

# 新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2025 年年度报告

2026-028



2026 年 4 月

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈明艺、主管会计工作负责人邓颖杰及会计机构负责人(会计主管人员)李明优声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。本公司董事会对相关事项已有详细说明，请投资者阅读。

公司 2025 年度业绩亏损的原因主要有：国内活牛市场整体行情不稳定，养殖业务毛利率承压、利润弹性不足；同时，海外低价牛肉大规模进口，叠加国内库存释放，进一步加剧了牛肉市场压力。针对上述情况，公司将继续坚持以扭亏为盈为核心经营目标，一方面加强产品研发，拓宽市场渠道，提升市场占有率和公司业绩；另一方面，在做好主业的基础上，公司将积极关注并研究市场动向，培育新的业务增长点。此外，公司将充分利用资本市场功能，优化公司业务结构以提升盈利能力，并进一步改善资产结构，更好地保障公司健康发展。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损 405,468,308.47 元，因此 2025 年度不具备分红条件。具体原因包括：（1）公司受大象广告长期股权投资项目的持续负面影响；（2）历年对部分关联企业的长期股权投资已全额计提减值，确认了重大的资产减值损失；（3）母公司作为上市公司管理与融资的主要承担方，其管理费用和财务费用一直处于较高水平；（4）公司固定资产大部分都在母公司，每年固定折旧摊销，进一步加重了母公司的成本负担。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理、环境和社会.....	30
第五节 重要事项.....	46
第六节 股份变动及股东情况.....	71
第七节 债券相关情况.....	78
第八节 财务报告.....	79

## 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、天山生物、*ST 天山	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
《公司法》	指	中华人民共和国公司法及其修订
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司章程》	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司章程
股东会	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司股东会
董事会	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司董事会
厦门舍德	指	厦门舍德供应链管理有限公司，公司控股股东
厦门谷德	指	厦门谷德供应链管理有限公司，公司控股股东之控股股东
大象广告、大象股份	指	大象广告股份有限公司，于 2018 年 3 月 30 日更名大象广告有限责任公司
农牧科技	指	呼图壁县天山农牧科技发展有限公司
育种公司	指	新疆天山畜牧生物育种有限公司
通辽天山牧业	指	通辽市天山牧业有限责任公司
巴尔鲁克	指	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司
美加农	指	宁夏美加农生物科技发展股份有限公司
天山凯风	指	北京天山凯风畜牧科技有限公司
天晟牧业	指	内蒙古天晟牧业有限公司
甘肃天山	指	甘肃天山智饲生物科技有限公司
铁岭天山	指	天山生物科技（铁岭）有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
细管冻精、普通冻精	指	细管冻精是用直径小、管壁薄的无毒塑料管盛装精液后冷冻而成。冷冻精液的问世解决了新鲜精液难以保存的难题，大大提高了种公牛的配种范围，提高了良种改良效率。细管冻精与我国 90 年代所使用的颗粒冻精比较，具有冷冻时受冻均匀、解冻时受热一致、解冻方便、输精时不易污染、避免精液和液氮的直接接触、精子活力好，受胎率高的优点。目前已在世界各国普遍采用，我国目前正在大力普及。
后裔测定	指	根据待测公牛系谱资料、公牛后裔出生、配种、产犊资料、体型外貌鉴定数据、DHI 测定等数据，通过统计模型来测定公牛的育种值，作为评价种公牛育种价值的依据，是当前评定种公牛产奶遗传能力最有效的遗传评定技术。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	*ST 天山	股票代码	300313
公司的中文名称	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司		
公司的中文简称	天山生物		
公司的外文名称（如有）	XINJIANG TIANSHAN ANIMAL HUSBANDRY BIO-ENGINEERING CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TIANSHAN BIO		
公司的法定代表人	陈明艺		
注册地址	新疆昌吉高新区光明南路 1 号		
注册地址的邮政编码	831109		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	新疆昌吉市北京北路 569 号		
办公地址的邮政编码	831100		
公司网址	www.xjtssw.com		
电子信箱	tsxmgs@sina.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩明辉	翟蕊
联系地址	新疆昌吉市北京北路 569 号	新疆昌吉市北京北路 569 号
电话	0994-6566618	0994-6566618
传真	0994-6566616	0994-6566616
电子信箱	tsxmgs@sina.com	tsxmgs@sina.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	新疆昌吉市北京北路 569 号公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南四道 18 号创维半导体设计大厦西座 1001-1005
签字会计师姓名	李程、凡长涛

