375,986.50	124,013.50
38、兵团牛初乳系列产品提质增效关键技术研发与应用专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00
39、奶业优势特色产业集群建设资金		38,000,000.00		38,000,000.00
40、粪污处理设施设备建设补贴		500,000.00	73,713.97	426,286.03
小　计	140,480,092.42	68,829,400.00	3,160,388.60	206,149,103.82
二、与收益相关的政府补助				
优质奶啤乳源酵母菌的分离、鉴定及系列风味奶啤产品研发	300,000.00			300,000.00
佐餐软质干酪的研发与中试	600,000.00			600,000.00
优质奶啤乳源酵母菌活性干粉制备工艺的开发	500,000.00			500,000.00
其他技术研究与开发支出	350,000.00			350,000.00
农产品质量安全	400,000.00			400,000.00
优良奶啤酵母菌种筛选及冻杆菌剂制备与应用	500,000.00			500,000.00
浓缩爱克林酸奶研发及应用	1,680,000.00			1,680,000.00
新疆传统发酵制品中菌种资源收集及其菌种制备与应用	405,000.00			405,000.00
褐色系列酸奶的开发与中试	400,000.00			400,000.00
民族贸易贷款贴息	1,345,833.33	400,000.00	300,000.00	1,445,833.33
慕斯酸奶的开发与中试	300,000.00			300,000.00
奶啤酒精度检测关键技术点的研究与应用	300,000.00			300,000.00
南北疆部分规模化奶牛场 BVD 和 IBR 的调查及综合防控技术的推广应用	1,470,000.00		100,000.00	1,370,000.00

优质生鲜乳安全生产关键技术集成与应用	1,300,000.00			1,300,000.00
天澳粮改饲建设项目（饲草补贴）	1,650,000.00		1,650,000.00	
天润沙河粮改饲建设项目（饲草补贴）	2,800,000.00		2,295,725.32	504,274.68
万头规模化奶牛牧场种养产业链提质增效技术集成与示范		3,000,000.00	90,000.00	2,910,000.00
十二师财政科技计划项目		700,000.00		700,000.00
粮改饲建设项目（饲草补贴）		840,000.00	600,000.00	240,000.00
粮改饲建设项目（饲草补贴）		700,000.00	700,000.00	
粮改饲建设项目（饲草补贴）		156,800.00		156,800.00
小　计	14,300,833.33	5,796,800.00	5,735,725.32	14,361,908.01
合　计	154,780,925.75	74,626,200.00	8,896,113.92	220,511,011.83

（三十）股本

1.股本情况

投资者名称	期末余额		上年年末余额	
	投资金额	所占比例（%）	投资金额	所占比例（%）
1.有限售条件股份	51,590,909.00	16.11		
2.无限售条件流通股份	268,599,337.00	83.89	268,599,337.00	100.00
合计	320,190,246.00	100.00	268,599,337.00	100.00

2.股本变动情况如下：

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
1.有限售条件股份			51,590,909.00		51,590,909.00	16.11
2.无限售条件流通股份	268,599,337.00	100.00			268,599,337.00	83.89
合　计	268,599,337.00	100.00			320,190,246.00	100.00

注：2021 年 12 月公司以非公开发行方式向特定投资者发行人民币普通股（A 股）51,590,909 股，增加注册资本（股本）人民币 51,590,909.00 元。

（三十一）资本公积

1.资本公积情况表

项　目	期末余额	上年年末余额
股本溢价	1,308,769,293.53	815,103,739.81
其他资本公积	63,555,796.50	63,555,796.50
合　计	1,372,325,090.03	878,659,536.31

2.资本公积变动情况如下：

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	815,103,739.81	493,665,553.72		1,308,769,293.53
其他资本公积	63,555,796.50			63,555,796.50
合　计	878,659,536.31	493,665,553.72		1,372,325,090.03

注：2021 年 12 月非公开发行人民币普通股（A 股）成功后，公司股本溢价增加。

（三十二）盈余公积

1.盈余公积情况表

项 目	期末余额	上年年末余额
法定盈余公积	47,518,722.56	36,000,362.24
任意盈余公积	11,554,771.70	11,554,771.70
合 计	59,073,494.26	47,555,133.94

2.盈余公积变动情况如下：

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,000,362.24	11,518,360.32		47,518,722.56
任意盈余公积	11,554,771.70			11,554,771.70
合 计	47,555,133.94	11,518,360.32		59,073,494.26

（三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前 上年年末未分配利润	373,520,699.81	283,863,702.02
调整 上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 上年年末未分配利润	373,520,699.81	283,863,702.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,670,727.48	147,434,228.38
减：提取法定盈余公积	11,518,360.32	15,607,134.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,318,890.61	42,170,095.91
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	467,354,176.36	373,520,699.81

注：根据本公司 2021 年 4 月 20 日召开的 2020 年度股东大会审议通过 2020 年度利润分配方案，以 2020 年 12 月 31 日股本 268,599,337 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.65 元(含税)，共派发现金红利人民币 44,318,890.61 元（含税）。

（三十四）营业收入及营业成本

1.营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,102,383,746.37	1,764,190,779.17
其他业务收入	6,874,354.44	3,482,817.01
营业收入合计	2,109,258,100.81	1,767,673,596.18
主营业务成本	1,758,487,456.54	1,387,198,876.26
其他业务成本	5,951,599.50	1,765,946.14
营业成本合计	1,764,439,056.04	1,388,964,822.40

2.主营业务（分行业）

项目	本期金额	上期金额
营业收入：		
畜牧业	59,700,359.46	36,906,903.28
液体乳及乳制品制造业	2,035,081,518.32	1,719,816,065.59
其他	7,601,868.59	7,467,810.30
合计	2,102,383,746.37	1,764,190,779.17
营业成本：		
畜牧业	44,830,247.67	23,277,353.61
液体乳及乳制品制造业	1,707,654,616.53	1,358,273,759.50
其他	6,002,592.34	5,647,763.15
合计	1,758,487,456.54	1,387,198,876.26

3.主营业务（分产品）

项目	本期金额	上期金额
营业收入：		
畜牧业产品	59,700,359.46	36,906,903.28
常温乳制品	1,098,014,088.15	789,002,620.01
低温乳制品	937,067,430.17	930,813,445.58
其他	7,601,868.59	7,467,810.30
合计	2,102,383,746.37	1,764,190,779.17
营业成本：		
畜牧业产品	44,830,247.67	23,277,353.61
常温乳制品	946,680,870.82	627,429,017.11
低温乳制品	760,973,745.71	730,844,742.39
其他	6,002,592.34	5,647,763.15
合计	1,758,487,456.54	1,387,198,876.26

4.其他业务

项目	本期金额	上期金额
营业收入：		
销售材料收入	1,843,747.94	2,406,340.49
托运收入		
牛奶收入	132,316.51	
租赁收入	4,175,500.00	97,786.77
其他收入	722,789.99	978,689.75
合计	6,874,354.44	3,482,817.01
营业成本：		
销售材料支出	2,106,245.07	1,521,689.78
牛奶支出	132,316.50	
租赁支出	3,693,277.78	79,655.52
其他支出	19,760.15	164,600.84
合计	5,951,599.50	1,765,946.14

5.本期销售前五名客户情况

项　目	本期金额	占营业收入总额的比例（%）	上期金额	占营业收入总额的比例（%）
客户一	97,508,622.54	4.62	57,665,258.15	3.26
客户二	74,687,034.05	3.54	53,241,051.64	3.01
客户三	63,369,024.58	3.00	65,283,742.81	3.69
客户四	30,808,824.37	1.46	21,149,672.45	1.20
客户五	27,116,005.46	1.29	22,621,091.55	1.28
合　计	293,489,511.00	13.91	219,960,816.60	12.44

（三十五）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	2,465,568.51	2,964,291.03
教育费附加	1,062,334.82	1,296,285.17
地方教育费附加	708,158.07	864,185.91
土地使用税	348,484.86	318,126.36
房产税	2,035,759.04	2,023,488.42
印花税	3,443,447.57	2,707,544.69
车船税	10,143.13	11,580.00
环境保护税	14,425.37	52,295.11
合 计	10,088,321.37	10,237,796.69

（三十六）销售费用

1.销售费用率

项目	本期金额	上期金额
费用合计	96,540,819.49	107,820,674.49
销售费用率%	4.58	6.10

2.销售费用项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	54,198,160.68	47,637,105.04
折旧费	976,097.92	1,016,533.10
业务招待费	431,213.15	343,671.80
差旅费	8,776,613.77	6,775,000.93
车辆费	370,939.30	306,827.24
广告费	4,707,767.71	2,182,135.65
宣传费	3,852,863.59	1,512,001.89
进场费	4,308,193.89	3,550,261.83
促销费	1,193,084.16	26,325,970.71
销售佣金		489,970.38
物料消耗（材料费）	4,824,519.65	5,809,535.08
商品损耗	501,079.55	435,050.01

装卸费	3,393,986.31	2,820,347.76
劳务费	1,719,001.65	591,545.29
其他	7,287,298.16	8,024,717.78
合计	96,540,819.49	107,820,674.49

（三十七）管理费用

1.管理费用率

项目	本期金额	上期金额
费用合计	64,728,170.00	70,714,679.96
管理费用率%	3.07	4.00

2.管理费用项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,321,155.95	45,682,734.09
折旧费	5,515,067.33	5,223,288.48
无形资产摊销	1,869,059.23	1,825,460.89
业务招待费	1,011,246.27	585,907.37
差旅费	1,249,085.12	856,100.07
车辆费	688,241.21	447,739.57
办公费	1,733,996.51	1,497,735.20
聘请中介机构	2,095,019.53	1,998,815.97
物料消耗（材料费）	1,367,773.98	1,174,696.30
董事会费	721,874.40	528,614.55
其他	5,822,513.54	6,288,666.25
存货盘盈（亏）	327,787.41	155,542.67
保险费	5,349.52	4,449,378.55
合计	64,728,170.00	70,714,679.96

（三十八）研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,734,220.66	1,226,396.27
社会保险费	369,426.50	96,867.31
住房公积金	107,412.00	79,320.00
原料	1,380,920.23	1,072,225.15
辅料	253,245.96	487,330.57
包装物	24,003.09	29,257.12
检测费	634,351.41	
其他材料	921,220.48	1,006,138.24
折旧	262,770.37	213,738.26
会议费	33,547.17	5,940.59
差旅费	201,540.36	75,855.59
办公费	187,252.01	226,771.28

培训费	42,584.50	32,916.00
专家咨询费	150,845.00	546,886.79
其他费用	195,644.89	124,228.80
合计	6,498,984.63	5,223,871.97

（三十九）财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息支出	7,244,032.71	6,022,921.79
减:利息收入	12,456,084.51	10,352,508.31
手续费	95,711.17	82,824.55
汇兑损益		
其他		
合　计	-5,116,340.63	-4,246,761.97

（四十）其他收益

1.其他收益明细

项　　目	本期金额	上期金额
政府补助	24,193,094.20	18,441,197.31
合计	24,193,094.20	18,441,197.31

2.政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助		
10 万吨鲜奶搬迁项目-土建	127,500.00	127,500.00
10 万吨鲜奶搬迁项目-设备	1,361,538.46	1,361,538.46
1000 吨生物发酵民族乳制品	146,153.85	146,153.85
冷链系统及快速检测系统	153,846.15	153,846.15
1 万吨生物发酵乳品工艺设备改造	76,923.05	76,923.05
鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目	3,461,538.46	3,461,538.46
鲜奶 3 万吨项目贴息	83,576.89	83,576.89
日处理 1200 立方米污水设施建设项目	95,951.41	95,951.41
酸奶改扩建项目	108,612.00	108,612.00
牛场改扩建项目师级资金	693,214.20	693,214.20
奶牛养殖场建设项目资金	117,500.00	117,500.00
日处理 500 立方米污水设施建设项目	96,876.00	96,876.00
年产 3000 吨生物发酵民族特色奶啤产业化项目	230,769.25	230,769.25
燃煤锅炉烟气除尘、脱硫治理改造项目	76,923.07	76,923.07
农业产业化专项扶持项目资金	230,769.26	230,769.26
乳品冷链网络建设项目	192,307.70	192,307.69
新疆民族特色乳品综合深加工技改项目	846,153.85	846,153.85
烽火台标准化示范牧场扩建项目	750,000.00	750,000.00
现在农业发展资金-乳业中心项目	250,000.00	250,000.00

兵团乳业技术中心项目资金	125,000.00	125,000.00
乳品加工生产线建设项目	80,000.00	80,000.00
农业资源及生态保护补助资金	23,076.96	23,076.96
芳草湖农场农机购置补贴	36,990.00	36,990.00
标准化奶牛场配套设施建设项目-天澳	257,185.56	257,185.56
第七师农机购置补贴	48,530.76	48,530.76
北亭牲畜无害化处理项目	302,905.20	302,905.20
北亭奶牛场配套设施建设项目	111,284.62	122,569.04
奶牛科普示范基地	17,500.00	26,250.00
文化发展专项资金	15,000.00	22,500.00
粪污处理设施设备建设补贴	73,713.97	
现代化奶牛养殖场项目建设资金	187,500.00	
丝路云端文化旅游专项补贴	375,986.50	
工业发展专项资金	192,750.00	
唐王城三万吨项目补贴	296,758.24	
天润建融规模养殖场粪污处理设备配套补贴资金	76,923.12	
小计	11,321,258.53	10,145,161.11
二、与收益相关的政府补助		
民族贸易和民族特需商品引导支援资金		174,233.34
社保补贴	673,413.81	466,342.97
就业补助资金	2,647,909.74	1,872,130.22
稳岗补贴	181,396.24	704,408.59
退役士兵增值税减免	40,577.30	66,080.58
职业技能提升培训经费		365,400.00
集约化牧场精准营养饲喂技术与信息化建设的推广与应用		200,000.00
牛奶速冷优化设计技术应用与推广		250,000.00
兵团农业资源发展及生态保护		1,240,000.00
奶粉加工补贴		208,130.00
职业技能提升补贴	72,300.00	136,480.00
新型学徒制培训补贴	92,500.00	125,000.00
农业银行贷款贴息		1,420,833.34
重点领域科技攻关		188,679.25
科技转化与推广服务		350,000.00
国际市场开拓资金		100,000.00
2021 年“三区”科技人才支持计划中央财政补助资金	80,000.00	
粮改饲建设项目（饲草补贴）	4,609,232.10	
科技发展专项资金	160,000.00	
优质畜牧基地补助资金	176,960.00	
动物疫病免疫补贴	15,936.00	
疫情防控物资专项补助	32,000.00	

抗疫国债资金减征医疗保险	39,292.00	
畜牧龙头企业发展专项资金	560,000.00	
科技创新专项资金	50,000.00	
兵团宣传专项资金	32,000.00	
动物强制扑杀补助资金	108,000.00	
国家 A 级景区奖励金	100,000.00	
产品出疆运费补贴	1,680,915.98	
科技发展专项资金	50,000.00	
“三区”科技人才支持计划补助资金	40,000.00	
科技创新体系建设专项奖补资金	100,000.00	
畜牧站防疫项目资金	188,679.25	
科改示范补贴	700,000.00	
现代农业产业发展奖补资金	308,020.00	
其他补贴	132,703.25	428,317.91
小计	12,871,835.67	8,296,036.20
合计	24,193,094.20	18,441,197.31

（四十一）投资收益

1.投资收益明细

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的投资收益	104,519.90	183,026.79
理财收益		
其他		
合　计	104,519.90	183,026.79

2.按权益法核算的长期股权投资收益

单位名称	本期金额	上期金额
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	8,441.23	43,403.46
新疆博润农牧有限公司	96,078.67	139,623.33
小计	104,519.90	183,026.79

（四十二）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	1,318,498.42	-4,255,504.46
二、债权投资减值损失		
三、其他债权投资减值损失		
四、长期应收款坏账损失		
合计	1,318,498.42	-4,255,504.46

（四十三）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		11,242.72

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	-2,080,047.91	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失	-2,207,580.60	-8,979,481.13
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	-7,940,784.16	
十四、其他		
合计	-12,228,412.67	-8,968,238.41

（四十四）资产处置收益

项　目	本期金额	上期金额
处置固定资产损益	659,530.21	205,833.77
合　计	659,530.21	205,833.77

（四十五）营业外收入

1.营业外收入明细

项　　目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得合计	26,070.80	43.09
其中：固定资产报废利得	26,070.80	43.09
无形资产报废利得		
投资性房地产报废利得		
生产性生物资产报废利得		
流动资产处置利得		
债务重组利得		
政府补助	201,551.80	389,646.64
内部考核罚款收入	1,921,489.98	720,790.47
保险公司理赔收入		
其他收入	966,759.31	1,251,275.66
合计	3,115,871.89	2,361,755.86

2.政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助		
小计		
二、与收益相关的政府补助		
森林植被恢复费		
其他补助	201,551.80	168,377.46

疫情期间稳岗补贴款		92,438.36
防疫捐赠免征增值税		128,830.82
小计	201,551.80	389,646.64
合计	201,551.80	389,646.64

（四十六）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	7,563,719.89	20,149,253.44
其中：固定资产报废损失	456,696.12	1,064,799.95
无形资产报废损失		
生产性生物资产淘汰损失	7,107,023.77	19,084,453.49
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	955,723.70	2,356,632.66
罚款支出		
赔偿支出		
非常损失		
税收滞纳金		
其他	858,716.89	566,443.18
合计	9,378,160.48	23,072,329.28

（四十七）所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,652,324.74	19,738,467.09
递延所得税调整	252,607.39	512,967.46
合计	18,904,932.13	20,251,434.55

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	179,864,031.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,966,007.85
子公司适用不同税率的影响	-19,829,861.07
调整以前期间所得税的影响	2,497,821.32
非应税收入的影响	-14,110,017.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,382,804.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,998,176.67
合计	18,904,932.13

（四十八）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额

存款利息收入	12,456,084.51	10,352,508.31
营业外收入-其他	2,888,249.29	1,972,066.13
政府补助	87,699,587.47	40,778,182.84
单位往来款项净额	56,932,167.14	16,743,536.04
合计	159,976,088.41	69,846,293.32

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业管理费用其他付现	39,461,987.98	59,569,175.34
财务费用其他付现	95,711.17	82,824.55
付现营业外支出	955,723.70	2,356,632.66
单位往来款项净额	49,535,801.64	23,059,155.32
合计	90,049,224.49	85,067,787.87

（四十九）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	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	160,959,099.25	153,602,819.67
加：资产减值准备	10,909,914.25	13,223,742.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,892,289.83	90,640,872.11
使用权资产折旧	4,530,727.05	
无形资产摊销	1,883,033.22	1,896,117.07
长期待摊费用摊销	945,367.37	1,572,782.15
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）	-659,530.21	-205,833.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,537,649.09	20,149,210.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,244,032.71	6,022,921.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-104,519.90	-183,026.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	252,607.39	512,967.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-117,023,286.07	-72,419,108.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	38,300,954.76	-1,771,821.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	134,455,331.20	5,073,953.67
其他		
经营活动产生的现金净流量	360,123,669.94	218,115,597.06
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		

现金的期末余额	900,719,963.75	370,154,344.95
减：现金的上年年末余额	370,154,344.95	140,287,136.59
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	530,565,618.80	229,867,208.36

2.现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	900,719,963.75	370,154,344.95
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	900,719,963.75	370,154,344.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	900,719,963.75	370,154,344.95

（五十）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、取得时确认为递延收益的政府补助	74,626,200.00	递延收益	74,626,200.00
二、计入本期损益的政府补助			
（一）与日常活动无相关的政府补助	201,551.80	营业外收入	201,551.80
（二）与日常活动相关计入其他收益的政府补助	25,537,560.87	其他收益	25,537,560.87
10 万吨鲜奶搬迁项目-土建	127,500.00	其他收益	127,500.00
10 万吨鲜奶搬迁项目-设备	1,361,538.46	其他收益	1,361,538.46
1000 吨生物发酵民族乳制品	146,153.85	其他收益	146,153.85
冷链系统及快速检测系统	153,846.15	其他收益	153,846.15
1 万吨生物发酵乳品工艺设备改造	76,923.05	其他收益	76,923.05
鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目	3,461,538.46	其他收益	3,461,538.46
鲜奶 3 万吨项目贴息	83,576.89	其他收益	83,576.89
日处理 1200 立方米污水设施建设项目	95,951.41	其他收益	95,951.41
酸奶改扩建项目	108,612.00	其他收益	108,612.00
牛场改扩建项目师级资金	693,214.20	其他收益	693,214.20
奶牛养殖场建设项目资金	117,500.00	其他收益	117,500.00
日处理 500 立方米污水设施建设项目	96,876.00	其他收益	96,876.00
年产 3000 吨生物发酵民族特色奶啤产业化项目	230,769.25	其他收益	230,769.25
燃煤锅炉烟气除尘、脱硫治理改造项目	76,923.07	其他收益	76,923.07

农业产业化专项扶持项目资金	230,769.26	其他收益	230,769.26
乳品冷链网络建设项目	192,307.70	其他收益	192,307.70
新疆民族特色乳品综合深加工技改项目	846,153.85	其他收益	846,153.85
烽火台标准化示范牧场扩建项目	750,000.00	其他收益	750,000.00
现在农业发展资金-乳业中心项目	250,000.00	其他收益	250,000.00
兵团乳业技术中心项目资金	125,000.00	其他收益	125,000.00
乳品加工生产线建设项目	80,000.00	其他收益	80,000.00
农业资源及生态保护补助资金	23,076.96	其他收益	23,076.96
农机购置补贴	36,990.00	其他收益	36,990.00
标准化奶牛场配套设施建设项目-天澳	257,185.56	其他收益	257,185.56
农机购置补贴	48,530.76	其他收益	48,530.76
北亭牲畜无害化处理项目	302,905.20	其他收益	302,905.20
北亭奶牛场配套设施建设项目	111,284.62	其他收益	111,284.62
奶牛科普示范基地	17,500.00	其他收益	17,500.00
文化发展专项资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
粪污处理设施设备建设补贴	73,713.97	其他收益	73,713.97
现代化奶牛养殖场项目建设资金	187,500.00	其他收益	187,500.00
丝路云端文化旅游专项补贴	375,986.50	其他收益	375,986.50
工业发展专项资金	192,750.00	其他收益	192,750.00
唐王城三万吨项目补贴	296,758.24	其他收益	296,758.24
天润建融规模养殖场粪污处理设备配套补贴资金	76,923.12	其他收益	76,923.12
社保补贴	673,413.81	其他收益	673,413.81
就业补助资金	2,647,909.74	其他收益	2,647,909.74
稳岗补贴	181,396.24	其他收益	181,396.24
退役士兵增值税减免	40,577.30	其他收益	40,577.30
职业技能提升补贴	72,300.00	其他收益	72,300.00
新型学徒制培训补贴	92,500.00	其他收益	92,500.00
2021 年“三区”科技人才支持计划中央财政补助资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
粮改饲建设项目（饲草补贴）	4,609,232.10	其他收益	4,609,232.10
科技发展专项资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
优质畜牧基地补助资金	176,960.00	其他收益	176,960.00
动物疫病免疫补贴	15,936.00	其他收益	15,936.00
疫情防控物资专项补助	32,000.00	其他收益	32,000.00
抗疫国债资金减征医疗保险	39,292.00	其他收益	39,292.00
畜牧龙头企业发展专项资金	560,000.00	其他收益	560,000.00
科技创新专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
兵团宣传专项资金	32,000.00	其他收益	32,000.00
动物强制扑杀补助资金	108,000.00	其他收益	108,000.00

国家 A 级景区奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
产品出疆运费补贴	1,680,915.98	其他收益	1,680,915.98
科技发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
“三区”科技人才支持计划补助资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
科技创新体系建设专项奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
畜牧站防疫项目资金	188,679.25	其他收益	188,679.25
科改示范补贴	700,000.00	其他收益	700,000.00
现代农业产业发展奖补资金	308,020.00	其他收益	308,020.00
其他补贴	132,703.25	其他收益	132,703.25
合计	99,020,846.00		99,020,846.00

七、合并范围的变更

公司于 2021 年 3 月 12 日投资设立巴楚天润牧业有限公司，持股 100%，并于 2021 年 3 月 17 日在巴楚县市场监督管理局注册成立，纳入 2021 年度合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆天润生物科技股份有限公司	有限公司	新疆乌鲁木齐	生产、加工、销售	23,629.50	乳品加工、销售		96.80	96.80	是	1,306.49		
沙湾天润生物有限责任公司	其他有限责任公司	新疆沙湾县	畜牧业	10,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售		100.00	100.00	是			
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	有限责任公司	新疆沙湾县	生产、加工、销售	2,734.00	乳品加工、销售		65.00	65.00	是	1,891.67		
新疆天润优品贸易有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	零售业	500.00	销售：乳制品、保健食品、农畜产品		100.00	100.00	是			

新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	畜牧业	9,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	100.00	100.00	是	
新疆天澳牧业有限公司	有限公司	新疆伊犁州奎屯市	畜牧业	30,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	100.00	100.00	是	
新疆芳草天润牧业有限责任公司	有限责任公司	新疆五家渠	畜牧业	10,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	51.00	51.00	是	5,115.93
新疆天润北亭牧业有限公司	有限公司	新疆昌吉州	畜牧业	11,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	100.00	100.00	是	
新疆天润乳业销售有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	批发和零售业	1,000.00	乳制品销售	100.00	100.00	是	
新疆天润沙河牧业有限公司	其他有限责任公司	新疆阿拉尔市	畜牧业	15,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	100.00	100.00	是	
新疆天润唐王城乳品有限公司	有限责任公司	图木舒克市	生产、加工、销售	10,000.00	乳品加工、销售	100.00	100.00	是	

巴楚天润牧业有限公司	有限责任公司	喀什地区巴楚县	畜牧业	10,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	100.00	100.00	是

注：

（1）公司 2013 年以全部资产及负债与农十二师国资公司持有的新疆天润生物科技股份有限公司（以下简称“天润科技”）19,423.00 万股股份（占天润科技总股本的 89.22%）进行置换，同时，公司向天润科技的股东石波、谢平非公开发行股份购买其持有天润科技的股份（占天润科技总股本的 7.58%）。天润科技及其子公司沙湾天润生物有限责任公司和沙湾盖润乳业有限责任公司成为本公司控股的子公司。

（2）公司于 2015 年 12 月 13 日投资设立新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司，持股 51%，并于 2015 年 12 月 24 日在乌鲁木齐市沙依巴克区工商行政管理局注册成立。 2019 年 8 月 2 日，本公司收回少数股东新疆通达资产管理有限公司 49%的股权，新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司成为本公司的全资子公司。2019 年本公司向新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司增资 7,000.00 万元，增资后注册资本变更为 9,000.00 万元，并于 2020 年 3 月 30 日完成工商变更手续。

（3）公司于 2015 年 8 月向新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司发行 14,058,254 股，购买新疆天澳牧业有限公司 100%股权，已在奎屯市工商行政管理局办理工商变更手续。

（4）公司于 2016 年 10 月 24 日投资设立新疆芳草天润牧业有限责任公司，持股 51%，并于 2016 年 10 月 24 日在五家渠工商行政管理局注册成立。

（5）公司于 2016 年 3 月 10 日，新疆天润生物科技股份有限公司向其子公司沙湾天润生物有限责任公司增资 3,300.00 万元，增资后注册资本变更为 6,300.00 万元，新疆天润生物科技股份有限公司持股比例达到 95.24%。2017 年 04 月 13 日，本公司收回少数股东何秀萍 4.76%的股权，沙湾天润生物有限责任公司成为本公司的全资子公司。2019 年，本公司向沙湾天润生物有限责任公司增资 3,700.00 万元，增资后注册资本变更为 10,000.00 万元。

（6）公司于 2017 年 4 月 6 日投资设立新疆天润北亭牧业有限公司，持股 100%，并于 2017 年 4 月 6 日在昌吉州阜康市工商行政管理局注册成立。

（7）公司于 2017 年 3 月 2 日投资设立新疆天润优品贸易有限公司，持股 100%，并于 2017 年 3 月 2 日在新疆维吾尔自治区工商局经济技术开

发区分局注册成立。

（8）公司于 2018 年 1 月 12 日投资设立新疆天润乳业销售有限公司，持股 100%，并于 2018 年 1 月 12 日在乌鲁木齐高新技术产业开发区（乌鲁木齐市新市区）市场监督管理局注册成立。

（9）公司于 2018 年 7 月 26 日投资设立新疆天润建融牧业有限公司，持股 51%，并于 2018 年 7 月 26 日在阿拉尔工商行政管理局注册成立；2021 年 11 月本公司收回少数股东新疆建融国有资本运营投资(集团)有限责任公司 49%股权，新疆天润建融牧业有限公司成为本公司的全资子公司，并更名为新疆天润沙河牧业有限公司。

（10）公司于 2019 年 7 月 2 日投资设立新疆天润唐王城乳品有限公司，持股 100%，并于 2019 年 7 月 2 日在图木舒克市市场监督管理局注册成立。

（11）公司于 2021 年 3 月 12 日投资设立巴楚天润牧业有限公司，持股 100%，并于 2021 年 3 月 17 日在巴楚县市场监督管理局注册成立。

（二）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
新疆天润生物科技股份有限公司	3.20	2,322,350.15	3,814,096.25	13,065,733.62

（三）重要的非全资子公司财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
新疆天润生物科技股份有限公司	541,573,896.84	551,037,398.86	1,092,611,295.70	516,725,145.77	110,726,660.99	627,451,806.76

续表：

子公司名称	上年年末余额					
	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
新疆天润生物科技股份有限公司	347,486,783.64	506,482,770.72	853,969,554.36	298,626,035.14	89,058,624.84	387,684,659.98

续表：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天润生物科技股份有限公司	1,785,279,440.59	78,869,822.23	78,869,822.23	16,859,611.91

续表：

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天润生物科技股份有限公司	1,585,742,260.19	95,594,053.96	95,594,053.96	152,402,491.93

（五）在合营企业或联营企业中的权益

1.合营企业或联营企业

被投资单位名称	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	
一、合营企业						
二、联营企业						
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	检测服务、牧场技术服务;饲料、饲料原料、饲料添加剂的销售	30.00		权益法
新疆博润农牧有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	饲料生产;饲料加工;饲料原料生产及经销、粮食收购及销售;牧业养殖技术咨询服务;生物饲料、生物制剂、饲料添加剂销售等	8.00		权益法

注：本公司在新疆博润农牧有限公司 5 名董事会成员中占有 1 名席位，能够对该公司生产经营产生重要影响。

2.非重要联营企业的财务信息

（1）乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司

项目	本期金额	上期金额
投资账面价值	348,145.98	339,704.75
下列各项按持股比例计算的合计数		43,403.46
—净利润	8,441.23	43,403.46
—其他综合收益		
—综合收益总额	8,441.23	43,403.46

（3）新疆博润农牧有限公司

项目	本期金额	上期金额
投资账面价值	2,338,361.11	2,402,282.44
下列各项按持股比例计算的合计数		139,623.33
—净利润	96,078.67	139,623.33
—其他综合收益		
—综合收益总额	96,078.67	139,623.33

九、与金融工具相关的风险

本公司截止资产负债表日不存在与金融工具相关的风险。

十、公允价值的披露

本公司截止资产负债表日不存在期末以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1.本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表	业务性质
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营(集团)有限责任公司	母公司	国有独资	新疆乌鲁木齐市新市区百园路附 7 号	许明元	经授权的国有资产的经营管理和托管，资产收购，资产处置及相关的产业投资，房屋租赁

续:

公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本企业最终控制方	统一社会信用代码
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营(集团)有限责任公司	100,349.10	31.10	31.10	十二师国资委	91650100738394 94X8

2.本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质

新疆天润生物科技股份有限公司	股份有限	新疆乌鲁木齐	胡刚	乳制品，饮料，生产、批发，食品
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	其他有限责任	新疆沙湾县	尤宏	乳制品，饮料，生产、批发，食品
沙湾天润生物有限责任公司	其他有限责任	新疆沙湾县	房新东	牛的饲养，销售，饲草种植，加工
新疆天润优品贸易有限公司	有限责任	新疆乌鲁木齐	范珂	销售；乳制品、保健食品、农畜产品
新疆天澳牧业有限公司	有限责任	新疆奎屯市	王军	牛的饲养，销售，鲜奶销售
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	有限责任	新疆乌鲁木齐	胡光福	养殖业、农畜产品收购，畜牧技术咨询服务
新疆芳草天润牧业有限责任公司	其他有限责任	新疆五家渠	周建国	牛的饲养，销售，鲜奶销售
新疆天润北亭牧业有限公司	有限责任	新疆昌吉州	陈东升	牛的饲养，销售，鲜奶销售
新疆天润乳业销售有限公司	有限责任	新疆乌鲁木齐	范珂	乳制品销售
新疆天润沙河牧业有限公司	其他有限责任	新疆阿拉尔	王军	牛的饲养，销售，鲜奶销售
新疆天润唐王城乳品有限公司	有限责任	新疆图木舒克	尤宏	乳制品，饮料，生产、批发，食品
巴楚天润牧业有限公司	有限责任	喀什地区巴楚县	陈东升	牛的饲养，销售，鲜奶销售

续:

子公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例(%)	统一社会信用代码
新疆天润生物科技股份有限公司	23,629.50	96.80	96.80	916500007344597423
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	2,734.00	65.00	65.00	91654223754558668P
沙湾天润生物有限责任公司	10,000.00	100.00	100.00	916542237545580434
新疆天润优品贸易有限公司	500.00	100.00	100.00	91650103MA779AEYXP
新疆天澳牧业有限公司	30,000.00	100.00	100.00	916540030760521149
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	9,000.00	100.00	100.00	91650103MA775CN022
新疆芳草天润牧业有限责任公司	10,000.00	51.00	51.00	91652323MA77749X2X
新疆天润北亭牧业有限公司	11,000.00	100.00	100.00	91652302MA77CHRP40
新疆天润乳业销售有限公司	1,000.00	100.00	100.00	91650100MA77TNDH9M
新疆天润沙河牧业有限公司	15,000.00	100.00	100.00	91659002MA781Y1799
新疆天润唐王城乳品有限公司	10,000.00	100.00	100.00	91659003MA78EGRQ18
巴楚天润牧业有限公司	10,000.00	100.00	100.00	91653130MA794E0R9Q

3.本企业的合营企业和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见“本附注八、（四）在合营企业或联营企业中的权益”

4.本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
新疆希望输变电工程有限公司	同受母公司控制	91650100584771756N
新疆澳利亚乳业有限公司	股东子公司	916540007668027011
新疆奎屯双润草业有限责任公司	股东子公司	916540033331003338
奎屯润达牧业有限公司	股东子公司	916540030760900144
新疆博润农牧有限公司	联营企业	91659003MA780N5CX0
奎屯博润祥农牧有限公司	联营企业子公司	91654003MA78177J18

（二）关联方交易

1.销售货物

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易的比例（%）	金额	占同类交易的比例（%）
新疆澳利亚乳业有限责任公司	销售产品	市场价	2,751,505.32	0.13	539,780.20	0.03
奎屯润达牧业有限公司	销售材料及产品	市场价			1,282,392.31	0.07
	合 计		2,751,505.32	0.13	1,822,172.51	0.10

2.购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易的比例（%）	金额	占同类交易的比例（%）
新疆澳利亚乳业有限公司	采购原料及产品	市场价	1,061,246.12	0.06	536,001.57	0.04
奎屯润达牧业有限公司	采购原料	市场价			10,363,980.66	0.82
新疆澳利亚乳业有限公司	原料加工	市场价	10,218,232.36	0.58	9,964,670.59	0.79
新疆希望输变电工程有限公司	采购设备	市场价	1,612,231.16	0.46	3,501,650.60	2.13
奎屯博润祥农牧有限公司	采购饲料	市场价	87,120,680.05	4.92	59,091,749.50	4.25
新疆博润农牧有限公司	采购原材料	市场价	35,610,782.50	2.01	35,967,903.42	2.59
	合计		135,623,172.19		119,425,956.34	

（三）关联方应收应付余额

1.关联方应收余额

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆澳利亚乳业有限责任公司	1,287,543.80	25,750.88	510,716.00	10,873.00
	合 计	1,287,543.80	25,750.88	510,716.00	10,873.00

2.关联方应付余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆希望输变电工程有限公司	217,735.45	1,587,409.72
应付账款	奎屯润达牧业有限公司		
应付账款	新疆澳利亚乳业有限公司	1,278,289.18	888,327.36
应付账款	新疆奎屯双润草业有限责任公司		
应付账款	奎屯博润祥农牧有限公司	20,636,924.08	13,563,608.94
应付账款	新疆博润农牧有限公司	7,062,546.51	7,055,937.62
合计		29,195,495.22	23,095,283.64

十二、或有事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

经公司于 2022 年 4 月 26 日召开的公司董事会决议，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.41 元（含税）。截至 2022 年 4 月 26 日，公司总股本 320,190,246 股，以此计算合计拟派发现金红利 45,146,824.69 元（含税）。2021 年度公司不送红股，亦不进行资本公积金转增股本。

如在公司 2021 年度利润分配方案公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司将维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

十五、其他事项

无。

十六、母公司会计报表主要项目注释

（一）应收账款

1.应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

其中：(1)账龄分析法组合	1,260,103.80	1.15	25,202.08	2.00
(2)合并范围内关联方组合	108,615,352.92	98.85		
合计	109,875,456.72	100.00	25,202.08	0.02
应收账款账面价值				109,850,254.64

续表：

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：(1)账龄分析法组合	6,588,405.00	7.91	131,768.10	2.00
(2)合并范围内关联方组合	76,737,868.20	92.09		
合计	83,326,273.20	100.00	131,768.10	0.16
应收账款账面价值				83,194,505.10

2.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,260,103.80	100.00	25,202.08	6,588,405.00	100.00	131,768.10
1 至 2 年（含 2 年）						
2 至 3 年（含 3 年）						
3 至 4 年（含 4 年）						
4 至 5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合计	1,260,103.80	100.00	25,202.08	6,588,405.00	100.00	131,768.10

3.合并范围内关联方组合

单位名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	93,395,868.92	85.99		9,987,571.06	13.02	
新疆天润生物科技股份有限公司	15,219,484.00	14.01		66,750,297.14	86.98	
合计	108,615,352.92	100.00		76,737,868.20	100.00	

（二）其他应收款

1.按项目列示

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息	15,019,428.61	8,849,009.44

应收股利	123,011,649.90	
其他应收款	531,831,504.35	338,321,820.79
合　计	669,862,582.86	347,170,830.23

2.应收利息情况

单位/项目名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆芳草天润牧业有限责任公司	8,803,315.04	5,725,196.52		14,528,511.56
新疆天润沙河牧业有限公司	45,694.40	445,222.65		490,917.05
合计	8,849,009.44	6,170,419.17		15,019,428.61

3.应收股利情况

单位名称	期末余额	上年年末余额
新疆天润生物科技股份有限公司	73,105,427.74	
新疆天澳牧业有限公司	18,990,834.38	
新疆天润北亭牧业有限公司	771,502.28	
新疆天润乳业销售有限公司	18,625,940.10	
新疆天润沙河牧业有限公司	8,442,241.72	
沙湾天润生物有限责任公司	3,075,703.68	
合计	123,011,649.90	

4.其他应收款情况

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	531,845,536.75	338,326,892.13
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		
3 至 4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	531,845,536.75	338,326,892.13
减：坏账准备	14,032.40	5,071.34
期末其他应收款账面价值	531,831,504.35	338,321,820.79

（2）期末其他应收款余额中应收本公司子公司款项明细如下

单位名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
新疆天澳牧业有限公司	73,212,402.87	13.78		64,224,190.36	19.00	
沙湾天润生物有限	9,760,570.27	1.84		11,819,818.10	3.50	

责任公司				
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	45,265,431.84	8.52	14,211,400.33	4.20
新疆芳草天润牧业有限责任公司	156,357,678.63	29.44	151,868,781.33	44.92
新疆天润北亭牧业有限公司	89,623,979.85	16.87	14,082,091.96	4.17
新疆天润沙河牧业有限公司	51,606,899.76	9.72	9,039,773.70	2.67
新疆天润唐王城乳品有限公司	104,216,953.54	19.62	72,827,269.36	21.54
新疆天润优品贸易有限公司	1,100,000.00	0.21		
合计	531,143,916.76	100.00	338,073,325.14	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,071.34			5,071.34
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二级阶段				
--转入第三级阶段				
--转回第二级阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,961.06			8,961.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	14,032.40			14,032.40

（三）长期股权投资

1.长期股权投资类别

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,040,655,833.00	584,206,905.66		1,624,862,738.66
对联营企业投资	2,741,987.19	104,519.90	160,000.00	2,686,507.09
其他投资				
合计	1,043,397,820.19	584,311,425.56	160,000.00	1,627,549,245.75

2.长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	上年年末余额	增减变动	期末余额

新疆天润生物科技股份有限公司	成本法	254,971,934.90	254,971,934.90		254,971,934.90
沙湾天润生物有限责任公司	成本法	39,518,125.81	39,518,125.81		39,518,125.81
新疆天澳牧业有限公司	成本法	309,777,484.29	309,777,484.29		309,777,484.29
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	成本法	88,888,288.00	88,888,288.00		88,888,288.00
新疆芳草天润牧业有限责任公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
新疆天润北亭牧业有限公司	成本法	507,250,000.00	110,000,000.00	397,250,000.00	507,250,000.00
新疆天润乳业销售有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
新疆天润沙河牧业有限公司	成本法	163,456,905.66	76,500,000.00	86,956,905.66	163,456,905.66
新疆天润唐王城乳品有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
巴楚天润牧业有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	权益法	260,256.51	339,704.75	8,441.23	348,145.98
新疆博润农牧有限公司	权益法	1,763,039.17	2,402,282.44	-63,921.33	2,338,361.11
合计		1,626,886,034.34	1,043,397,820.19	584,151,425.56	1,627,549,245.75

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
新疆天润生物科技股份有限公司	96.80%	96.80%			
沙湾天润生物有限责任公司	40.00%	40.00%			
新疆天澳牧业有限公司	100.00%	100.00%			
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	100.00%	100.00%			
新疆芳草天润牧业有限责任公司	100.00%	100.00%			
新疆天润北亭牧业有限公司	100.00%	100.00%			
新疆天润乳业销售有限公司	100.00%	100.00%			
新疆天润沙河牧业有限公司	100.00%	100.00%			
新疆天润唐王城乳品有限公司	100.00%	100.00%			
乌鲁木齐天润爱科检测咨询	30.00%	30.00%			