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	200,286,752.28	137,601,816.77	45.56%	137,499,875.86
归属于上市公司股东的净利润（元）	-27,185,776.72	-65,947,904.35	58.78%	-22,001,636.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-34,472,371.98	-67,545,934.55	48.96%	-24,810,107.89
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,946,404.44	14,357,578.16	-86.44%	-13,747,711.18
基本每股收益（元/股）	-0.0885	-0.2107	57.99%	-0.07
稀释每股收益（元/股）	-0.0885	-0.2107	57.99%	-0.07
加权平均净资产收益率	/	-225.89%		-30.07%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	279,631,494.10	248,197,118.59	12.67%	315,229,860.70
归属于上市公司股东的净资产（元）	31,644,037.14	-3,779,268.32	937.31%	62,168,636.03

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

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	200,286,752.28	137,601,816.77	畜牧业及租赁业
其中，营业收入(元)	33,403,185.38	45,320,622.51	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除金额（元）	33,403,185.38	45,320,622.51	饲料及其他业务
营业收入扣除后金额（元）	166,883,566.90	92,281,194.26	畜牧业及租赁业

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	24,648,491.40	16,963,514.40	16,866,279.73	141,808,466.75
归属于上市公司股东的净利润	-4,959,240.35	-2,837,390.76	-3,902,570.15	-15,486,575.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,878,408.01	-3,955,085.17	-4,108,249.94	-19,530,628.86
经营活动产生的现金流量净额	-7,145,943.07	3,907,577.73	-47,775,164.30	52,959,934.08

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

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	81,149.36	101,839.65	-374,442.55	主要为本期处置资产所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,635,919.91	3,531,309.07	3,502,704.47	主要为本期获取并确认的政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	244,098.00	290,448.68	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-1,542,903.53	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,641.51	-521,076.57	1,272,311.57	
减：所得税影响额	76,651.28	1,497.54	5,235.20	
少数股东权益影响额（税后）	365,464.24	213,738.88	-39,844.04	
合计	7,286,595.26	1,598,030.20	2,808,471.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

#### （一）主要业务和产品

公司目前从事的主要业务为：种牛、奶牛的养殖、销售和进出口；冻精、胚胎的生产、销售和进出口；牛只养殖、销售；相关畜牧科技咨询、技术服务等；饲料种植、加工和销售；鲜肉批发、鲜肉零售；食用农产品初加工、批发与零售；食品销售（仅销售预包装食品）；农作物、中草药种植；场地租赁服务等。

主要产品包括：自产种公牛冻精和胚胎，品种包括：西门塔尔、褐牛、荷斯坦、安格斯、娟姗牛、华西牛、夏洛莱、利木赞、和牛 9 个品种；育肥牛；进口冻精和胚胎产品；羊冻精和胚胎产品；青年种母牛、孕牛、育肥牛；畜牧科技资讯、技术服务；牛、羊活畜；鲜肉产品；牧场、农业用地经营、租赁服务；饲料。

#### （二）主要业务经营模式

##### 1. 冻精业务经营模式

###### 1.1 生产模式（公牛的养殖及选育）

公司经营的冻精业务是基于新疆维吾尔自治区畜牧兽医局颁发的《种畜禽生产经营许可证》，公司深耕育种行业多年，开展牛、羊冻精生产和销售、后备种公牛定向培育、胚胎移植及繁育技术培训等业务。

###### 1.1.1 后备公牛的来源

①公司从国家核心育种场选购后备公牛。国家核心育种场每年都会拍卖一些自己培育的各品种公牛，公司根据业务发展需要参加竞拍购买后备公牛，通常公司按照留种数量的 3 倍购买后备公牛。