有限公司		
新疆博润农牧有限公司	8.00%	8.00%
合计	--	--

2.本公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入、营业成本

项　　目	本期金额	上期金额
主营业务收入	919,277,124.32	699,042,685.03
其他业务收入	1,591,743.09	1,807,917.87
营业收入合计	920,868,867.41	700,850,602.90
主营业务成本	926,857,592.07	685,726,428.92
其他业务成本	534,699.60	697,597.15
营业成本合计	927,392,291.67	686,424,026.07

2.主营业务

项目	本期金额	上期金额
营业收入：		
畜牧产品	919,277,124.32	699,042,685.03
其他		
合计	919,277,124.32	699,042,685.03
营业成本：		
畜牧产品	926,857,592.07	685,726,428.92
其他		
合计	926,857,592.07	685,726,428.92

3.其他业务

项目	本期金额	上期金额
营业收入：		
租赁收入	1,591,743.09	1,648,623.85
其他收入		159,294.02
合计	1,591,743.09	1,807,917.87
营业成本：		
租赁支出	534,699.60	538,305.11
其他支出		159,292.04
合计	534,699.60	697,597.15

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	123,011,649.90	144,802,860.64
权益法核算的长期股权投资收益	104,519.90	183,026.79
合　计	123,116,169.80	144,985,887.43

十七、补充资料

（一）非经常性损益明细表

1. 合并非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	659,530.21
偶发性的税收减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,739,112.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
重大资产重组收益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,060,736.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益影响利润总额合计数	20,337,906.09
减：非经常性损益的所得税影响数	274,250.23
非经常性损益影响净利润合计数	20,063,655.86
其中：少数股东损益影响数	-47,858.84
归属于母公司所有者损益影响数	20,111,514.70
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	129,559,212.78

（二）净资产收益率与每股收益

报告期利润	本期金额		
	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	本期金额		
	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.02%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.04%	0.50	0.50

新疆天润乳业股份有限公司

6-1-206

6-1-209

统一社会信用代码

91610136073401691X2

营业执照

(副 本)(10-2)

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

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦 曹爱民）

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

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关　西安市市场监督管理局

2021 年 05 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

6-1-210

证书序号：0006585

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨树杰
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-10-15
工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 612322198410154915

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
6101990039905

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020年 合格专用章

证书编号：
No. of Certificate
610100471431

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

发证日期：
Date of Issuance

年 /y	月 /m	日 /d
2008	12	18

2021年 合格专用章

年 /y	月 /m	日 /d

姓　名 Full name 骆虹宇

性　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1989-01-17

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 620402198901170928

证书编号：610100470054
No. of Certificate

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

发证日期：2019 06年 27月 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

骆虹宇(610100470054)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

6

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

希格玛 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12月 15日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

希格玛上海分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

新疆天润乳业股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2023)2428 号

目　　录

一、审计报告……（1-4）

二、财务报表

（一）合并财务报表

1.合并资产负债表……（5-6）

2.合并利润表……（7）

3.合并现金流量表……（8）

4.合并股东权益变动表……（9-10）

（二）母公司财务报表

1.母公司资产负债表……（11-12）

2.母公司利润表……（13）

3.母公司现金流量表……（14）

4.母公司股东权益变动表……（15-16）

三、财务报表附注……（17-96）

四、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)2428 号

审 计 报 告

新疆天润乳业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆天润乳业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

（一）事项描述

本报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：陕23GGRKL36S

如财务报表附注六、（三十四）所示，贵公司 2022 年度营业收入为 2,409,784,719.07 元，其中低温和常温乳制品收入为 2,293,757,469.46 元，由于收入为公司利润关键指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们确定收入的确认为关键审计事项。

（二）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

1. 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计与执行的有效性；

2. 执行分析性复核程序，分析各月销售收入和毛利率变动的合理性；

3. 执行细节测试，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、签收确认单（送货回单）、与商超、经销商等的对账记录，验证销售收入确认的真实性；

4. 对资产负债表日前后的收入进行截止性测试，检查是否存在跨期现象；

5. 选取 2022 年的主要客户进行函证，对回函差异进行分析，对未回函的客户查明原因并实施替代测试。

四、其他信息

贵公司管理层（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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵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。

我们还就已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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国　　西安市　　中国注册会计师：

2023 年 3 月 30 日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	704,340,520.64	900,719,963.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	97,803,877.72	67,084,293.04
应收款项融资			
预付款项	六（三）	31,416,963.72	12,904,294.93
其他应收款	六（四）	14,103,480.89	10,444,677.94
存货	六（五）	501,550,641.44	401,115,745.71
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	六（六）	10,202,829.62	17,015,910.23
流动资产合计		1,359,418,314.03	1,409,284,885.60
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	六（七）	3,471,766.67	2,686,507.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（八）	1,313,684,153.45	1,301,822,310.55
在建工程	六（九）	389,326,098.45	117,579,134.06
生产性生物资产	六（十）	669,694,718.47	535,670,995.13
油气资产			
使用权资产	六（十一）	130,101,636.48	46,295,968.50
无形资产	六（十二）	42,426,394.19	38,191,947.64
开发支出			
商誉	六（十三）	1,996,446.14	1,996,446.14
长期待摊费用	六（十四）	3,766,356.22	3,990,410.88
递延所得税资产	六（十五）	2,088,619.23	1,856,694.92
其他非流动资产	六（十六）	17,504,210.18	12,774,217.30
非流动资产合计		2,574,060,399.48	2,062,864,632.21
资产总计		3,933,478,713.51	3,472,149,517.81

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六（十七）	269,176,427.78	138,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十八）	400,124,720.53	450,414,325.30
预收款项			
合同负债	六（十九）	55,103,949.12	45,583,640.51
应付职工薪酬	六（二十）	63,362,280.43	49,559,528.66
应交税费	六（二十一）	6,468,274.36	3,105,360.04
其他应付款	六（二十二）	143,603,444.74	122,887,382.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十三）	109,261,655.34	6,954,758.16
其他流动负债	六（二十四）	6,161,370.60	5,268,823.92
流动负债合计		1,053,262,122.90	821,773,819.19
非流动负债：			
长期借款	六（二十五）		100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十六）	102,999,496.36	27,199,709.95
长期应付款	六（二十七）	580,218.10	580,218.10
预计负债			
递延收益	六（二十八）	237,958,067.07	220,511,011.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		341,537,781.53	348,290,939.88
负 债 合 计		1,394,799,904.43	1,170,064,759.07
股东权益：			
股本	六（二十九）	320,190,246.00	320,190,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中　永续债			
资本公积	六（三十）	1,372,236,372.83	1,372,325,090.03
减：库存股	六（三十一）	61,325,190.82	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（三十二）	74,658,667.08	59,073,494.26
未分配利润	六（三十三）	603,181,862.87	467,354,176.36
归属于母公司股东权益合计		2,308,941,957.96	2,218,943,006.65
少数股东权益		229,736,851.12	83,141,752.09
股东权益合计		2,538,678,809.08	2,302,084,758.74
负债和股东权益总计		3,933,478,713.51	3,472,149,517.81

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2022年度　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,409,784,719.07	2,109,258,100.81
其中：营业收入	六（三十四）	2,409,784,719.07	2,109,258,100.81
二、营业总成本		2,201,884,490.61	1,937,179,010.90
其中：营业成本	六（三十四）	1,978,701,212.07	1,764,439,056.04
税金及附加	六（三十五）	12,591,698.76	10,088,321.37
销售费用	六（三十六）	124,601,424.82	96,540,819.49
管理费用	六（三十七）	80,767,384.55	64,728,170.00
研发费用	六（三十八）	10,251,694.83	6,498,984.63
财务费用	六（三十九）	-5,028,924.42	-5,116,340.63
其中：利息费用		13,555,686.97	7,244,032.71
利息收入		18,676,305.49	12,456,084.51
加：其他收益	六（四十）	38,502,316.29	24,193,094.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十一）	785,259.58	104,519.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		785,259.58	104,519.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十二）	-1,758,477.53	1,318,498.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十三）	-13,302,881.71	-12,228,412.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十四）	181,749.97	659,530.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,308,195.06	186,126,319.97
加：营业外收入	六（四十五）	2,553,169.40	3,115,871.89
减：营业外支出	六（四十六）	19,442,546.57	9,378,160.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,418,817.89	179,864,031.38
减：所得税费用	六（四十七）	14,624,951.54	18,904,932.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,793,866.35	160,959,099.25
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		200,793,866.35	160,959,099.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		196,560,979.49	149,670,727.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,232,886.86	11,288,371.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		200,793,866.35	160,959,099.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		196,560,979.49	149,670,727.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,232,886.86	11,288,371.77
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.62	0.56
（二）稀释每股收益		0.62	0.56

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2022年度　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,640,447,872.08	2,257,163,262.30
收到的税费返还		13,450,526.16	
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十八）	130,589,492.67	159,976,088.41
经营活动现金流入小计		2,784,487,890.91	2,417,139,350.71
购买商品、接收劳务支付的现金		2,037,140,913.42	1,630,814,709.87
支付给职工以及为职工支付的现金		258,710,398.19	269,359,465.38
支付的各项税费		66,444,481.45	68,136,747.70
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十八）	121,238,045.34	90,049,224.49
经营活动现金流出小计		2,483,533,838.40	2,058,360,147.44
经营活动产生的现金流量净额		300,954,052.51	358,779,203.27
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			160,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,496,756.98	74,764,219.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		84,496,756.98	74,924,219.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		727,409,039.61	461,738,202.66
投资支付的现金			86,956,905.66
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		727,409,039.61	548,695,108.32
投资活动产生的现金流量净额		-642,912,282.63	-473,770,888.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		147,000,000.00	556,161,002.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		269,000,000.00	238,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		416,000,000.00	794,161,002.80
偿还债务支付的现金		138,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,474,684.33	48,603,698.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,637,787.83	7,421,095.13
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十八）	74,946,528.66	
筹资活动现金流出小计		270,421,212.99	148,603,698.74
筹资活动产生的现金流量净额		145,578,787.01	645,557,304.06
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		-196,379,443.11	530,565,618.80
加：期初现金及现金等价物余额		900,719,963.75	370,154,344.95
六、期末现金及现金等价物余额		704,340,520.64	900,719,963.75

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2022年度　　单位：元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	320,190,246.00				1,372,325,090.03				59,073,494.26	467,354,176.36	2,218,943,006.65	83,141,752.09	2,302,084,758.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	320,190,246.00				1,372,325,090.03				59,073,494.26	467,354,176.36	2,218,943,006.65	83,141,752.09	2,302,084,758.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-88,717.20	61,325,190.82			15,585,172.82	135,827,686.51	89,998,951.31	146,595,099.03	236,594,050.34
（一）综合收益总额										196,560,979.49	196,560,979.49	4,232,886.86	200,793,866.35
（二）所有者投入和减少资本					-88,717.20	61,325,190.82					-61,413,908.02	147,000,000.00	85,586,091.98
1. 所有者投入的普通股												147,000,000.00	147,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-88,717.20	61,325,190.82					-61,413,908.02		-61,413,908.02
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配									15,585,172.82	-60,733,292.98	-45,148,120.16	-4,637,787.83	-49,785,907.99
1. 提取盈余公积									15,585,172.82	-15,585,172.82			
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,148,120.16	-45,148,120.16	-4,637,787.83	-49,785,907.99
3. 其他													
（五）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													
四、本年年末余额	320,190,246.00				1,372,236,372.83	61,325,190.82			74,658,667.08	603,181,862.87	2,308,941,957.96	229,736,851.12	2,538,678,809.08

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

会合04表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2022年度　　单位：元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	268,599,337.00				878,659,536.31				47,555,133.94	373,520,699.81	1,568,334,707.06	155,326,841.03	1,723,661,548.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	268,599,337.00				878,659,536.31				47,555,133.94	373,520,699.81	1,568,334,707.06	155,326,841.03	1,723,661,548.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,590,909.00				493,665,553.72				11,518,360.32	93,833,476.55	650,608,299.59	-72,185,088.94	578,423,210.65
（一）综合收益总额										149,670,727.48	149,670,727.48	11,288,371.77	160,959,099.25
（二）所有者投入和减少资本	51,590,909.00				493,665,553.72						545,256,462.72	-76,052,365.58	469,204,097.14
1. 所有者投入的普通股	51,590,909.00				493,665,553.72						545,256,462.72	-76,052,365.58	469,204,097.14
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）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配									11,518,360.32	-55,837,250.93	-44,318,890.61	-7,421,095.13	-51,739,985.74
1. 提取盈余公积									11,518,360.32	-11,518,360.32			
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,318,890.61	-44,318,890.61	-7,421,095.13	-51,739,985.74
3. 其他													
（五）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													
四、本年年末余额	320,190,246.00				1,372,325,090.03				59,073,494.26	467,354,176.36	2,218,943,006.65	83,141,752.09	2,302,084,758.74

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-222

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		351,724,214.36	491,187,633.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	101,473,248.37	109,850,254.64
应收款项融资			
预付款项		435,900.20	1,811,507.30
其他应收款	十六（二）	483,370,328.56	669,862,582.86
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,038,302.92
流动资产合计		937,003,691.49	1,273,750,280.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	1,851,334,505.33	1,627,549,245.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,892,376.48	22,361,946.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		785,411.61	1,002,084.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		104,729.60	
递延所得税资产		31,621.73	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,874,148,644.75	1,650,913,276.91
资产总计		2,811,152,336.24	2,924,663,557.74

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		118,982,460.72	104,688,710.01
预收款项			
合同负债		32,341,556.66	67,603.73
应付职工薪酬		11,446,992.27	5,122,750.43
应交税费		2,356,612.66	420,575.63
其他应付款		506,665,505.86	688,648,580.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	
其他流动负债		2,858,638.02	38,504,467.67
流动负债合计		774,651,766.19	837,452,687.72
非流动负债：			
长期借款			100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			100,000,000.00
负 债 合 计		774,651,766.19	937,452,687.72
股东权益：			
股本		320,190,246.00	320,190,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中　永续债			
资本公积		1,373,699,767.14	1,373,788,484.34
减：库存股		61,325,190.82	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		74,658,667.08	59,073,494.26
未分配利润		329,277,080.65	234,158,645.42
股东权益合计		2,036,500,570.05	1,987,210,870.02
负债和股东权益总计		2,811,152,336.24	2,924,663,557.74

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2022年度　　单位：元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六（四）	978,013,308.02	920,868,867.41
减：营业成本	十六（四）	953,659,577.82	927,392,291.67
税金及附加		990,972.13	931,712.22
销售费用			
管理费用		23,933,987.45	16,232,017.23
研发费用			
财务费用		-21,566,738.57	-15,264,073.88
其中：利息费用		3,251,805.55	3,252,375.00
利息收入		24,821,563.82	18,519,643.47
加：其他收益		251,847.79	630,463.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	136,033,323.67	123,116,169.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		785,259.58	104,519.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）		-87,252.45	97,604.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			64,458.25
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		157,193,428.20	115,485,616.90
加：营业外收入		259,100.04	462,341.42
减：营业外支出		100,000.00	764,355.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		157,352,528.24	115,183,603.23
减：所得税费用		1,500,800.03	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		155,851,728.21	115,183,603.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,851,728.21	115,183,603.23
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		155,851,728.21	115,183,603.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2022年度　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,070,977,244.71	1,016,435,720.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		241,560,853.45	391,795,066.64
经营活动现金流入小计		1,312,538,098.16	1,408,230,786.99
购买商品、接收劳务支付的现金		1,024,294,745.25	996,293,411.84
支付给职工以及为职工支付的现金		13,051,297.04	14,771,370.43
支付的各项税费		2,334,331.99	815,085.34
支付其他与经营活动有关的现金		335,965,001.62	186,254,135.71
经营活动现金流出小计		1,375,645,375.90	1,198,134,003.32
经营活动产生的现金流量净额		-63,107,277.74	210,096,783.67
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		256,012,293.11	160,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			98,058.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		256,012,293.11	258,058.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		638,758.42	483,747.35
投资支付的现金		223,000,000.00	584,206,905.66
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		223,638,758.42	584,690,653.01
投资活动产生的现金流量净额		32,373,534.69	-584,432,594.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			556,161,002.80
取得借款收到的现金			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			656,161,002.80
偿还债务支付的现金			100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,312,647.04	47,475,710.05
支付其他与筹资活动有关的现金		61,417,028.66	-
筹资活动现金流出小计		108,729,675.70	147,475,710.05
筹资活动产生的现金流量净额		-108,729,675.70	508,685,292.75
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		-139,463,418.75	134,349,481.66
加：期初现金及现金等价物余额		491,187,633.11	356,838,151.45
六、期末现金及现金等价物余额		351,724,214.36	491,187,633.11

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企04表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2022年度　　单位：元

项目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	320,190,246.00				1,373,788,484.34				59,073,494.26	234,158,645.42	1,987,210,870.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	320,190,246.00				1,373,788,484.34				59,073,494.26	234,158,645.42	1,987,210,870.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-88,717.20	61,325,190.82			15,585,172.82	95,118,435.23	49,289,700.03
（一）综合收益总额										155,851,728.21	155,851,728.21
（二）所有者投入和减少资本					-88,717.20	61,325,190.82					-61,413,908.02
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					-88,717.20	61,325,190.82					-61,413,908.02
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									15,585,172.82	-60,733,292.98	-45,148,120.16
1. 提取盈余公积									15,585,172.82	-15,585,172.82	
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,148,120.16	-45,148,120.16
3. 其他											
（五）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											
四、本年年末余额	320,190,246.00				1,373,699,767.14	61,325,190.82			74,658,667.08	329,277,080.65	2,036,500,570.05

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

会企04表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　2022年度　　单位：元

项目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	268,599,337.00				869,218,390.54				47,555,133.94	174,812,293.12	1,360,185,154.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	268,599,337.00				869,218,390.54				47,555,133.94	174,812,293.12	1,360,185,154.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,590,909.00				504,570,093.80				11,518,360.32	59,346,352.30	627,025,715.42
（一）综合收益总额										115,183,603.23	115,183,603.23
（二）所有者投入和减少资本	51,590,909.00				504,570,093.80						556,161,002.80
1. 所有者投入的普通股	51,590,909.00				504,570,093.80						556,161,002.80
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）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									11,518,360.32	-55,837,250.93	-44,318,890.61
1. 提取盈余公积									11,518,360.32	-11,518,360.32	
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,318,890.61	-44,318,890.61
3. 其他											
（五）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											
四、本年年末余额	320,190,246.00				1,373,788,484.34				59,073,494.26	234,158,645.42	1,987,210,870.02

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

新疆天润乳业股份有限公司（以下简称 “天润乳业”、“本公司”或“公司”）前身为新疆天宏纸业股份有限公司（以下简称“天宏纸业”）。

天宏纸业于 1999 年经新政函[1999]191 号文件批准，以发起设立方式成立的股份有限公司，于 1999 年 12 月 30 日取得了新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发的注册号为 650000040000482 企业法人营业执照，注册资本人民币 5,016.00 万元。2001 年 6 月 15 日,天宏纸业根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]34 号文《关于核准新疆天宏纸业股份有限公司公开发行股票的通知》,以网上定价方式向社会公开发行人民币普通股股票 3,000.00 万股。2001 年 6 月 28 日，上述 3,000.00 万元的人民币普通股在上海证券交易所挂牌交易。股票代码“600419”。

2013 年 3 月 30 日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于新疆天宏纸业股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2013]114 号）同意，将新疆石河子造纸厂所持新疆天宏纸业股份有限公司 3,359.04 万股股份无偿划转给新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司（以下简称“农十二师国资公司”）。2013 年 5 月 28 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将新疆石河子造纸厂持有的公司 3,359.04 万股股份过户至农十二师国资公司。本次股份划转完成后，新疆石河子造纸厂不再持有公司股份，公司总股本仍为 8,016.00 万股，其中农十二师国资公司持有 3,359.04 万股，占公司总股本的 41.90%。公司控股股东变更为农十二师国资公司，公司实际控制人变更为新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会。

2013 年 4 月 22 日，本公司与农十二师国资公司、石波、谢平签署了《资产置换及发行股份购买资产协议》。根据上述协议，公司拟以全部资产和负债，与农十二师国资公司持有的天润科技 19,423.00 万股股份（占天润科技总股本的 89.22%）进行置换，两者评估值的差额部分由天宏纸业以向农十二师国资公司非公开发行股份的方式支付；同时，天宏纸业向天润科技的股东石波、谢平非公开发行股份购买其分别持有天润科技 1,600.00 万股天润科技股份（占天润科技总股本的 7.35%）、50 万股天润科技股份（占天润科技总股本的 0.23%）。

根据万隆评估为置出资产方天宏纸业出具的“万隆评报字(2013)第 1024 号”评估报告，以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日，置出资产账面净值为 105,314,426.43 元，评估价值为

168,074,589.79 元；根据万隆评估出具的“万隆评报字（2013）第 1048 号”评估报告，以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日，置入资产天润科技的账面净值为 210,162,568.09 元，评估价值为 236,971,934.90 元。交易双方经协商后确定在本次交易中置出资产的作价为 168,074,589.79 元，置入资产的作价为 236,971,934.90 元。置入资产与置出资产的差额 68,897,345.11 元由天宏纸业向农十二师国资公司、石波、谢平分别发行 4,551,774.00 股、1,626,804.00 股和 50,837.00 股 A 股股票。增发股份的价格为 11.06 元/股。增发后股本总额 8,638.94 万元。

2013 年 10 月 28 日，中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天宏纸业股份有限公司重大资产重组及向新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证券许可[2013]1348 号），核准了公司本次重大资产重组及发行股份购买资产的事项。

2013 年 11 月 8 日，天宏纸业本次重大资产置换天润科技 96.80%的股权，办理完成股东股权过户工商登记备案手续，本公司持有天润科技 21,073.00 万股股份，占该公司总股本的比例为 96.80%。2013 年 11 月 25 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对本次发行股份完成了相关证券登记手续。

2013 年 12 月 24 日，本公司与新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司、新疆天宏资产管理有限公司就本次重大资产重组置出的资产交割签订《资产交割确认书》。新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司及其全资子公司新疆天宏资产管理有限公司接收天宏纸业的全部置出资产。

2013 年 12 月 31 日，公司名称正式变更为新疆天润乳业股份有限公司。

2015 年度,公司拟向兵团乳业集团发行 14,058,254 股购买其持有的天澳牧业 100%股权，并拟向不超过 10 名特定发行对象发行股份募集配套资金。2015 年 7 月 27 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天润乳业股份有限公司向新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1765 号），核准本次重组。

2015 年 8 月 31 日,公司向新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司发行 14,058,254 股，购买新疆天澳牧业有限公司；并向财通基金管理有限公司发行 1,450,000 股、向中新建招商股权投资有限公司发行 650,000 股、向第一创业证券股份有限公司发行 550,000 股、向招商基金管理有限公司发行 459,540 股募集配套资金。增发后公司股本变为 10,355.72 万元。

2018 年 4 月 18 日，公司股东大会审议通过利润分配及转增股本方案，并于 2018 年 5 月 18 日公告。以总股本 103,557,209 股为基数，每股派发现金红利 0.29 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 1 股，共计派发现金红利 30,031,590.61 元，转增 103,557,209 股，本次分配后总股本为 207,114,418 股。

2019 年度，公司申请向原股东配售 62,134,325 股人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 62,134,325.00 元。2019 年 11 月 27 日经中国证券监督管理委员《关于核准新疆天润乳业股份有限公司配股的批复》（证监许可〔2019〕2556 号）核准，采用配股方式公开发行人民币普通股（A 股）股票 62,134,325 股，每股面值 1 元。2020 年 1 月配股公开发行成功后增加注册资本人民币 61,484,919.00 元。变更后注册资本为人民币 268,599,337.00 元，累计股本为人民币 268,599,337.00 元。

2021 年度，公司以非公开发行方式向特定投资者发行人民币普通股（A 股）51,590,909 股，增加注册资本人民币 51,590,909.00 元，增加股本人民币 51,590,909.00 元。变更后注册资本 320,190,246.00 元，变更后股本 320,190,246.00 元。

报告期末公司工商登记信息如下：

公司住所：新疆乌鲁木齐市西山兵团乌鲁木齐工业园区丁香一街 9-181 号

法定代表人:刘让

注册资本：叁亿贰仟零壹拾玖万零贰佰肆拾陆元人民币

实收资本：叁亿贰仟零壹拾玖万零贰佰肆拾陆元人民币

公司类型：股份有限公司（上市、国有控股）

经营范围：乳业投资及管理；畜牧业投资及管理；乳和乳制品的加工与销售；饲料加工、销售；农作物种植、加工；有机肥生产、销售;机械设备加工、维修；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）；物业管理；房屋租赁；装饰装潢材料的销售。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）财务报告的批准报出者、批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2023 年 3 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

（一）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下的企业合并的会计处理方法

在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产，发生或承担的负债及发行的权益性工具和债务性工具公允价值之和加上各项直接相关费用为合并成本。本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

在合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本

公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（四）合并财务报表的编制方法

1.合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。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，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的年初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（五）现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资等。

（六）外币业务和外币报表折算

1.外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。（3）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（七）金融工具的确认和计量

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负

债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 ①或 ②的财务担保合同，以及不属于上述 ① 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B.初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

5.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初

始确认后未显著增加。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）应收款项

应收款项、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

2.对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据确定组合的依据如下：

组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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。

（2）应收账款确定组合的依据如下：

组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方

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。

（3）其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	账龄组合

组合 4	合并范围内关联方

对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收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。

（九）存货的核算方法

1.存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、消耗性生物资产、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料等大类。

2.发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

3.期末存货的计价及存货减值准备的计提方法：

（1）存货期末按成本与可变现净值孰低计价。当存货可变现净值低于成本时，按其差价提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（2）公司于中期期末或年度终了，对各项存货进行全面清查，对于存货遭受损毁、全部或部分陈旧、过时或销售价格低于成本等原因使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（3）已计提跌价准备的存货价值以后又得以恢复，应在原已确认的存货跌价准备金额内转回。

（4）领用、出售已计提跌价准备的存货时已计提的跌价准备不做调整，待中期期末或年度终了时再予以调整。

4.存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5.低值易耗品、包装物和周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法；周转材料采用五五摊销法。

（十）长期股权投资核算方法

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

1.长期股权投资初始投资成本的确定

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

（2）非同一控制下的企业合并形成的：

①一次交易交换形成的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性工具和债务性工具之和的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和；

③公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

（3）除企业合并外取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换准原则确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

2.长期投资后续计量及收益确认

（1）对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认，自 2009 年 1 月 1 日起，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）在本公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，会考虑长期

股权投资是否发生减值。

（3）对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。投资收益、其他综合收益以取得股权后，被投资公司实现的净损益和其他综合收益的份额分别计算确定。在确认享有被投资单位净损益份额时，以取得被投资时单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，对于被投资单位除净损益、其他综合收益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值计入所有者权益。公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以账面价值减记为零为限，合同约定负担额外损失义务的的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，公司在计算收益分项额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分项额。

3.被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在；重大影响指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。

4.长期投资减值的确认

长期股权投资减值准备的计提详见本附注“四、（十七）资产减值”相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

5.处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十一）固定资产计价和折旧方法

1.固定资产标准：使用年限在一年以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，且包含的经济利益很可能流入企业、成本能够可靠计量的房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及电子设备等。

2.固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装费用、交纳的有关税金等计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入计价；

（5）债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则—债务重组》的相关规定确定。

（6）非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定确定。

（7）接受捐赠的固定资产，根据所提供的有关凭证上标明的金额加上接受捐赠时发生的各项费用，确定固定资产入账价值，或按同类资产的市场价格或接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值；

（8）盘盈的固定资产，按同类资产的市场价格减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。

3.固定资产折旧方法：本公司固定资产均采用年限平均法计提折旧。各类固定资产折旧年限及残值率如下：

资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	4-5	9.6%、9.5%~2.4%、2.38%
机器设备	10-20 年	4-5	9.6%、9.5%~4.8%、4.75%
运输工具	5-10 年	4-5	19%、19.2%~9.6%、9.5%
电子设备	5 年	4-5	19%、19.2%
其他设备	5-13 年	4-5	19%、19.2%- 7.38%、7.31%

4.期末固定资产的计价及固定资产减值准备的计提方法

公司期末对有迹象表明发生减值的固定资产，按本附注“四、（十七）资产减值”所述方法计提固定资产减值准备，减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

5.固定资产后续支出的会计处理方法

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。不符合上述条件的固定资产后续支出则确认为费用。

（十二）在建工程核算方法

本公司在建工程以立项项目分类核算。

1.在建工程的计价

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

工程达到预定可使用状态前试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本；在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

购建的固定资产在达到预定可使用状态时转作固定资产。购建固定资产达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对原估值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

3.在建工程利息资本化按照本附注“四、（十三）借款费用”所述方法资本化

购建固定资产而借入的专门借款或占用了一般性借款发生的借款利息及专门借款发生的辅助费用，在构建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化；在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

4.公司期末对有迹象表明发生减值的在建工程，按本附注“四、（十七）资产减值”所述方法计提在建工程减值准备，减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回

（十三）借款费用

1.借款费用的确认原则

本公司因购建符合资本化条件的资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额、专门借款发生的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，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

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

2.借款费用资本化期间

（1）开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化，当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3.借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定：

（1）专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

（2）一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十四）生物资产的确认和计量

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

2.生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，公司生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
成母牛	6-8	30%	11.67~8.75

3.收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4.生物资产减值准备计提方法

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

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价

准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（十五）无形资产的计价及摊销方法

1.无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按购买价款、进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换出的资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

自行开发的无形资产，只有该资产符合无形资产的定义，同时与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量时才能确认为无形资产；企业内部研究开发项目开发阶段的支出，只有能够证明：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量时确认为无形资产。

2.无形资产使用寿命及摊销方法：

合同规定受益年限但法律没有规定受益年限的，按不超过合同规定的受益年限确定使用寿命及摊销年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限确定使用寿命及摊销年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短者确定使用寿命及摊销年限；使用寿命有限的无形资产采用年限平均法摊销。

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3.期末无形资产的复核及减值准备计提：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核，以确定是否需要改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，以确定其使用寿命是否为有限的，并估计使用寿命有限无形资产的使用寿命。

公司期末按本附注“四、（十七）减值准备”所述的方法、按单项无形资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）长期待摊费用的核算

1.长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

2.筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），于开始生产经营当月计入当期损益。

（十七）资产减值

在资产负债表日，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及其它资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。

此外，对商誉和使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，在每一个会计年度均进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将其账面价值按照合理的方法分配到能够从企业合并的协同效应中收益的资产组或资产组组合，并对被分配了商誉的资产组或资产组组合每年进行减值测试。如资产组或资产组组合的可收回金额少于其账面价值，减值损失将首先冲减该资产组组合的商誉的账面价值，然后再按该资产组或资产组组合的各项资产的账面价值的比例进行分配。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用的净额与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议的价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按该资产的市场价格确定；不存在销售协议或资产活跃市场的，以可获得的最佳信息为基础估计公允价值。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）租赁

1.承租人的会计处理

（1）使用权资产的确认

使用权资产类别主要包括土地使用权、房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公、电子设备及其他。

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）租赁负债的确认

在租赁期开始日，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

2.出租人的会计处理

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（1）出租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，出租人应当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。出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当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。

出租人应当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。该周期性利率，是按照本准则第三十八条规定所采用的折现率，或者按照本准则第四十四条规定所采用的修订后的折现率。

出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的，出租人应当采用该方法。

出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

出租人取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十）职工薪酬的确认和计量

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工

提供的服务相关的支出。

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（二十一）预计负债的确认和计量

1.预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

（1）该义务是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公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债主要包括

（1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债；

（2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；

（3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

3.预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

（二十二）收入确认原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

合同或协议的价款收取采用递延方式，实质上具有融资性质、且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（二十三）政府补助的确认和计量

1.政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

2.计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.会计处理：

（1）与资产相关的政府补助：企业取得与资产相关的政府补助，应当冲减资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益；

（2）收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用

或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益；

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

（二十四）所得税的会计处理方法

1.本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2.公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

3.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合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：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4.递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：1）投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（二十五）持有待售资产

1.持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：①公司已经就处置该非流动资产作出决议；②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

2.会计处理方法对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的再收回金额。

（二十六）会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

1.会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》的影响

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释第 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行本项规定对本公司财务状况和经营成果无影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”）。解释 16 号三个事项的会计处理中：

①“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理.

②“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日

起施行。执行本项规定对本公司财务状况和经营成果无影响。

2.本公司本会计期间无会计估计的变更。

3.本公司本会计期间无会计差错更正。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额	计算销项税额的税率为 6%、9%、13%
城市建设维护税	应交流转税	5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%、2%、1%
地方教育附加	应交流转税	2%、1%
环境保护税	应税污染物	1.4 元/污染当量、1.2 元/污染当量
企业所得税	根据税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	0%、15%、20%、25%

（二）税收优惠及批文

1.企业所得税

（1）本公司子公司天润科技、沙湾盖瑞乳业有限责任公司适用从事农、林、牧、渔业项目及农产品的初加工项目所得免征企业所得税的企业优惠政策，经乌高新国税[2009]005 号《减免税批准通知书》批准，同意子公司天润科技从 2008 年 1 月 1 日起减免相应部分的企业所得税。沙湾盖瑞乳业有限责任公司奶类初加工项目所得免征企业所得税已于 2010 年 5 月 10 日在沙湾县国家税务局进行备案登记，2010 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 16 日减免相应部分的企业所得税。

（2）依据财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司子公司天润科技、沙湾盖瑞乳业有限责任公司适用西部大开发企业所得税享受 15%的税率优惠政策。

（3）依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，本公司子公司新疆天澳牧业有限公司从事农、林、牧、渔项目的行业，经奎屯市国家税务局批准，享受免征所得税的优惠政策；本公司子公司沙湾天润生物有限责任公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经沙湾县国家税务局批准，享受免征所得税的优惠政策；本公司子公司新疆天润沙河牧业有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经阿

拉尔市国家税务务局批准，享受免征所得税的优惠政策；本公司子公司新疆天润北亭牧业有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经阜康市国家税务局批准，享受免征所得税的优惠政策；本公司子公司司新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经乌鲁木齐市沙依巴克区国税局批准，享受免征所得税的优惠政策；本公司子公司新疆芳草天润牧业有限责任公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经乌鲁木齐市呼图壁县国家税务局批准，享受免征所得税的优惠政策。

（4）依据财政部、国家税务总局[2019]13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，和财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号 《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司子公司天润优品贸易有限公司适用此优惠政策。

（5）依据财税[2021]27 号 财政部 税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》，2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司子公司新疆天润唐王城乳品有限公司适用此优惠政策。

2.增值税

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第 134 号）第十六条规定子公司沙湾天润生物有限责任公司、新疆天润沙河牧业有限公司、新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司、新疆天润北亭牧业有限公司、新疆芳草天润牧业有限责任公司，其销售自产农产品的收入享受免征增值税的优惠政策。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》 中华人民共和国国务院令第 538 号第十五条第（一）项，自产农产品免征增值税，子公司新疆天澳牧业有限公司享受此优惠政策。

（3）依据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号 《关于深化增值税改革有关政策的公告》自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度，子公司新疆天润唐王城乳品有限公司适用此优惠政策。

六、合并会计报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；资产负债表项目“期末余额”指 2022 年 12 月 31 日金额，“上年年末余额”指 2021 年 12 月 31 日金额；利润表及现金流量表项目“本期金额”指 2022 年度金额，“上期金额”指 2021 年度金额。

（一）货币资金

项目	期末余额			上年年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币						
小计						
银行存款						
人民币			704,340,520.64			900,719,963.75
小计			704,340,520.64			900,719,963.75
其他货币资金						
合计			704,340,520.64			900,719,963.75

注：本公司期末无使用受限货币资金。

（二）应收账款

1.应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	5,741,050.00	5.33	5,741,050.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	102,014,903.59	94.67	4,211,025.87	4.13
其中：(1)账龄分析法组合	102,014,903.59	100.00	4,211,025.87	4.13
(2)合并范围内关联方组合				
合　计	107,755,953.59	100.00	9,952,075.87	9.24
应收账款账面价值				97,803,877.72

续表：

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	5,741,050.00	7.60	5,741,050.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	69,837,732.19	92.40	2,753,439.15	3.94
其中：(1)账龄分析法组合	69,837,732.19	100.00	2,753,439.15	3.94
(2)合并范围内关联方组合				

合　计	75,578,782.19	100.00	8,494,489.15	11.24
应收账款账面价值				67,084,293.04

2.单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	全额计提减值准备理由
大连某公司销售牛欠款	2,970,000.00	2,970,000.00	100%	5 年以上账龄且多次联系不上
哈密地区畜牧局销售牛欠款	2,771,050.00	2,771,050.00	100%	5 年以上账龄且多次联系不上
合　计	5,741,050.00	5,741,050.00		

3.按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	74,227,921.60	72.76	1,484,558.44	49,962,845.63	71.54	999,256.92
1 至 2 年（含 2 年）	23,860,290.94	23.39	1,193,014.55	18,334,825.95	26.26	916,741.30
2 至 3 年（含 3 年）	2,436,930.44	2.39	243,693.04	300.00	0.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）				400,001.54	0.57	120,000.46
4 至 5 年（含 5 年）	400,001.54	0.39	200,000.77	844,697.20	1.21	422,348.60
5 年以上	1,089,759.07	1.07	1,089,759.07	295,061.87	0.42	295,061.87
合　计	102,014,903.59	100.00	4,211,025.87	69,837,732.19	100.00	2,753,439.15

4.坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	8,494,489.15	1,457,586.72				9,952,075.87
合　计	8,494,489.15	1,457,586.72				9,952,075.87

5.公司本报告期无核销的应收账款。

6.截止报告期末，按欠款方归集的应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)

客户一	非关联方	10,591,550.26	1-2 年	9.83
客户二	非关联方	7,382,104.00	1-2 年	6.85
客户三	非关联方	6,583,317.60	1-2 年	6.11
客户四	非关联方	6,243,741.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	5.79
客户五	非关联方	6,079,975.72	1-2 年	5.64
合 计		36,880,688.58		34.22

（三）预付款项

1.按账龄列示的预付款项

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例 %	坏账准备
1 年以内	26,907,637.47	83.97		12,563,669.19	92.87	
1－2 年	4,087,092.21	12.76		30,335.36	0.22	
2－3 年	21,099.86	0.07		5,838.53	0.05	
3 年以上	1,024,675.51	3.20	623,541.33	927,993.18	6.86	623,541.33
合 计	32,040,505.05	100.00	623,541.33	13,527,836.26	100.00	623,541.33
净 值			31,416,963.72			12,904,294.93

2.截止报告期末，账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	金额	账龄	关联关系
供应商一	623,541.33	3 年以上	非关联方
供应商二	124,868.40	3 年以上	非关联方
供应商三	120,122.80	3 年以上	非关联方
合 计	868,532.53		

3.截止报告期末，预付款项金额前五名单位情况

单 位	账面余额	占预付账款比例%	账龄	与本公司关系	未结算原因
供应商一	9,288,140.47	28.99	1 年以内	非关联方	预付材料款
供应商二	5,970,108.77	18.63	1 年以内	非关联方	预付材料款
供应商三	1,878,328.00	5.86	1 年以内/1-2 年	非关联方	预付材料款
供应商四	910,011.60	2.84	1 年以内	非关联方	预付零星款
供应商五	726,570.00	2.27	1 年以内/1-2 年	非关联方	预付零星款
合 计	18,773,158.84	58.59			

4.截止报告期末,已将预付的工程款、设备款等长期资产重分类至其他非流动资产。

（四）其他应收款

1.按项目列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	14,103,480.89	10,444,677.94
合　计	14,103,480.89	10,444,677.94

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	12,195,914.80	9,089,283.86
1 至 2 年（含 2 年）	1,212,347.55	546,887.06
2 至 3 年（含 3 年）	435,729.93	226,845.91
3 至 4 年（含 4 年）	126,017.70	1,038,998.83
4 至 5 年（含 5 年）	1,038,769.78	172,353.10
5 年以上	4,297,029.66	4,271,174.99
合　计	19,305,809.42	15,345,543.75
减：坏账准备	5,202,328.53	4,900,865.81
期末其他应收款账面价值	14,103,480.89	10,444,677.94

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金及职工欠款	809,263.14	1,034,364.92
保证金及押金	319,389.00	1,140,140.68
往来款	8,392,420.46	8,610,824.93
其他	9,784,736.82	4,560,213.22
合计	19,305,809.42	15,345,543.75

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	4,900,865.81			4,900,865.81
上年年末余额在本期				
--转入第二级阶段				
--转入第三级阶段				
--转回第二级阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	301,462.72			301,462.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动					
期末余额	5,202,328.53				5,202,328.53

（4）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,900,865.81	301,462.72				5,202,328.53
合 计	4,900,865.81	301,462.72				5,202,328.53

（5）本报告期公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

（6）截止报告期末，其他应收款金额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	3,863,433.95	1 年以内	20.01
第二名	非关联方	3,570,000.00	5 年以上	18.49
第三名	非关联方	1,061,614.88	1-2 年/4-5 年	5.50
第四名	非关联方	1,081,311.37	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年	5.60
第五名	非关联方	437,735.73	1 年以内	2.27
合 计		10,014,095.93		51.87

（五）存货

1.存货明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	414,741,585.59		414,741,585.59	349,515,080.53		349,515,080.53
库存商品	27,276,594.31		27,276,594.31	22,683,877.78		22,683,877.78
低值易耗品	18,070,050.81		18,070,050.81	7,520,964.09		7,520,964.09
消耗性生物资产	48,785,550.82	7,508,454.78	41,277,096.04	20,783,220.91		20,783,220.91
周转材料	185,314.69		185,314.69	612,602.40		612,602.40
合 计	509,059,096.22	7,508,454.78	501,550,641.44	401,115,745.71		401,115,745.71

2.本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3.期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

（六）其他流动资产

项目类别	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	8,649,960.35	15,467,513.02
预缴所得税	1,552,869.27	847,911.10
存款利息		700,486.11
合　计	10,202,829.62	17,015,910.23

（七）长期股权投资

1.长期投资类别

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对联营企业投资	2,686,507.09	785,259.58		3,471,766.67
其他投资				
合　计	2,686,507.09	785,259.58		3,471,766.67

2.长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	上年年末余额	增减变动	期末余额
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	权益法	300,000.00	348,145.98	-21,152.70	326,993.28
新疆博润农牧有限公司	权益法	1,600,000.00	2,338,361.11	806,412.28	3,144,773.39
合　计		1,900,000.00	2,686,507.09	785,259.58	3,471,766.67

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	30.00%	30.00%			
新疆博润农牧有限公司	8.00%	8.00%			
合　计	--	--			

注：本公司在新疆博润农牧有限公司 5 名董事会成员中占有 1 名席位，能够对该公司生产经营产生重要影响。

（八）固定资产

1.按项目列示：

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,313,684,153.45	1,301,822,310.55

固定资产清理		
合　计	1,313,684,153.45	1,301,822,310.55

2.固定资产明细：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他固定资产	合　计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	957,210,830.57	622,972,469.90	18,518,049.55	31,439,326.83	19,798,491.97	1,649,939,168.82
2.本期增加金额	55,689,402.52	29,295,793.76	2,097,871.14	5,487,988.45	4,537,047.74	97,108,103.61
（1）购置	8,617,704.46	13,128,776.08	1,828,894.50	4,951,802.05	4,537,047.74	33,064,224.83
（2）在建工程转入	47,071,698.06	16,167,017.68	268,976.64	536,186.40		64,043,878.78
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		9,026,724.35	47,543.00	133,842.97		9,208,110.32
（1）处置或报废		9,026,724.35	47,543.00	133,842.97		9,208,110.32
（2）其他转出						
4.期末余额	1,012,900,233.09	643,241,539.31	20,568,377.69	36,793,472.31	24,335,539.71	1,737,839,162.11
二、累计折旧						
1.上年年末余额	113,608,309.50	194,286,044.29	6,321,405.10	17,619,540.18	8,037,860.36	339,873,159.43
2.本期增加金额	24,156,799.30	44,915,274.90	1,601,245.85	4,840,931.82	3,697,163.43	79,211,415.30
（1）计提	24,156,799.30	44,915,274.90	1,601,245.85	4,840,931.82	3,697,163.43	79,211,415.30
（2）其他增加						
3.本期减少金额		3,017,975.60	45,641.28	109,648.03		3,173,264.91
（1）处置或报废		3,017,975.60	45,641.28	109,648.03		3,173,264.91
（2）其他转出						
4.期末余额	137,765,108.80	236,183,343.59	7,877,009.67	22,350,823.97	11,735,023.79	415,911,309.82
三、减值准备						
1.上年年末余额	1,650,830.24	6,592,497.82		370.78		8,243,698.84
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他转出						
4.期末余额	1,650,830.24	6,592,497.82		370.78		8,243,698.84
四、账面价值						
1.期末账面价值	873,484,294.05	400,465,697.90	12,691,368.02	14,442,277.56	12,600,515.92	1,313,684,153.45
2.上年年末账面价值	841,951,690.83	422,093,927.79	12,196,644.45	13,819,415.87	11,760,631.61	1,301,822,310.55

3.公司报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4.公司报告期末无固定资产抵押情况。

5.公司报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

公司子公司天润科技 2018 年转固的研发中心 19,664,700.14 元、中试车间 6,391,977.34 元、燃气锅炉房 6,551,259.91 元，正在办理产权中。

（九）在建工程

1.按项目列示

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	389,326,098.45	117,579,134.06
工程物资		
合　计	389,326,098.45	117,579,134.06

2.在建工程明细

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北亭万头规模化示范牧场建设项目	227,426,313.79		227,426,313.79	80,400,294.72		80,400,294.72
网络化协同制造项目				4,297,601.82		4,297,601.82
唐王城年产 3 万吨乳制品加工项目				4,514,373.76		4,514,373.76
唐王城二期扩建项目	24,309,845.58		24,309,845.58			
牛场改造项目	289,715.02		289,715.02	2,039,415.98		2,039,415.98
巴楚天润 5000 头奶牛建设项目				793,317.54		793,317.54
天润科技机器设备	13,274,336.28		13,274,336.28	15,702,146.14		15,702,146.14
牧场管控平台				918,000.00		918,000.00
“丝路云端”牧场科普示范配套设施建设项目				4,235,672.06		4,235,672.06
天润齐源年产 15 万吨液态奶项目	116,620,379.75		116,620,379.75			
其他项目	7,405,508.03		7,405,508.03	4,678,312.04		4,678,312.04
合计	389,326,098.45		389,326,098.45	117,579,134.06		117,579,134.06

3.重要在建工程项目变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	转入无形资产
北亭万头规模化示范牧场建设项目	80,400,294.72	178,608,021.35	31,582,002.28	
网络化协同制造项目	4,297,601.82			4,297,601.82

唐王城年产 3 万吨乳制品加工项目	4,514,373.76		4,514,373.76	
唐王城二期扩建项目		24,309,845.58		
牛场改造项目	2,039,415.98	4,914,161.59	6,633,862.55	
巴楚天润 5000 头奶牛建设项目	793,317.54		268,976.64	
天润科技机器设备	15,702,146.14		2,427,809.86	
牧场管控平台	918,000.00	34,000.00	488,000.00	464,000.00
“丝路云端”牧场科普示范配套设施建设项目	4,235,672.06	1,567,738.94	5,803,411.00	
天润齐源年产 15 万吨液态奶项目		116,620,379.75		
其他项目	4,678,312.04	16,173,403.19	12,325,442.69	1,120,764.51
合 计	117,579,134.06	342,227,550.40	64,043,878.78	5,882,366.33

续表：

项目名称	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	期末余额
北亭万头规模化示范牧场建设项目				227,426,313.79
网络化协同制造项目				
唐王城年产 3 万吨乳制品加工项目				
唐王城二期扩建项目				24,309,845.58
牛场改造项目	30,000.00			289,715.02
巴楚天润 5000 头奶牛建设项目	524,340.90			
天润科技机器设备				13,274,336.28
南京丰顿牧场管控平台				
“丝路云端”牧场科普示范配套设施建设项目				
天润齐源年产 15 万吨液态奶项目				116,620,379.75
其他项目				7,405,508.03
合 计	554,340.90			389,326,098.45

4. 本公司期末对在建工程检查，未发现存在应计提在建工程减值准备的情形。

5. 公司报告期内无在建工程抵押担保的情形。

（十）生产性生物资产

1. 采用成本计量的生产性生物资产明细

项目	畜牧养殖业		合计
	产畜	幼畜	
一、账面原值			
1. 上年年末余额	412,902,464.69	199,800,069.69	612,702,534.38
2. 本期增加金额	184,450,780.13	279,251,991.95	463,702,772.08
(1)外购			

(2)自行培育	184,450,780.13	279,251,991.95	463,702,772.08
3.本期减少金额	104,979,938.40	200,374,156.87	305,354,095.27
(1)处置	104,979,938.40	15,923,376.74	120,903,315.14
(2)其他		184,450,780.13	184,450,780.13
4.期末余额	492,373,306.42	278,677,904.77	771,051,211.19
二、累计折旧			
1.上年年末余额	73,113,400.14		73,113,400.14
2.本期增加金额	48,967,441.20		48,967,441.20
(1)计提	48,967,441.20		48,967,441.20
3.本期减少金额	27,616,358.86		27,616,358.86
(1)处置	27,616,358.86		27,616,358.86
4.期末余额	94,464,482.48		94,464,482.48
三、减值准备			
1.上年年末余额	3,918,139.11		3,918,139.11
2.本期增加金额	5,794,426.93		5,794,426.93
(1)计提	5,794,426.93		5,794,426.93
3.本期减少金额	2,820,555.80		2,820,555.80
(1)处置	2,820,555.80		2,820,555.80
4.期末余额	6,892,010.24		6,892,010.24
四、账面价值			
1.期末账面价值	391,016,813.70	278,677,904.77	669,694,718.47
2.上年年末账面价值	335,870,925.44	199,800,069.69	535,670,995.13

2. 截止报告期末，本公司共拥有产畜 19,060 头，幼畜 17,375 头。

（十一）使用权资产

1.使用权资产明细

项　目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	合　计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	21,563,490.59		31,760,000.00	53,323,490.59
2.本期增加金额		45,898,566.23	46,962,633.08	92,861,199.31
3.本期减少金额				
4.期末余额	21,563,490.59	45,898,566.23	78,722,633.08	146,184,689.90
二、累计折旧				
1.上年年末余额	3,004,880.85		4,022,641.24	7,027,522.09
2.本期增加金额	3,823,725.03	1,912,440.26	3,319,366.04	9,055,531.33
（1）计提	3,823,725.03	1,912,440.26	3,319,366.04	9,055,531.33
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	6,828,605.88	1,912,440.26	7,342,007.28	16,083,053.42
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				

（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,734,884.71	43,986,125.97	71,380,625.80	130,101,636.48
2.上年年末账面价值	18,558,609.74		27,737,358.76	46,295,968.50

（十二）无形资产

1.无形资产明细

项　目	土地使用权	商标专利权	软件	合　计
一、账面原值				
1.上年年末余额	39,239,272.02	6,301,139.82	7,448,077.28	52,988,489.12
2.本期增加金额	268,558.11		6,183,573.34	6,452,131.45
(1)购置	268,558.11		301,207.01	569,765.12
(2)在建工程转入			5,882,366.33	5,882,366.33
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	39,507,830.13	6,301,139.82	13,631,650.62	59,440,620.57
二、累计摊销				
1.上年年末余额	7,213,504.79	4,492,839.57	3,090,197.12	14,796,541.48
2.本期增加金额	859,369.90	304,291.12	1,054,023.88	2,217,684.90
(1)计提	859,369.90	304,291.12	1,054,023.88	2,217,684.90
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	8,072,874.69	4,797,130.69	4,144,221.00	17,014,226.38
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
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	31,434,955.44	1,504,009.13	9,487,429.62	42,426,394.19
2.上年年末账面价值	32,025,767.23	1,808,300.25	4,357,880.16	38,191,947.64

注：期末土地使用权 39,507,830.13 元，系公司子公司天润科技乌昌公路土地 20,643,145.60 元，沙湾盖瑞乳业土地 2,363,320.34 元，天润烽火台土地 9,438,758.40 元，

唐王城土地 7,062,605.79 元，各地块基本情况如下：

乌昌公路土地：土地证编号为兵十二师国用 2012 第 121002508 号，位于新疆生产建设兵团农十二师五一农场三连,系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积 100,000.00 ㎡，使用权自 2008 年 11 月 23 日至 2057 年 5 月 15 日，按实际使用年限 48.50 年进行摊销；

乌昌公路办公区土地：土地证编号为兵（2019）第十二师不动产权第 003957 号、兵（2019）第十二师不动产权第 003958 号，位于乌鲁木齐市头屯河区乌昌公路 2702 号，属于工业用地，土地面积 100,000.00 ㎡，使用权自 2007 年 5 月 16 日起 2057 年 5 月 15 日止，按实际使用年限 50 年进行摊销。。

沙湾盖瑞土地：土地证编号为沙国用 2004 字第 000003593 号，位于三道河子镇乌鲁木齐东路 09-05，系子公司以受让方式取得，属于工业用地，土地面积 27,168.62 ㎡，使用权自 2004 年 11 月 3 日至 2033 年 6 月 15 日，按实际使用年限 30 年进行摊销；

烽火台土地：土地编号为 XS 2019-7-1，位于西山农牧场二连，系子公司以受让方式取得，属于科研用地，土地面积 14298.00 ㎡，使用权自 2019 年 11 月 15 日至 2069 年 11 月 15 日，按实际使用年限 50 年进行摊销。

唐王城土地：土地编号为 2019-028，位于第三师图木舒克市永安坝工业园区，系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积 62,003.42 ㎡，使用权自 2019 年 11 月 20 日至 2069 年 11 月 20 日，按实际使用年限 50 年进行摊销。

2.公司报告期无形资产无抵押担保的情形。

3.期末未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

（十三）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
沙湾盖瑞	32,236,217.89			32,236,217.89
沙湾天润	22,504,170.69			22,504,170.69
合　计	54,740,388.58			54,740,388.58

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
沙湾盖瑞	31,449,354.76			31,449,354.76
沙湾天润	21,294,587.68			21,294,587.68
合　计	52,743,942.44			52,743,942.44

（十四）长期待摊费用

项目名称	上年年末余额	增加数	摊销数	期末余额
景观造型	111,696.83		22,718.04	88,978.79
临时设施	2,387,955.00	508,034.97	843,949.89	2,052,040.08

装修费	105,066.49	393,013.09	23,941.76	474,137.82
房屋维修费	225,653.26		83,413.99	142,239.27
烽火台牛场粪污还田管道	230,371.16		50,262.72	180,108.44
其他	929,668.14	9,917.84	110,734.16	828,851.82
合　计	3,990,410.88	910,965.90	1,135,020.56	3,766,356.22

注：本公司对临时设施的摊销期按照受益期确定为 5 年。

（十五）递延所得税资产

1.递延所得税资产明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
一、递延所得税资产	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	16,204,676.01	2,088,619.23	14,888,617.61	1,856,694.92
小　计	16,204,676.01	2,088,619.23	14,888,617.61	1,856,694.92

（十六）其他非流动资产

项目类别	期末余额	上年年末余额
预付工程款	1,565,018.36	12,774,217.30
预付设备款	15,939,191.82	
合　计	17,504,210.18	12,774,217.30

（十七）短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	269,176,427.78	138,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
保证借款		
合　计	269,176,427.78	138,000,000.00

（十八）应付账款

1.按账龄列示的应付账款

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	364,297,576.15	91.05	413,023,438.54	91.70
1－2 年	15,491,185.84	3.87	16,940,505.62	3.76
2－3 年	3,534,233.63	0.88	4,410,089.11	0.98
3 年以上	16,801,724.91	4.20	16,040,292.03	3.56
合　计	400,124,720.53	100.00	450,414,325.30	100.00

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	金额	账龄	未偿还或结转的原因
供应商一	8,853,880.91	3 年以上	未结算购牛款
供应商二	3,778,212.12	1-2 年/3 年以上	未结算工程款

供应商三	3,550,651.24	1-2 年/2-3 年	未结算设备款
供应商四	1,574,928.39	1-2 年	未结算材料款
供应商五	1,383,962.28	3 年以上	未结算零星款
合　计	19,141,634.94		

3.截止报告期末，大额应付前五名明细列示如下

单位名称	金额	占应付账款比例%	欠款时间	与本公司关系
供应商一	17,245,909.63	4.31	1 年以内	非关联方
供应商二	14,735,299.80	3.68	1 年以内	关联方
供应商三	14,292,182.50	3.57	1 年以内	非关联方
供应商四	12,882,811.63	3.22	1 年以内	非关联方
供应商五	8,853,880.91	2.21	3 年以上	非关联方
合　计	68,010,084.47	16.99		

（十九）合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收货款	55,103,949.12	45,583,640.51
合　计	55,103,949.12	45,583,640.51

（二十）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项　目	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	49,559,528.66	284,535,431.56	270,732,679.79	63,362,280.43
二、离职后福利-设定提存计划		26,056,970.72	26,056,970.72	
三、辞退福利		36,507.60	36,507.60	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	49,559,528.66	310,628,909.88	296,826,158.11	63,362,280.43

2.短期薪酬

项　目	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,872,792.10	227,558,288.14	218,159,525.38	48,271,554.86
二、职工福利费		18,828,158.30	18,828,158.30	
三、社会保险费		16,458,777.69	16,458,777.69	
其中：1. 医疗保险费		15,617,348.96	15,617,348.96	
2. 工伤保险费		841,288.73	841,288.73	
3. 生育保险费		140.00	140.00	
四、住房公积金		11,135,938.00	11,135,938.00	
五、工会经费和职工教育经费	10,686,736.56	10,554,269.43	6,150,280.42	15,090,725.57
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				

合　计	49,559,528.66	284,535,431.56	270,732,679.79	63,362,280.43

3.设定提存计划

设定提存计划	上年年末余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费		25,292,663.25	25,292,663.25	
二、失业保险费		764,307.47	764,307.47	
三、企业年金缴费				
合　计		26,056,970.72	26,056,970.72	

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	770,251.32	66,347.27
城市维护建设税	182,696.21	11,179.06
教育费附加	78,298.35	4,821.22
企业所得税	2,889,563.25	1,107,296.61
印花税	821,369.10	417,059.00
个人所得税	348,132.32	357,373.56
地方教育附加	52,198.93	3,201.16
房产税	345,450.15	191,009.17
环境保护税	946,706.07	947,072.99
土地使用税	33,608.66	
合　计	6,468,274.36	3,105,360.04

（二十二）其他应付款

1.按项目列示

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	24,078,528.83	20,380,486.60
其他应付款	119,524,915.91	102,506,896.00
合　计	143,603,444.74	122,887,382.60

2.应付股利情况

单位名称	期末余额	上年年末余额
沙湾供销(集团)有限责任公司		1,479,073.00
阿克苏市艾力达尔投资有限公司	17,354,131.22	15,294,414.72
阿拉尔市沙河镇建融国有资产投资经营有限责任公司		3,606,998.88
新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司	958,112.00	
新疆国兴农业发展集团有限公司	1,277,945.21	
新疆新农现代投资发展有限公司	881,341.52	
新疆建融国有资本运营投资（集团）有限责任公司	3,606,998.88	
合　计	24,078,528.83	20,380,486.60

3.其他应付款情况

（1）按账龄列示的其他应付款

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	78,038,676.95	65.29	63,252,873.35	61.70
1－2 年	11,449,180.03	9.58	9,149,582.02	8.93
2－3 年	3,684,302.24	3.08	6,742,122.60	6.58
3 年以上	26,352,756.69	22.05	23,362,318.03	22.79
合　计	119,524,915.91	100.00	102,506,896.00	100.00

（2）截止报告期末，其他应付款按照款项性质分类列示如下：

款项性质	期末余额	上年年末余额
销售保证金、押金	32,274,340.83	30,754,367.90
销售佣金	745,325.05	563,806.70
往来款	18,583,809.74	23,794,378.48
运费	20,139,870.27	18,416,679.63
促销费	24,464,487.38	11,911,042.71
其他	23,317,082.64	17,066,620.58
合　计	119,524,915.91	102,506,896.00

（3）截止报告期末，账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	款项内容	欠款时间	金额
客户一	往来款	3 年以上	4,625,205.38
客户二	往来款	3 年以上	1,350,000.00
客户三	往来款	1-2 年/2-3 年/3 年以上	1,073,333.44
合　计			7,048,538.82

（4）截止报告期末，其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应付款比例%	欠款时间	与本公司关系
客户一	6,458,738.68	5.40	1 年以内	非关联方
客户二	4,625,205.38	3.87	3 年以上	非关联方
客户三	2,028,111.84	1.70	1 年以内	非关联方
客户四	1,692,480.73	1.42	1 年以内	非关联方
客户五	1,350,000.00	1.13	3 年以上	非关联方
合　计	16,154,536.63	13.52		

（二十三）一年内到期的非流动负债

1.一年内到期的非流动负债情况

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	9,261,655.34	6,954,758.16
合　计	109,261,655.34	6,954,758.16

2.一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	100,000,000.00	
合　计	100,000,000.00	

3.一年内到期的租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	13,620,000.00	9,727,500.00
未确认的融资费用	4,358,344.66	2,772,741.84
合　计	9,261,655.34	6,954,758.16

（二十四）其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
合同负债对应的销项税金	6,161,370.60	5,268,823.92
合　计	6,161,370.60	5,268,823.92

（二十五）长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款		100,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
保证借款		
合　计		100,000,000.00

（二十六）租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	136,869,611.46	41,225,214.41
未确认的融资费用	33,870,115.10	14,025,504.46
租赁负债净额	102,999,496.36	27,199,709.95

（二十七）长期应付款

1.按项目列示

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	580,218.10	580,218.10
合　计	580,218.10	580,218.10

2.专项应付款情况

项　目	期末余额	上年年末余额
财政专项资金	580,218.10	580,218.10
合　计	580,218.10	580,218.10

（二十八）递延收益

项　目	期末余额	上年年末余额
递延收益-政府补助	237,958,067.07	220,511,011.83

合　计	237,958,067.07	220,511,011.83

递延收益-政府补助的说明：

种　类	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、与资产相关的政府补助				
10 万吨鲜奶搬迁项目-土建项目	3,570,000.00		127,500.00	3,442,500.00
10 万吨鲜奶搬迁项目-设备项目	1,361,538.58		1,361,538.58	
1000 吨生物发酵民族乳制品	292,307.63		146,153.88	146,153.75
冷链系统及快速检测系统	307,692.37		153,846.12	153,846.25
1 万吨生物发酵乳品工艺设备改造	358,974.53		76,923.09	282,051.44
鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目	16,153,846.16		3,173,076.94	12,980,769.22
鲜奶 3 万吨项目贴息	424,849.58		83,576.88	341,272.70
日处理 1200 立方米污水设施建设项目	1,648,009.49		95,951.40	1,552,058.09
沙湾盖瑞酸奶改扩建项目	496,359.00		108,612.00	387,747.00
沙湾天润牛场改扩建项目	7,533,973.50		550,785.45	6,983,188.05
师级资金				
奶牛标准化规模养殖	1,099,665.09		85,762.13	1,013,902.96
农业资源保护修复与利用	26,625,000.00		750,000.00	25,875,000.00
污水处理工程项目	1,338,014.00		96,876.00	1,241,138.00
奶牛养殖场建设项目	1,517,708.33		117,500.00	1,400,208.33
标准化奶牛场配套设施建设项目-天澳	4,328,443.27		257,185.54	4,071,257.73
标准化奶牛场配套设施建设项目-沙湾	1,313,314.03		56,666.67	1,256,647.36
兵团乳业技术中心项目	5,959,166.59		125,000.00	5,834,166.59
工业发展专项资金	7,615,384.54		230,769.24	7,384,615.30
污染治理专项资金	551,282.09		76,923.12	474,358.97
现代农业发展资金	9,083,333.36		249,999.96	8,833,333.40
技术改造资金	5,923,076.90		846,153.84	5,076,923.06
农业产业化专项扶持项目资金	3,128,205.12		423,076.82	2,705,128.30
奶牛场配套设施建设项目-北亭	1,204,513.02		125,242.18	1,079,270.84

农机购置补贴	396,334.62		48,530.74	347,803.88
现代化奶牛养殖场项目建设资金	4,812,500.00		125,000.00	4,687,500.00
乳品加工生产线建设项目	713,333.34		80,000.00	633,333.34
牲畜无害化处理项目	5,368,947.51		227,178.90	5,141,768.61
奶牛科普示范基地	656,250.00		200,000.00	456,250.00
文化发展专项资金	562,500.00		15,000.00	547,500.00
农业资源及生态保护补助资金	251,923.00		23,076.96	228,846.04
农机购置补贴	283,590.00		36,990.00	246,600.00
畜禽粪污资源化利用项目	10,000,000.00			10,000,000.00
天润沙河规模养殖场粪污处理设备配套补贴资金	923,076.88		76,923.12	846,153.76
唐王城三万吨项目自建厂房补贴	17,858,441.76	16,161,900.00	805,789.67	33,214,552.09
工业发展专项资金	22,937,250.00		578,250.00	22,359,000.00
丝路云端文化旅游专项补贴	124,013.50		124,013.50	
兵团牛初乳系列产品提质增效关键技术研发与应用专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00
奶业优势特色产业集群建设资金	38,000,000.00		200,000.00	37,800,000.00
粪污处理设施设备建设补贴	426,286.03		106,640.56	319,645.47
2022 年优势特色产业集群		5,500,000.00	25,000.00	5,475,000.00
奶业优势特色产业集群资金		1,500,000.00		1,500,000.00
小 计	206,149,103.82	23,161,900.00	11,991,513.29	217,319,490.53
二、与收益相关的政府补助				
优质奶啤乳源酵母菌的分离、鉴定及系列风味奶啤产品研发	300,000.00			300,000.00
佐餐软质干酪的研发与中试	600,000.00			600,000.00
优质奶啤乳源酵母菌活性干粉制备工艺的开发	500,000.00			500,000.00
其他技术研究与开发支出	350,000.00			350,000.00
农产品质量安全	400,000.00			400,000.00

优良奶啤酵母菌种筛选及冻杆菌剂制备与应用	500,000.00			500,000.00
浓缩爱克林酸奶研发及应用	1,680,000.00			1,680,000.00
新疆传统发酵制品中菌种资源收集及其菌种制备与应用	405,000.00			405,000.00
褐色系列酸奶的开发与中试	400,000.00			400,000.00
民族贸易贷款贴息	1,445,833.33		100,000.00	1,345,833.33
慕斯酸奶的开发与中试	300,000.00			300,000.00
奶啤酒精度检测关键技术点的研究与应用	300,000.00			300,000.00
南北疆部分规模化奶牛场 BVD 和 IBR 的调查及综合防控技术的推广应用	1,370,000.00		1,370,000.00	
优质生鲜乳安全生产关键技术集成与应用	1,300,000.00			1,300,000.00
粮改饲建设项目	901,074.68	8,972,881.20	5,498,212.67	4,375,743.21
万头规模化奶牛牧场种养产业链提质增效技术集成与示范	2,910,000.00	90,000.00		3,000,000.00
十二师财政科技计划项目	700,000.00	1,555,000.00		2,255,000.00
核桃酸奶典型风味增强关键技术与工艺研究应用		360,000.00		360,000.00
新疆特色沙棘系列乳制品的开发与中试		160,000.00		160,000.00
中老年配方驼乳粉的研究与开发		140,000.00		140,000.00
长保质期鲜奶的工艺技术研究		120,000.00		120,000.00
原料乳中多种兽药多残留检测技术的研究与应用		180,000.00		180,000.00
发酵乳制品研发团队		77,000.00		77,000.00
农发中心强制补发费用		48,000.00		48,000.00
科普示范基地项目		210,000.00		210,000.00
提高奶牛饲草料利用率综合技术研究与应用		800,000.00		800,000.00
新疆奶公犊高效养殖技术		400,000.00		400,000.00

体系构建与示范				
科技创新人才计划-奶牛场实验室健康养殖监测技术体系创新团队		12,000.00		12,000.00
奶牛场实验室健康养殖监测技术体系创新团队		120,000.00		120,000.00
奶业振兴与畜禽健康养殖		300,000.00	300,000.00	
规模化奶牛场重大动物疫病防制与净化关键技术集成与示范项目经费		381,920.00	381,920.00	
2021 年“三区”科技人才支持计划中央财政补助资金		160,000.00	160,000.00	
动物防疫补助资金		66,850.62	66,850.62	
稳岗补贴		294,120.42	294,120.42	
农业农村局补助资金		57,600.00	57,600.00	
社保补贴款		313,263.03	313,263.03	
就业创业服务补贴		220,574.61	220,574.61	
小 计	14,361,908.01	15,039,209.88	8,762,541.35	20,638,576.54
合 计	220,511,011.83	38,201,109.88	20,754,054.64	237,958,067.07

（二十九）股本

1.股本情况

投资者名称	期末余额		上年年末余额	
	投资金额	所占比例（%）	投资金额	所占比例（%）
1.有限售条件股份	16,044,772.00	5.01	51,590,909.00	16.11
2.无限售条件流通股份	304,145,474.00	94.99	268,599,337.00	83.89
合 计	320,190,246.00	100.00	320,190,246.00	100.00

2.股本变动情况如下：

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
1.有限售条件股份	51,590,909.00	16.11		35,546,137.00	16,044,772.00	5.01
2.无限售条件流通股份	268,599,337.00	83.89	35,546,137.00		304,145,474.00	94.99
合 计	320,190,246.00	100.00	35,546,137.00	35,546,137.00	320,190,246.00	100.00

（三十）资本公积

1.资本公积情况表

项 目	期末余额	上年年末余额

股本溢价	1,308,769,293.53	1,308,769,293.53
其他资本公积	63,467,079.30	63,555,796.50
合　计	1,372,236,372.83	1,372,325,090.03

2.资本公积变动情况如下：

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,308,769,293.53			1,308,769,293.53
其他资本公积	63,555,796.50		88,717.20	63,467,079.30
合　计	1,372,325,090.03		88,717.20	1,372,236,372.83

说明：本期减少系回购库存股手续费。

（三十一）库存股

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		61,325,190.82		61,325,190.82
合　计		61,325,190.82		61,325,190.82

说明：回购股份用于员工持股计划或股权激励。

（三十二）盈余公积

1.盈余公积情况表

项　目	期末余额	上年年末余额
法定盈余公积	63,103,895.38	47,518,722.56
任意盈余公积	11,554,771.70	11,554,771.70
合　计	74,658,667.08	59,073,494.26

2.盈余公积变动情况如下：

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,518,722.56	15,585,172.82		63,103,895.38
任意盈余公积	11,554,771.70			11,554,771.70
合　计	59,073,494.26	15,585,172.82		74,658,667.08

（三十三）未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
调整前 上年年末未分配利润	467,354,176.36	373,520,699.81
调整 上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 上年年末未分配利润	467,354,176.36	373,520,699.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	196,560,979.49	149,670,727.48
减：提取法定盈余公积	15,585,172.82	11,518,360.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	45,148,120.16	44,318,890.61
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	603,181,862.87	467,354,176.36

（三十四）营业收入及营业成本

1.营业收入、营业成本

项　目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,402,074,892.28	2,102,383,746.37
其他业务收入	7,709,826.79	6,874,354.44
营业收入合计	2,409,784,719.07	2,109,258,100.81
主营业务成本	1,971,903,965.33	1,758,487,456.54
其他业务成本	6,797,246.74	5,951,599.50
营业成本合计	1,978,701,212.07	1,764,439,056.04

2.主营业务（分行业）

项　目	本期金额	上期金额
营业收入：		
畜牧业	89,424,128.25	59,700,359.46
液体乳及乳制品制造业	2,293,757,469.46	2,035,081,518.32
其他	18,893,294.57	7,601,868.59
合　计	2,402,074,892.28	2,102,383,746.37
营业成本：		
畜牧业	79,685,985.48	44,830,247.67
液体乳及乳制品制造业	1,876,091,240.40	1,707,654,616.53
其他	16,126,739.45	6,002,592.34
合　计	1,971,903,965.33	1,758,487,456.54

3.主营业务（分产品）

项　目	本期金额	上期金额
营业收入：		
畜牧业产品	89,424,128.25	59,700,359.46
常温乳制品	1,289,441,013.86	1,098,014,088.15
低温乳制品	1,004,316,455.60	937,067,430.17
其他	18,893,294.57	7,601,868.59
合　计	2,402,074,892.28	2,102,383,746.37
营业成本：		
畜牧业产品	79,685,985.48	44,830,247.67
常温乳制品	1,082,266,736.11	946,680,870.82
低温乳制品	793,824,504.29	760,973,745.71
其他	16,126,739.45	6,002,592.34
合　计	1,971,903,965.33	1,758,487,456.54

4.其他业务

项　目	本期金额	上期金额
营业收入：		
销售材料收入	2,661,858.11	1,976,064.45
租赁收入	4,607,839.45	4,175,500.00

其他收入	440,129.23	722,789.99
合　计	7,709,826.79	6,874,354.44
营业成本：		
销售材料支出	2,426,643.40	2,238,561.57
租赁支出	4,370,603.34	3,693,277.78
其他支出		19,760.15
合　计	6,797,246.74	5,951,599.50

5.本期销售前五名客户情况

项　目	本期金额	占营业收入总额的比例（%）	上期金额	占营业收入总额的比例（%）
客户一	136,229,865.20	5.65	97,508,622.54	4.05
客户二	99,738,210.89	4.14	74,687,034.05	3.10
客户三	47,568,471.26	1.97	30,808,824.37	1.28
客户四	31,213,401.75	1.30	8,902,840.18	0.37
客户五	27,569,926.16	1.14	27,116,005.46	1.13
合　计	342,319,875.26	14.20	239,023,326.60	9.93

（三十五）税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
城建税	2,889,883.67	2,465,568.51
教育费附加	1,238,783.52	1,062,334.82
地方教育费附加	825,852.46	708,158.07
土地使用税	444,734.43	348,484.86
房产税	3,365,525.44	2,035,759.04
印花税	3,804,235.52	3,443,447.57
车船税	9,345.75	10,143.13
环境保护税	13,337.97	14,425.37
合　计	12,591,698.76	10,088,321.37

（三十六）销售费用

1.销售费用率

项　目	本期金额	上期金额
费用合计	124,601,424.82	96,540,819.49
销售费用率%	5.17	4.58

2.销售费用项目列示

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	55,753,368.25	54,198,160.68
折旧费	2,014,846.70	976,097.92
业务招待费	211,642.37	431,213.15
差旅费	7,435,199.05	8,776,613.77
车辆费	258,287.98	370,939.30

广告费	4,212,524.67	4,707,767.71
宣传费	4,893,613.89	3,852,863.59
进场费	4,430,937.08	4,308,193.89
促销费	23,132,222.78	1,193,084.16
物料消耗（材料费）	5,761,429.09	4,824,519.65
商品损耗	663,548.68	501,079.55
装卸费	4,068,855.57	3,393,986.31
劳务费	4,596,707.68	1,719,001.65
其他	7,168,241.03	7,287,298.16
合　计	124,601,424.82	96,540,819.49

（三十七）管理费用

1.管理费用率

项　目	本期金额	上期金额
费用合计	80,767,384.55	64,728,170.00
管理费用率%	3.35	3.07

2.管理费用项目列示

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	59,164,889.76	42,321,155.95
折旧费	5,772,577.11	5,515,067.33
无形资产摊销	2,115,659.67	1,869,059.23
业务招待费	702,215.04	1,011,246.27
差旅费	889,463.74	1,249,085.12
车辆费	580,463.64	688,241.21
办公费	1,152,816.54	1,733,996.51
聘请中介机构	2,540,479.92	2,095,019.53
物料消耗（材料费）	1,030,814.36	1,367,773.98
董事会费	473,892.08	721,874.40
存货盘盈（亏）	59,391.43	327,787.41
其他	6,284,721.26	5,827,863.06
合　计	80,767,384.55	64,728,170.00

（三十八）研发费用

项　目	本期金额	上期金额
工资	2,739,235.86	1,734,220.66
社会保险费	517,814.05	369,426.50
住房公积金	134,760.00	107,412.00
原料	2,957,009.62	1,380,920.23
辅料	1,938,531.22	253,245.96
包装物	174,920.07	24,003.09
检测费	68,446.32	634,351.41

其他材料	462,726.35	921,220.48
折旧	425,768.41	262,770.37
会议费	4,669.32	33,547.17
差旅费	101,714.99	201,540.36
办公费	119,081.85	187,252.01
培训费	31,025.07	42,584.50
专家咨询费	374,009.38	150,845.00
其他费用	201,982.32	195,644.89
合　计	10,251,694.83	6,498,984.63

（三十九）财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息支出	13,555,686.97	7,244,032.71
减:利息收入	18,676,305.49	12,456,084.51
手续费	91,694.10	95,711.17
合　计	-5,028,924.42	-5,116,340.63

（四十）其他收益

1.其他收益明细

项　目	本期金额	上期金额
政府补助	38,502,316.29	24,193,094.20
合　计	38,502,316.29	24,193,094.20

2.政府补助明细

项　目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助		
10 万吨鲜奶搬迁项目-土建	127,500.00	127,500.00
10 万吨鲜奶搬迁项目-设备	1,361,538.58	1,361,538.46
1000 吨生物发酵民族乳制品	146,153.87	146,153.85
冷链系统及快速检测系统	153,846.12	153,846.15
1 万吨生物发酵乳品工艺设备改造	76,923.12	76,923.05
鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目	3,173,076.94	3,461,538.46
鲜奶 3 万吨项目贴息	83,576.88	83,576.89
日处理 1200 立方米污水设施建设项目	95,951.40	95,951.41
酸奶改扩建项目	108,612.00	108,612.00
牛场改扩建项目师级资金	693,214.20	693,214.20
奶牛养殖场建设项目资金	117,500.00	117,500.00
日处理 500 立方米污水设施建设项目	96,876.00	96,876.00
年产 3000 吨生物发酵民族特色奶啤产业化项目	230,769.24	230,769.25

燃煤锅炉烟气除尘、脱硫治理改造项目	76,923.12	76,923.07
农业产业化专项扶持项目资金	423,076.82	230,769.26
乳品冷链网络建设项目	200,000.00	192,307.70
新疆民族特色乳品综合深加工技改项目	846,153.84	846,153.85
烽火台标准化示范牧场扩建项目	750,000.00	750,000.00
现代农业发展资金-乳业中心项目	249,999.95	250,000.00
兵团乳业技术中心项目资金	125,000.00	125,000.00
乳品加工生产线建设项目	80,000.00	80,000.00
农业资源及生态保护补助资金	23,076.96	23,076.96
农机购置补贴	36,990.00	36,990.00
标准化奶牛场配套设施建设项目-天澳	257,185.56	257,185.56
农机购置补贴	48,530.76	48,530.76
北亭牲畜无害化处理项目	227,178.90	302,905.20
北亭奶牛场配套设施建设项目	125,242.18	111,284.62
奶牛科普示范基地	200,000.00	17,500.00
文化发展专项资金	15,000.00	15,000.00
粪污处理设施设备建设补贴	106,640.56	73,713.97
现代化奶牛养殖场项目建设资金	125,000.00	187,500.00
丝路云端文化旅游专项补贴	124,013.50	375,986.50
工业发展专项资金	578,250.00	192,750.00
唐王城三万吨项目补贴	805,789.67	296,758.24
天润沙河规模养殖场粪污处理设备配套补贴资金	76,923.12	76,923.12
2022 年优势特色产业集群	25,000.00	
小　计	11,991,513.29	11,321,258.53
二、与收益相关的政府补助		
2022 年小企业发展专项资金	400,000.00	
社保补贴	3,242,672.10	673,413.81
就业见习补贴	1,407,198.45	
稳岗补贴	997,543.59	181,396.24
退役士兵增值税减免	36,000.00	40,577.30
扩岗补贴	45,000.00	
产值补贴	1,100,000.00	
就业创业服务补贴	278,143.56	
就业补助资金	581,871.14	2,647,909.74

职业技能提升补贴	830,566.04	72,300.00
新型学徒制培训补贴	150,000.00	92,500.00
电价补贴	1,938,292.59	
开发区扶持资金	206,749.50	
2021 年“三区”科技人才支持计划中央财政补助资金	160,000.00	80,000.00
南北疆部分规模化奶牛场 BVD 和 IBR 的调查及综合防控技术的推广应用	1,370,000.00	
奶业振兴与畜禽健康养殖	699,100.00	
规模化奶牛场重大动物疫病防制与净化关键技术集成与示范项目经费	776,259.62	
粮改饲建设项目（饲草补贴）	3,975,440.72	4,609,232.10
动物防疫补助资金	86,791.32	15,936.00
农业农村局补助资金	57,600.00	
产品出疆运费补贴	7,919,573.38	1,680,915.98
科技发展专项资金		210,000.00
优质畜牧基地补助资金		176,960.00
疫情防控物资专项补助		32,000.00
抗疫国债资金减征医疗保险		39,292.00
畜牧龙头企业发展专项资金		560,000.00
科技创新专项资金		50,000.00
兵团宣传专项资金		32,000.00
动物强制扑杀补助资金		108,000.00
国家 A 级景区奖励金		100,000.00
“三区”科技人才支持计划补助资金		40,000.00
科技创新体系建设专项奖补资金		100,000.00
畜牧站防疫项目资金		188,679.25
科改示范补贴		700,000.00
现代农业产业发展奖补资金		308,020.00
其他补贴	252,000.98	132,703.25
小　计	26,510,803.00	12,871,835.67
合　计	38,502,316.29	24,193,094.20

（四十一）投资收益

1.投资收益明细

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的投资收益	785,259.58	104,519.90
合　计	785,259.58	104,519.90

2.按权益法核算的长期股权投资收益

单位名称	本期金额	上期金额
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	-21,152.70	8,441.23
新疆博润农牧有限公司	806,412.28	96,078.67
小　计	785,259.58	104,519.90

（四十二）信用减值损失

项　目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-1,758,477.53	1,318,498.42
二、债权投资减值损失		
三、其他债权投资减值损失		
四、长期应收款坏账损失		
合　计	-1,758,477.53	1,318,498.42

（四十三）资产减值损失

项　目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-7,508,454.78	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		-2,080,047.91
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失	-5,794,426.93	-2,207,580.60
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		-7,940,784.16
十四、其他		
合　计	-13,302,881.71	-12,228,412.67

（四十四）资产处置收益

项　目	本期金额	上期金额
处置固定资产损益	181,749.97	659,530.21
合　计	181,749.97	659,530.21

（四十五）营业外收入

1.营业外收入明细

项　目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得合计		26,070.80
其中：固定资产报废利得		26,070.80
无形资产报废利得		
投资性房地产报废利得		
生产性生物资产报废利得		
流动资产处置利得		
债务重组利得		
政府补助		201,551.80
考核收入	1,851,936.84	1,921,489.98
保险公司理赔收入		
其他收入	701,232.56	966,759.31
合　计	2,553,169.40	3,115,871.89

2.政府补助明细

项　目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助		
小　计		
二、与收益相关的政府补助		
森林植被恢复费		
其他补助		201,551.80
疫情期间稳岗补贴款		
防疫捐赠免征增值税		
小　计		201,551.80
合　计		201,551.80

（四十六）营业外支出

项　目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	18,801,302.79	7,563,719.89
其中：固定资产报废损失	112,223.74	456,696.12
无形资产报废损失		
生产性生物资产淘汰损失	18,689,079.05	7,107,023.77
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	180,620.77	955,723.70
罚款支出		
赔偿支出		
非常损失		
税收滞纳金		
其他	460,623.01	858,716.89
合　计	19,442,546.57	9,378,160.48

（四十七）所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,856,875.85	18,652,324.74
递延所得税调整	-231,924.31	252,607.39
合　计	14,624,951.54	18,904,932.13

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额
利润总额	215,418,817.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,854,704.47
子公司适用不同税率的影响	-21,566,673.30
调整以前期间所得税的影响	-2,918,357.30
非应税收入的影响	-19,397,772.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,653,050.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
合　计	14,624,951.54

（四十八）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
存款利息收入	18,676,305.49	12,456,084.51
营业外收入-其他	2,553,169.40	2,888,249.29
政府补助	55,949,371.53	87,699,587.47
单位往来款项净额	53,410,646.25	56,932,167.14
合　计	130,589,492.67	159,976,088.41

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
营业管理费用其他付现	61,267,335.61	39,461,987.98
财务费用其他付现	91,694.10	95,711.17
付现营业外支出	180,620.77	955,723.70
单位往来款项净额	59,698,394.86	49,535,801.64
合　计	121,238,045.34	90,049,224.49

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
支付融资租赁租金费用	13,529,500.00	
回购库存股支付的款项	61,417,028.66	
合　计	74,946,528.66	

（四十九）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项　目	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	200,793,866.35	160,959,099.25
加：资产减值准备	13,302,881.71	12,228,412.67
信用减值损失	1,758,477.53	-1,318,498.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,263,568.38	110,892,289.83
使用权资产折旧	9,055,531.33	4,530,727.05
无形资产摊销	2,217,684.90	1,883,033.22
长期待摊费用摊销	1,135,020.56	945,367.37
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）	-181,749.97	-659,530.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	18,844,269.24	7,537,649.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,555,686.97	7,244,032.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-785,259.58	-104,519.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-231,924.31	252,607.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-107,943,350.51	-117,023,286.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,127,008.33	36,956,488.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,296,358.24	134,455,331.20
其他		
经营活动产生的现金净流量	300,954,052.51	358,779,203.27
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	704,340,520.64	900,719,963.75
减：现金的上年年末余额	900,719,963.75	370,154,344.95
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-196,379,443.11	530,565,618.80

2.现金和现金等价物的构成

项　目	本期金额	上期金额
一、现金	704,340,520.64	900,719,963.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	704,340,520.64	900,719,963.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	704,340,520.64	900,719,963.75

（五十）政府补助

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、取得时确认为递延收益的政府补助	38,201,109.88	递延收益	
二、计入本期损益的政府补助			
（一）与日常活动无关的政府补助		营业外收入	
（二）与日常活动相关的政府补助	38,502,316.29	其他收益	38,410,662.00
10 万吨鲜奶搬迁项目-土建	127,500.00	其他收益	127,500.00
10 万吨鲜奶搬迁项目-设备	1,361,538.58	其他收益	1,361,538.58
1000 吨生物发酵民族乳制品	146,153.87	其他收益	146,153.87
冷链系统及快速检测系统	153,846.12	其他收益	153,846.12
1 万吨生物发酵乳品工艺设备改造	76,923.12	其他收益	76,923.12
鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目	3,173,076.94	其他收益	3,173,076.94
鲜奶 3 万吨项目贴息	83,576.88	其他收益	83,576.88
日处理 1200 立方米污水设施建设项目	95,951.40	其他收益	95,951.40
酸奶改扩建项目	108,612.00	其他收益	108,612.00
牛场改扩建项目师级资金	693,214.20	其他收益	693,214.20
奶牛养殖场建设项目资金	117,500.00	其他收益	117,500.00
日处理 500 立方米污水设施建设项目	96,876.00	其他收益	96,876.00
年产 3000 吨生物发酵民族特色奶啤产业化项目	230,769.24	其他收益	230,769.24
燃煤锅炉烟气除尘、脱硫治理改造项目	76,923.12	其他收益	76,923.12
农业产业化专项扶持项目资金	423,076.82	其他收益	423,076.82
乳品冷链网络建设项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
新疆民族特色乳品综合深加工技改项目	846,153.84	其他收益	846,153.84
烽火台标准化示范牧场扩建项目	750,000.00	其他收益	750,000.00
现代农业发展资金-乳业中心项目	249,999.95	其他收益	249,999.95
兵团乳业技术中心项目资金	125,000.00	其他收益	125,000.00
乳品加工生产线建设项目	80,000.00	其他收益	80,000.00
农业资源及生态保护补助资金	23,076.96	其他收益	23,076.96
农机购置补贴	36,990.00	其他收益	36,990.00
标准化奶牛场配套设施建设项目-天澳	257,185.56	其他收益	257,185.56
农机购置补贴	48,530.76	其他收益	48,530.76
北亭牲畜无害化处理项目	227,178.90	其他收益	227,178.90
北亭奶牛场配套设施建设项目	125,242.18	其他收益	125,242.18

奶牛科普示范基地	200,000.00	其他收益	200,000.00
文化发展专项资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
粪污处理设施设备建设补贴	106,640.56	其他收益	106,640.56
现代化奶牛养殖场项目建设资金	125,000.00	其他收益	125,000.00
丝路云端文化旅游专项补贴	124,013.50	其他收益	124,013.50
工业发展专项资金	578,250.00	其他收益	578,250.00
唐王城三万吨项目补贴	805,789.67	其他收益	805,789.67
天润沙河规模养殖场粪污处理设备配套补贴资金	76,923.12	其他收益	76,923.12
2022 年小企业发展专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
社保补贴	3,242,672.10	其他收益	3,242,672.10
就业见习补贴	1,407,198.45	其他收益	1,407,198.45
稳岗补贴	997,543.59	其他收益	997,543.59
退役士兵增值税减免	36,000.00	其他收益	36,000.00
扩岗补贴	45,000.00	其他收益	45,000.00
产值补贴	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
就业创业服务补贴	278,143.56	其他收益	278,143.56
就业补助资金	581,871.15	其他收益	581,871.15
职业技能提升补贴	830,566.04	其他收益	830,566.04
新型学徒制培训补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
电价补贴	1,938,292.59	其他收益	1,938,292.59
开发区扶持资金	206,749.50	其他收益	206,749.50
2021 年“三区”科技人才支持计划中央财政补助资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
南北疆部分规模化奶牛场 BVD 和 IBR 的调查及综合防控技术的推广应用	1,370,000.00	其他收益	1,370,000.00
奶业振兴与畜禽健康养殖	699,100.00	其他收益	699,100.00
规模化奶牛场重大动物疫病防制与净化关键技术集成与示范项目经费	776,259.62	其他收益	776,259.62
粮改饲建设项目（饲草补贴）	3,975,440.72	其他收益	3,975,440.72
动物防疫补助资金	86,791.32	其他收益	86,791.32
农业农村局补助资金	57,600.00	其他收益	57,600.00
2022 年优势特色产业集群	25,000.00	其他收益	25,000.00
产品出疆运费补贴	7,919,573.38	其他收益	7,919,573.38
其他补贴	252,000.98	其他收益	252,000.98
合　计	76,703,426.17		38,502,316.29

七、合并范围的变更

公司于 2022 年 1 月 7 日投资设立天润齐源乳品有限公司，持股 51%，并于 2022 年 1 月 7 日在山东省德州市齐河县市场监督管理局注册成立，纳入 2022 年度合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆天润生物科技股份有限公司	有限公司	新疆乌鲁木齐	生产、加工、销售	23,629.50	乳品加工、销售		96.80	96.80	是	1,312.67		
沙湾天润生物有限责任公司	其他有限责任公司	新疆沙湾县	畜牧业	10,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售		100.00	100.00	是			
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	有限责任公司	新疆沙湾县	生产、加工、销售	2,734.00	乳品加工、销售		65.00	65.00	是	1,733.77		
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	畜牧业	9,000.00	畜牧业、农畜产品收购		100.00	100.00	是			
新疆天澳牧业有限公司	有限公司	新疆伊犁州奎屯市	畜牧业	37,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售		100.00	100.00	是			
新疆芳草天润牧业有限责任公司	有限责任公司	新疆五家渠	畜牧业	10,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售		51.00	51.00	是	5,227.25		

新疆天润北亭牧业有限公司	有限公司	新疆昌吉州	畜牧业	50,725.00	奶牛饲养、鲜奶销售	100.00	100.00	是	
新疆天润优品贸易有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	零售业	500.00	销售；乳制品、保健食品、农畜产品	100.00	100.00	是	
新疆天润乳业销售有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	批发和零售业	1,000.00	乳制品销售	100.00	100.00	是	
新疆天润沙河牧业有限公司	其他有限责任公司	新疆阿拉尔市	畜牧业	15,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	100.00	100.00	是	
新疆天润唐王城乳品有限公司	有限责任公司	图木舒克市	生产、加工、销售	10,000.00	乳品加工、销售	100.00	100.00	是	
巴楚天润牧业有限公司	有限责任公司	喀什地区巴楚县	畜牧业	10,000.00	奶牛饲养、鲜奶销售	100.00	100.00	是	
天润齐源乳品有限公司	有限责任公司	山东德州	生产、加工、销售	30,000.00	乳品加工、销售	51.00	51.00	是	14,700.00

注：

（1）公司 2013 年以全部资产及负债与农十二师国资公司持有的新疆天润生物科技股份有限公司（以下简称“天润科技”）19,423.00 万股股份（占天润科技总股本的 89.22%）进行置换，同时，公司向天润科技的股东石波、谢平非公开发行股份购买其持有天润科技的股份（占天润科技总股本的 7.58%）。天润科技及其子公司沙湾天润生物有限责任公司和沙湾盖润乳业有限责任公司成为本公司控股的子公司。

（2）公司于 2015 年 12 月 13 日投资设立新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司，持股 51%，并于 2015 年 12 月 24 日在乌鲁木齐市沙依巴克区工商行政管理局注册成立。 2019 年 8 月 2 日，本公司收回少数股东新疆通达资产管理有限公司 49%的股权，新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司成为本公司的全资子公司。

（3）公司于 2015 年 8 月向新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司发行 14,058,254 股，购买新疆天澳牧业有限公司 100%股权，已在奎屯市

工商行政管理局办理工商变更手续。

（4）公司于 2016 年 10 月 24 日投资设立新疆芳草天润牧业有限责任公司，持股 51%，并于 2016 年 10 月 24 日在五家渠工商行政管理局注册成立。

（5）公司于 2016 年 3 月 10 日，新疆天润生物科技股份有限公司向其子公司沙湾天润生物有限责任公司增资 3,300.00 万元，增资后注册资本变更为 6,300.00 万元，新疆天润生物科技股份有限公司持股比例达到 95.24%。2017 年 04 月 13 日，本公司收回少数股东何秀萍 4.76%的股权，沙湾天润生物有限责任公司成为本公司的全资子公司。

（6）公司于 2017 年 4 月 6 日投资设立新疆天润北亭牧业有限公司，持股 100%，并于 2017 年 4 月 6 日在昌吉州阜康市工商行政管理局注册成立。

（7）公司于 2017 年 3 月 2 日投资设立新疆天润优品贸易有限公司，持股 100%，并于 2017 年 3 月 2 日在新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局注册成立。

（8）公司于 2018 年 1 月 12 日投资设立新疆天润乳业销售有限公司，持股 100%，并于 2018 年 1 月 12 日在乌鲁木齐高新技术产业开发区（乌鲁木齐市新市区）市场监督管理局注册成立。

（9）公司于 2018 年 7 月 26 日投资设立新疆天润建融牧业有限公司，持股 51%，并于 2018 年 7 月 26 日在阿拉尔工商行政管理局注册成立；2021 年 11 月本公司收回少数股东新疆建融国有资本运营投资(集团)有限责任公司 49%股权，新疆天润建融牧业有限公司成为本公司的全资子公司，并更名为新疆天润沙河牧业有限公司。

（10）公司于 2019 年 7 月 2 日投资设立新疆天润唐王城乳品有限公司，持股 100%，并于 2019 年 7 月 2 日在图木舒克市市场监督管理局注册成立。

（11）公司于 2021 年 3 月 12 日投资设立巴楚天润牧业有限公司，持股 100%，并于 2021 年 3 月 17 日在巴楚县市场监督管理局注册成立。

（12）公司于 2022 年 1 月 4 日投资设立天润齐源乳品有限公司，持股 51%，并于 2022 年 1 月 7 日在山东省德州市齐河县市场监督管理局注册成立。

（二）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
新疆天润生物科技股份有限公司	3.20	2,120,676.72	2,478,501.10	13,126,693.84

（三）重要的非全资子公司财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
新疆天润生物科技股份有限公司	556,390,140.87	546,366,565.47	1,102,756,706.34	512,521,208.11	120,883,256.31	633,404,464.42

续表：

子公司名称	上年年末余额					
	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
新疆天润生物科技股份有限公司	541,573,896.84	551,037,398.86	1,092,611,295.70	516,725,145.77	110,726,660.99	627,451,806.76

续表：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天润生物科技股份有限公司	1,910,601,928.77	73,673,116.00	73,673,116.00	77,532,803.87

续表：

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天润生物科技股份有限公司	1,785,279,440.59	78,869,822.23	78,869,822.23	16,859,611.91

（六）在合营企业或联营企业中的权益

1.合营企业或联营企业

被投资单位名称	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	
一、合营企业						
二、联营企业						
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	检测服务、牧场技术服务;饲料、饲料原料、饲料添加剂的销售	30.00		权益法
新疆博润农牧有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	饲料生产;饲料加工;饲料原料生产及经销、粮食收购及销售;牧业养殖技术咨询服务;生物饲料、生物制剂、饲料添加剂销售等	8.00		权益法

注：本公司在新疆博润农牧有限公司 5 名董事会成员中占有 1 名席位，能够对该公司生产经营产生重要影响。

2.非重要联营企业的财务信息

（1）乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司

项　目	本期金额	上期金额
投资账面价值	326,993.28	348,145.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-21,152.70	8,441.23
—其他综合收益		
—综合收益总额	-21,152.70	8,441.23

（4）新疆博润农牧有限公司

项　目	本期金额	上期金额
投资账面价值	3,144,773.39	2,338,361.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	806,412.28	96,078.67
—其他综合收益		
—综合收益总额	806,412.28	96,078.67

九、与金融工具相关的风险

本公司截止资产负债表日不存在与金融工具相关的风险。

十、公允价值的披露

本公司截止资产负债表日不存在期末以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1.本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表	业务性质
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营(集团)有限责任公司	母公司	国有独资	新疆乌鲁木齐市新市区百园路附 7 号	许明元	经授权的国有资产的经营管理和托管，资产收购，资产处置及相关的产业投资，房屋租赁

续:

公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本企业最终控制方	统一社会信用代码
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营(集团)有限责任公司	110,349.10	31.10	31.10	十二师国资委	91650100738394 94X8

2.本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质

新疆天润生物科技股份有限公司	股份有限	新疆乌鲁木齐	王强	乳制品，饮料，生产、批发，食品
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	其他有限责任	新疆沙湾县	潘建华	乳制品，饮料，生产、批发，食品
沙湾天润生物有限责任公司	其他有限责任	新疆沙湾县	房新东	牛的饲养，销售，饲草种植，加工
新疆天润优品贸易有限公司	有限责任	新疆乌鲁木齐	范珂	销售；乳制品、保健食品、农畜产品
新疆天澳牧业有限公司	有限责任	新疆奎屯市	何宏	牛的饲养，销售，鲜奶销售
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	有限责任	新疆乌鲁木齐	胡光福	养殖业、农畜产品收购，畜牧技术咨询服务
新疆芳草天润牧业有限责任公司	其他有限责任	新疆五家渠	周建国	牛的饲养，销售，鲜奶销售
新疆天润北亭牧业有限公司	有限责任	新疆昌吉州	陈东升	牛的饲养，销售，鲜奶销售
新疆天润乳业销售有限公司	有限责任	新疆乌鲁木齐	范珂	乳制品销售
新疆天润沙河牧业有限公司	其他有限责任	新疆阿拉尔	王峰	牛的饲养，销售，鲜奶销售
新疆天润唐王城乳品有限公司	有限责任	新疆图木舒克	尤宏	乳制品，饮料，生产、批发，食品
巴楚天润牧业有限公司	有限责任	喀什地区巴楚县	陈东升	牛的饲养，销售，鲜奶销售
天润齐源乳品有限公司	有限责任	山东德州	李庆江	乳制品，饮料，生产、批发，食品

续:

子公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例(%)	统一社会信用代码
新疆天润生物科技股份有限公司	23,629.50	96.80	96.80	916500007344597423
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	2,734.00	65.00	65.00	91654223754558668P
沙湾天润生物有限责任公司	10,000.00	100.00	100.00	9165422375455804 34
新疆天润优品贸易有限公司	500.00	100.00	100.00	91650103MA779AEYXP
新疆天澳牧业有限公司	37,000.00	100.00	100.00	916540030760521149
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	9,000.00	100.00	100.00	91650103MA775CN022
新疆芳草天润牧业有限责任公司	10,000.00	51.00	51.00	91652323MA77749X2X
新疆天润北亭牧业有限公司	50,725.00	100.00	100.00	91652302MA77CHRP40
新疆天润乳业销售有限公司	1,000.00	100.00	100.00	91650100MA77TNDH9M
新疆天润沙河牧业有限公司	15,000.00	100.00	100.00	91659002MA781Y1799
新疆天润唐王城乳品有限公司	10,000.00	100.00	100.00	91659003MA78EGRQ18
巴楚天润牧业有限公司	10,000.00	100.00	100.00	91653130MA794E0R9Q
天润齐源乳品有限公司	30,000.00	51.00	51.00	91371425MA7FC2H10Y

3.本企业的合营企业和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见“本附注八、（四）在合营企业或联营企业中的权益”

4.本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
新疆希望输变电工程有限公司	同受母公司控制	91650100584771756N
新疆澳利亚乳业有限公司	股东子公司	916540007668027011
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	联营企业	91650106MA77UWQ61R
新疆博润农牧有限公司	联营企业	91659003MA780N5CX0
奎屯博润祥农牧有限公司	联营企业子公司	91654003MA78177J18

（二）关联方交易

1.销售货物

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易的比例（%）	金额	占同类交易的比例（%）
新疆澳利亚乳业有限责任公司	销售产品	市场价	1,457,772.93	0.06	2,751,505.32	0.13
	合 计		1,457,772.93	0.06	2,751,505.32	0.13

2.购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易的比例（%）	金额	占同类交易的比例（%）
新疆澳利亚乳业有限公司	采购原料及产品	市场价	1,117,583.94	0.06	1,061,246.12	0.06
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	采购原料	市场价	688,120.00	0.03	166,810.00	0.01
新疆澳利亚乳业有限公司	原料加工	市场价	7,088,943.86	0.36	10,218,232.36	0.58
新疆希望输变电工程有限公司	采购设备	市场价	67,389.46	0.07	1,612,231.16	0.46
奎屯博润祥农牧有限公司	采购饲料	市场价	111,892,783.40	5.63	87,120,680.05	4.94
新疆博润农牧有限公司	采购原材料	市场价	45,487,686.30	2.29	35,610,782.50	2.02
	合 计		166,342,506.96		135,789,982.19	

（三）关联方应收应付余额

1.关联方应收余额

项 目	关联方	期末余额	上年年末余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆澳利亚乳业有限责任公司	1,436,879.80	50,863.91	1,287,543.80	25,750.88
	合　计	1,436,879.80	50,863.91	1,287,543.80	25,750.88

2.关联方应付余额

项　目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆希望输变电工程有限公司	68,349.05	217,735.45
应付账款	乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	347,375.00	116,550.65
应付账款	新疆澳利亚乳业有限公司	1,875,481.17	1,278,289.18
应付账款	奎屯博润祥农牧有限公司	14,735,299.80	20,636,924.08
应付账款	新疆博润农牧有限公司	7,409,554.95	7,062,546.51
合　计		24,436,059.97	29,312,045.87

十二、或有事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.87 元（含税）。截至 2023 年 3 月 30 日，公司总股本 320,190,246 股，公司回购专用账户中的 4,799,955 股公司股份不享有利润分配权利，剔除该部分股份后实际享有利润分配权利的股份总数为 315,390,291 股，以此计算合计拟派发现金红利 58,977,984.42（含税）。加上公司 2022 年度以集中竞价方式回购股份使用资金总额 61,325,190.82 元（不含交易费用）视同现金分红，则公司分配的现金红利总额为 120,303,175.24 元，占当年归属于上市公司股东的净利润比例为 61.20%。

如在公司 2022 年度利润分配方案公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司享有利润分配权利的股份总数发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

十五、其他事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的其他事项。

十六、母公司会计报表主要项目注释

（一）应收账款

1.应收账款按种类列示

种　类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款	101,591,143.68	100.00	117,895.31	0.12
其中：(1)账龄分析法组合	4,830,023.80	4.75	117,895.31	2.44
(2)合并范围内关联方组合	96,761,119.88	95.25		
合　计	101,591,143.68	100.00	117,895.31	0.12
应收账款账面价值				101,473,248.37

续表：

种　类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	109,875,456.72	100.00	25,202.08	0.02
其中：(1)账龄分析法组合	1,260,103.80	1.15	25,202.08	2.00
(2)合并范围内关联方组合	108,615,352.92	98.85		
合　计	109,875,456.72	100.00	25,202.08	0.02
应收账款账面价值				109,850,254.64

2.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	4,120,196.00	85.30	82,403.92	1,260,103.80	100.00	25,202.08
1至2年（含2年）	709,827.80	14.70	35,491.39			
2至3年（含3年）						
3至4年（含4年）						
4至5年（含5年）						
5年以上						
合　计	4,830,023.80	100.00	117,895.31	1,260,103.80	100.00	25,202.08

3.合并范围内关联方组合

单位名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	13,126,388.00	13.57		93,395,868.92	85.99	
新疆天润生物科技股份有限公司	83,634,731.88	86.43		15,219,484.00	14.01	
合　计	96,761,119.88	100.00		108,615,352.92	100.00	

4.坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	25,202.08	92,693.23				117,895.31
合　计	25,202.08	92,693.23				117,895.31

5.截止报告期末，按欠款方归集的应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户一	关联方	83,634,731.88	1 年以内	82.32
客户二	关联方	13,126,388.00	1 年以内	12.92
客户三	非关联方	3,068,550.00	1 年以内	3.02
客户四	关联方	1,409,163.80	1 年以内/1-2 年	1.39
客户五	非关联方	352,310.00	1 年以内	0.35
合　计		101,591,143.68		100.00

（二）其他应收款

1.按项目列示

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息	21,241,324.09	15,019,428.61
应收股利	2,247,420.88	123,011,649.90
其他应收款	459,881,583.59	531,831,504.35
合　计	483,370,328.56	669,862,582.86

2.应收利息情况

单位/项目名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆芳草天润牧业有限责任公司	14,528,511.56	6,221,895.48		20,750,407.04
新疆天润沙河牧业有限公司	490,917.05			490,917.05
合　计	15,019,428.61	6,221,895.48		21,241,324.09

3.应收股利情况

单位名称	期末余额	上年年末余额
新疆天润生物科技股份有限公司		73,105,427.74
新疆天澳牧业有限公司		18,990,834.38
新疆天润北亭牧业有限公司		771,502.28
新疆天润乳业销售有限公司		18,625,940.10
新疆天润沙河牧业有限公司		8,442,241.72
沙湾天润生物有限责任公司		3,075,703.68
新疆芳草天润牧业有限责任公司	2,247,420.88	
合　计	2,247,420.88	123,011,649.90

4.其他应收款情况

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	459,890,175.21	531,845,536.75
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		
3 至 4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	459,890,175.21	531,845,536.75
减：坏账准备	8,591.62	14,032.40
期末其他应收款账面价值	459,881,583.59	531,831,504.35

（2）期末其他应收款余额中应收本公司子公司款项明细如下

单位名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
新疆天澳牧业有限公司				73,212,402.87	13.78	
沙湾天润生物有限责任公司	7,185,596.94	1.56		9,760,570.27	1.84	
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	26,421,156.04	5.75		45,265,431.84	8.52	
新疆芳草天润牧业有限责任公司	166,292,219.34	36.19		156,357,678.63	29.44	
新疆天润北亭牧业有限公司	69,667,395.10	15.16		89,623,979.85	16.87	
新疆天润沙河牧业有限公司	115,805,563.89	25.21		51,606,899.76	9.72	
新疆天润唐王城乳品有限公司	74,088,662.85	16.13		104,216,953.54	19.62	
新疆天润优品贸易有限公司				1,100,000.00	0.21	
合　计	459,460,594.16	100.00		531,143,916.76	100.00	

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	459,460,594.16	531,143,916.76
备用金及职工欠款	176,662.36	690,133.46
其他	252,918.69	11,486.53
合计	459,890,175.21	531,845,536.75

（4）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损	

		(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,032.40			14,032.40
上年年末余额在本期				
--转入第二级阶段				
--转入第三级阶段				
--转回第二级阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,440.78			-5,440.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
上年年末余额	8,591.62			8,591.62

（5）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	14,032.40	-5,440.78				8,591.62
合 计	14,032.40	-5,440.78				8,591.62

（6）截止报告期末，其他应收款金额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	关联方	166,292,219.34	1 年以内	36.16
第二名	关联方	115,805,563.89	1 年以内	25.18
第三名	关联方	74,088,662.85	1 年以内	16.11
第四名	关联方	69,632,391.10	1 年以内	15.14
第五名	关联方	26,421,156.04	1 年以内	5.75
合 计		452,239,993.22		98.34

（三）长期股权投资

1.长期股权投资类别

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,624,862,738.66	223,000,000.00		1,847,862,738.66
对联营企业投资	2,686,507.09	785,259.58		3,471,766.67
合　计	1,627,549,245.75	223,785,259.58		1,851,334,505.33

2.对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	上年年末减值准备余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆天润生物科技股份有限公司	254,971,934.90				254,971,934.90		
沙湾天润生物有限责任公司	39,518,125.81				39,518,125.81		
新疆天澳牧业有限公司	309,777,484.29		70,000,000.00		379,777,484.29		
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	88,888,288.00				88,888,288.00		
新疆芳草天润牧业有限责任公司	51,000,000.00				51,000,000.00		
新疆天润北亭牧业有限公司	507,250,000.00				507,250,000.00		
新疆天润乳业销售有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
新疆天润建融牧业有限公司	163,456,905.66				163,456,905.66		
新疆天润唐王城乳品有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		
巴楚天润牧业有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		
天润齐源乳品有限公司			153,000,000.00		153,000,000.00		
合 计	1,624,862,738.66		223,000,000.00		1,847,862,738.66		

3.对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	348,145.98			-21,152.70						326,993.28	
新疆博润农牧有限公司	2,338,361.11			806,412.28						3,144,773.39	
小计	2,686,507.09			785,259.58						3,471,766.67	
合计	2,686,507.09			785,259.58						3,471,766.67	

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入、营业成本

项　目	本期金额	上期金额
主营业务收入	976,416,977.78	919,277,124.32
其他业务收入	1,596,330.24	1,591,743.09
营业收入合计	978,013,308.02	920,868,867.41
主营业务成本	953,124,878.22	926,857,592.07
其他业务成本	534,699.60	534,699.60
营业成本合计	953,659,577.82	927,392,291.67

2.主营业务

项　目	本期金额	上期金额
营业收入：		
畜牧产品	976,416,977.78	919,277,124.32
其他		
合　计	976,416,977.78	919,277,124.32
营业成本：		
畜牧产品	953,124,878.22	926,857,592.07
其他		
合　计	953,124,878.22	926,857,592.07

3.其他业务

项　目	本期金额	上期金额
营业收入：		
租赁收入	1,596,330.24	1,591,743.09
其他收入		
合　计	1,596,330.24	1,591,743.09
营业成本：		
租赁支出	534,699.60	534,699.60
其他支出		
合　计	534,699.60	534,699.60

（五）投资收益

项　目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	135,248,064.09	123,011,649.90
权益法核算的长期股权投资收益	785,259.58	104,519.90
合　计	136,033,323.67	123,116,169.80

十七、补充资料

（一）非经常性损益明细表

1.合并非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-18,619,552.82
偶发性的税收减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,502,316.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
重大资产重组收益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,911,925.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益影响利润总额合计数	21,794,689.09
减：非经常性损益的所得税影响数	3,185,744.00
非经常性损益影响净利润合计数	18,608,945.09
其中：少数股东损益影响数	785,011.08
归属于母公司所有者损益影响数	17,823,934.01
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	178,737,045.48

（二）净资产收益率与每股收益

报告期利润	本期金额		
	净资产收益率加权平均	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.57%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79%	0.57	0.57

新疆天润乳业股份有限公司

v

6-1-311

统一社会信用代码

91610136073401691X2

营业执照

(副 本)(10-2)

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

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦　曹爱民）

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

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

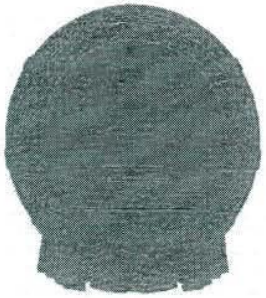
登记机关　西安市市场监督管理局

2022 年08 月18 日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

6-1-312

证书序号：0006585

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 杨树杰

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-10-15

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号 Identity card No. 612322198410154915

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 610199003905

证书编号：
No. of Certificate

610100471431

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

年 /y	月 /m	日 /d
2008	12	18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2022年杨树杰年检通过二维码

年 /y	月 /m	日 /d

姓　名 骆虹宇
Full name

性　别 女
Sex

出生日期 1989-01-17
Date of birth

工作单位 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 620402198901170928
Identity card No.

证书编号：610100470054
No. of Certificate

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

发证日期：2019 年 06 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

骆虹宇年检二维码

6

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

希格玛 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 15 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

希格玛上海会计师事务所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	803,265,415.55	704,340,520.64
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	148,742,252.55	97,803,877.72
应收款项融资		
预付款项	31,450,720.87	31,416,963.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,978,792.22	14,103,480.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	573,905,344.91	501,550,641.44
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	34,595,477.89	10,202,829.62
流动资产合计	1,617,938,003.99	1,359,418,314.03
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	20,552,902.82	3,471,766.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,823,364,401.00	1,313,684,153.45
在建工程	529,895,443.66	389,326,098.45
生产性生物资产	1,122,267,596.73	669,694,718.47
油气资产		
使用权资产	144,856,232.09	130,101,636.48
无形资产	59,698,055.06	42,426,394.19
开发支出		
商誉	1,996,446.14	1,996,446.14
长期待摊费用	3,439,704.30	3,766,356.22
递延所得税资产	2,088,619.23	2,088,619.23
其他非流动资产	54,862,076.12	17,504,210.18
非流动资产合计	3,763,021,477.15	2,574,060,399.48
资产总计	5,380,959,481.14	3,933,478,713.51

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	399,091,805.56	269,176,427.78
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	114,687,601.00	
应付账款	598,646,221.27	400,124,720.53
预收款项		
合同负债	44,274,934.96	55,103,949.12
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	60,156,520.07	63,362,280.43
应交税费	15,751,624.48	6,468,274.36
其他应付款	203,563,870.30	143,603,444.74
其中：应付利息		
应付股利	24,078,973.19	24,078,528.83
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	13,083,041.08	109,261,655.34
其他流动负债	4,146,474.87	6,161,370.60
流动负债合计	1,453,402,093.59	1,053,262,122.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	821,991,814.52	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	135,826,164.20	102,999,496.36
长期应付款	580,218.10	580,218.10
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	318,306,842.53	237,958,067.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,276,705,039.35	341,537,781.53
负债合计	2,730,107,132.94	1,394,799,904.43
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	320,190,246.00	320,190,246.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,372,236,372.83	1,372,236,372.83
减：库存股	61,325,190.82	61,325,190.82
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	74,658,667.08	74,658,667.08
一般风险准备		
未分配利润	670,008,578.14	603,181,862.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,375,768,673.23	2,308,941,957.96
少数股东权益	275,083,674.97	229,736,851.12
所有者权益（或股东权益）合计	2,650,852,348.20	2,538,678,809.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,380,959,481.14	3,933,478,713.51

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2023年1—6月

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	1,389,185,619.96	1,233,464,515.70
其中：营业收入	1,389,185,619.96	1,233,464,515.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,245,753,686.61	1,121,644,565.92
其中：营业成本	1,103,641,496.15	1,009,766,760.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,714,267.99	5,715,459.85
销售费用	74,410,479.00	68,594,297.98
管理费用	41,902,183.29	36,247,118.60
研发费用	11,492,547.79	3,235,724.40
财务费用	6,592,712.39	-1,914,795.48
其中：利息费用	12,868,056.24	6,234,615.99
利息收入	6,937,178.39	8,197,208.64
加：其他收益	19,762,228.19	15,521,305.22
投资收益（损失以“－”号填列）	581,136.15	212,104.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	581,136.15	212,104.64
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）	-2,576,261.97	-1,147,835.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-4,866.58	6,139.06
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	161,194,169.14	126,411,663.68
加：营业外收入	1,466,865.18	1,752,563.06
减：营业外支出	12,930,672.47	5,603,320.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	149,730,361.85	122,560,906.67
减：所得税费用	19,008,650.96	11,574,295.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	130,721,710.89	110,986,610.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	130,721,710.89	110,986,610.91
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	125,804,699.69	107,943,039.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	4,917,011.20	3,043,571.65
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1．不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2．将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	125,804,699.69	107,943,039.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额	4,917,011.20	3,043,571.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.3989	0.3371
（二）稀释每股收益(元/股)	0.3989	0.3371

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

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年1—6月

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2023年半年度	2022年半年度
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	1,544,069,418.01	1,320,700,675.01
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	518,817.72	4,262,256.70
收到其他与经营活动有关的现金	69,773,018.78	81,697,759.13
经营活动现金流入小计	1,614,361,254.51	1,406,660,690.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,040,345,068.87	1,015,077,043.97
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		
支付给职工及为职工支付的现金	163,386,608.65	144,310,103.75
支付的各项税费	47,776,350.91	29,931,164.42
支付其他与经营活动有关的现金	262,656,092.38	65,834,292.01
经营活动现金流出小计	1,514,164,120.81	1,255,152,604.15
经营活动产生的现金流量净额	100,197,133.70	151,508,086.69
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	35,078,914.10	34,963,061.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	35,078,914.10	34,963,061.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	220,198,182.65	188,241,440.78
投资支付的现金	309,870,030.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	530,068,212.65	188,241,440.78
投资活动产生的现金流量净额	-494,989,298.55	-153,278,379.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		147,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		147,000,000.00
取得借款收到的现金	860,005,137.48	209,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	860,005,137.48	356,000,000.00
偿还债务支付的现金	309,000,000.00	78,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,238,077.72	6,535,625.20
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		61,417,028.66
筹资活动现金流出小计	375,238,077.72	145,952,653.86
筹资活动产生的现金流量净额	484,767,059.76	210,047,346.14
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	89,974,894.91	208,277,053.11
加：期初现金及现金等价物余额	704,340,520.64	900,719,963.75
六、期末现金及现金等价物余额	794,315,415.55	1,108,997,016.86

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年1—6月

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2023年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	320,190,246.00				1,372,236,372.83	61,325,190.82			74,658,667.08		603,181,862.87		2,308,941,957.96	229,736,851.12	2,538,678,809.08
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	320,190,246.00				1,372,236,372.83	61,325,190.82			74,658,667.08		603,181,862.87		2,308,941,957.96	229,736,851.12	2,538,678,809.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											66,826,715.27		66,826,715.27	45,346,823.85	112,173,539.12
（一）综合收益总额											125,804,699.69		125,804,699.69	4,917,011.20	130,721,710.89
（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											-58,977,984.42		-58,977,984.42		-58,977,984.42
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											-58,977,984.42		-58,977,984.42		-58,977,984.42
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														40,429,812.65	40,429,812.65
四、本期期末余额	320,190,246.00				1,372,236,372.83	61,325,190.82			74,658,667.08		670,008,578.14		2,375,768,673.23	275,083,674.97	2,650,852,348.20

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2023年1—6月

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	2022年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	320,190,246.00				1,372,325,090.03				59,073,494.26		467,354,176.36		2,218,943,006.65	83,141,752.09	2,302,084,758.74
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	320,190,246.00				1,372,325,090.03				59,073,494.26		467,354,176.36		2,218,943,006.65	83,141,752.09	2,302,084,758.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-91,837.84	61,325,190.82					62,796,214.57		1,379,185.91	150,043,571.65	151,422,757.56
(一)综合收益总额											107,943,039.26		107,943,039.26	3,043,571.65	110,986,610.91
(二)所有者投入和减少资本														147,000,000.00	147,000,000.00
1.所有者投入的普通股														147,000,000.00	147,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-45,146,824.69		-45,146,824.69		-45,146,824.69
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											-45,146,824.69		-45,146,824.69		-45,146,824.69
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					-91,837.84	61,325,190.82							-61,417,028.66		-61,417,028.66
四、本期期末余额	320,190,246.00				1,372,233,252.19	61,325,190.82			59,073,494.26		530,150,390.93		2,220,322,192.56	233,185,323.74	2,453,507,516.30

公司负责人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币　审计类型：　未经审计

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	475,214,396.12	351,724,214.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	103,852,686.01	101,473,248.37
应收款项融资		
预付款项	181,538,658.08	435,900.20
其他应收款	449,307,793.33	483,370,328.56
其中：应收利息	24,509,442.85	21,241,324.09
应收股利	2,247,420.88	2,247,420.88
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	210,675.41	
流动资产合计	1,210,124,208.95	937,003,691.49
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	2,292,382,341.48	1,851,334,505.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	22,132,331.36	21,892,376.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	677,075.01	785,411.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	91,638.38	104,729.60
递延所得税资产	31,621.73	31,621.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,315,315,007.96	1,874,148,644.75
资产总计	3,525,439,216.91	2,811,152,336.24

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	85,137,601.00	
应付账款	66,257,792.67	118,982,460.72
预收款项		
合同负债		32,341,556.66
应付职工薪酬	8,537,310.53	11,446,992.27
应交税费	4,485,713.06	2,356,612.66
其他应付款	707,622,598.14	506,665,505.86
其中：应付利息		
应付股利	958,112.00	958,112.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,730,000.00	100,000,000.00
其他流动负债		2,858,638.02
流动负债合计	875,771,015.40	774,651,766.19
非流动负债：		
长期借款	647,275,137.48	
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		
递延收益	6,006.88	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	647,281,144.36	
负债合计	1,523,052,159.76	774,651,766.19
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	320,190,246.00	320,190,246.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,373,699,767.14	1,373,699,767.14
减：库存股	61,325,190.82	61,325,190.82
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	74,658,667.08	74,658,667.08
未分配利润	295,163,567.75	329,277,080.65
所有者权益（或股东权益）合计	2,002,387,057.15	2,036,500,570.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,525,439,216.91	2,811,152,336.24

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2023年1—6月

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	563,996,231.05	445,149,432.95
减：营业成本	527,023,207.98	437,378,878.10
税金及附加	479,762.32	182,868.91
销售费用		
管理费用	12,147,014.16	9,521,143.27
研发费用		
财务费用	-8,091,484.86	-9,405,065.74
其中：利息费用	1,866,795.42	1,595,638.88
利息收入	-9,967,322.01	-11,003,989.95
加：其他收益	-453,807.62	59,389.07
投资收益（损失以“－”号填列）	581,136.15	212,104.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	581,136.15	212,104.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	40,597.16	-98,434.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,605,657.14	7,644,667.18
加：营业外收入	14,430.10	243,700.04
减：营业外支出	28,301.88	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,591,785.36	7,888,367.22
减：所得税费用	7,727,313.84	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,864,471.52	7,888,367.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	24,864,471.52	7,888,367.22
（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		
（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	24,864,471.52	7,888,367.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.0788	0.0246
（二）稀释每股收益(元/股)	0.0788	0.0246

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年1—6月

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2023年半年度	2022年半年度
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	575,845,573.12	555,389,138.76
收到的税费返还	316,746.49	7,636.46
收到其他与经营活动有关的现金	408,250,289.63	292,122,991.49
经营活动现金流入小计	984,412,609.24	847,519,766.71
购买商品、接受劳务支付的现金	719,972,757.28	463,964,110.62
支付给职工及为职工支付的现金	9,763,957.92	7,691,209.12
支付的各项税费	8,097,183.88	579,492.83
支付其他与经营活动有关的现金	203,735,959.53	13,311,669.21
经营活动现金流出小计	941,569,858.61	485,546,481.78
经营活动产生的现金流量净额	42,842,750.63	361,973,284.93
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		123,011,649.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		123,011,649.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	878,777.86	14,153.00
投资支付的现金	407,870,030.00	153,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	408,748,807.86	153,014,153.00
投资活动产生的现金流量净额	-408,748,807.86	-30,002,503.10
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	651,005,137.48	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	651,005,137.48	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,608,898.49	1,691,194.44
支付其他与筹资活动有关的现金		61,417,028.66
筹资活动现金流出小计	161,608,898.49	63,108,223.10
筹资活动产生的现金流量净额	489,396,238.99	-63,108,223.10
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	123,490,181.76	268,862,558.73
加：期初现金及现金等价物余额	351,724,214.36	491,187,633.11
六、期末现金及现金等价物余额	475,214,396.12	760,050,191.84

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2023年1—6月

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2023年半年度									
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	320,190,246.00				1,373,699,767.14	61,325,190.82			74,658,667.08	329,277,080.65	2,036,500,570.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	320,190,246.00				1,373,699,767.14	61,325,190.82			74,658,667.08	329,277,080.65	2,036,500,570.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-34,113,512.90	-34,113,512.90
（一）综合收益总额										24,864,471.52	24,864,471.52
（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										-58,977,984.42	-58,977,984.42
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配										-58,977,984.42	-58,977,984.42
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	320,190,246.00				1,373,699,767.14	61,325,190.82			74,658,667.08	295,163,567.75	2,002,387,057.15

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

9-1-321

母公司所有者权益变动表(续)

2023年1-6月

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	320,190,246.00				1,373,788,484.34				59,073,494.26	234,158,645.42	1,987,210,870.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	320,190,246.00				1,373,788,484.34				59,073,494.26	234,158,645.42	1,987,210,870.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-91,837.84	61,325,190.82				-37,258,457.47	-98,675,486.13
（一）综合收益总额										7,888,367.22	7,888,367.22
（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										-45,146,824.69	-45,146,824.69
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-45,146,824.69	-45,146,824.69
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					-91,837.84	61,325,190.82					-61,417,028.66
四、本期期末余额	320,190,246.00				1,373,696,646.50	61,325,190.82			59,073,494.26	196,900,187.95	1,888,535,383.89

公司负责人：刘让　　主管会计工作负责人：王慧　　会计机构负责人：芦芹

6-1-392