②胚胎移植：为了丰富种公牛站特定牛群的遗传基因，公司引进了具有国际先进遗传性能的胚胎，并通过与规模化牛场签订移植协议，开展胚胎移植业务，每年可由此获得一定数量的后备公牛。

③定向培育：为响应国家的种业振兴战略，培育适应本地环境的种公牛，公司联合新疆的国家核心育种场，挑选符合条件的优质母牛，通过公司的选种选配技术，选择适应性强的公牛，定向培育适应新疆环境饲养条件的后备种公牛、后备母牛群，为公司自主创新育种，以及在新疆持续做好品种改良、提升生产效率奠定基础。

###### 1.1.2 后备公牛的选育

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

##### 1.2 服务模式

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

##### 1.3 销售模式

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

##### 2. 活畜养殖业务经营模式

公司活畜养殖目前主要为牛只养殖业务，主要包括青年母牛调理和育肥肉牛养殖。

###### 2.1 采购模式

公司根据资金、场地、气候、市场供求及价格等因素，开展牛只引进、育肥、疫病防控、出栏销售等环节运营。具体方式包括：①由公司的专业采购团队从各个大型活牛交易市场，按照采购标准选购优质牛只；②通过长期合作的牛贸易经

纪人采购，由对方按照品质、价格要求，将符合标准的牛只供应给公司，公司验收合格后支付购牛款；③通过参与奶牛养殖企业、种公牛场等养殖企业淘汰母牛（奶牛）竞价购买活动，或通过经纪人购入退役母牛。

## 2.2 生产模式

公司对所有采购牛只入场验收后、统一进行防疫保健(疫苗接种)、称重记录，打耳标分群（以体重为主），登记录入系统，通过规模化、标准化、精细化养殖提升出栏效率与肉品品质。

### 2.2.1 调理饲养模式

对选购的架子牛、青年母牛进行一定时间的恢复期饲喂、观察、检疫、疾病治疗，然后健胃、驱虫等；通过一系列的调理饲养，使牛只达到满足出栏标准的良好状态。

### 2.2.2 育肥饲养模式

育肥包括增长期育肥和肉质改善期育肥，需要按不同育肥的饲养目标、技术要求、饲料配方采用 TMR 全混日粮技术工艺，提高生产效率和饲料转化率。

## 2.3 销售模式

公司根据客户需求，结合自身资源禀赋，销售多种不同用途的牛只，主要以青年母牛和育肥肉牛为主。其中育肥肉牛根据不同饲养条件和周期，又细分为架子牛、二槽牛、退役母牛、育成肥牛等。青年母牛的主要买方为母牛繁育企业（个人），多采取订单模式，公司按照订单客户的购买需求，选购确定标准的青年母牛，经驱虫、防疫、应激调理后，达到交付标准后向其交付；架子牛、二槽牛买方主要为规模育肥客户、育肥养殖企业（个人）；退役奶牛、退役母牛、育成肥牛的买方主要为屠宰加工企业（个人）。公司根据养殖计划，结合市场行情，面向屠宰企业、肉类加工企业及合格经销商进行市场化销售。

## 3. 屠宰和鲜肉业务经营模式

### 3.1 采购模式

3.1.1 牛只来源及方式为：①贸易商直接把活牛运送至屠宰场；②公司自行在东北、西北等肉牛养殖重点区域进行牛只采购；③从广东本地牛只交易市场进行采购。

3.1.2 采购流程为：公司提前安排生产采购计划，优先邀请贸易商送牛至屠宰场，其次安排自有采购团队到源头采购；如果上述两种方式无法满足某一天生产计划的需求，则就近在广东本地牛交易市场进行采购，以保证生产。

### 3.2 生产模式

报告期内，公司在东莞市厚街华星食品发展有限公司、东莞市创锦凤岗食品有限公司两家屠宰场进行屠宰分割，根据客户要求冷链配送。

### 3.3 销售模式

公司已建立起长期稳定的销售渠道，客户主要包括区域生鲜配送公司、批发市场档口等。在此基础上，公司正积极拓展“生鲜社区门店+线下团购+线上平台”多元化终端销售体系，逐步增强品牌市场影响力与渠道控制力。

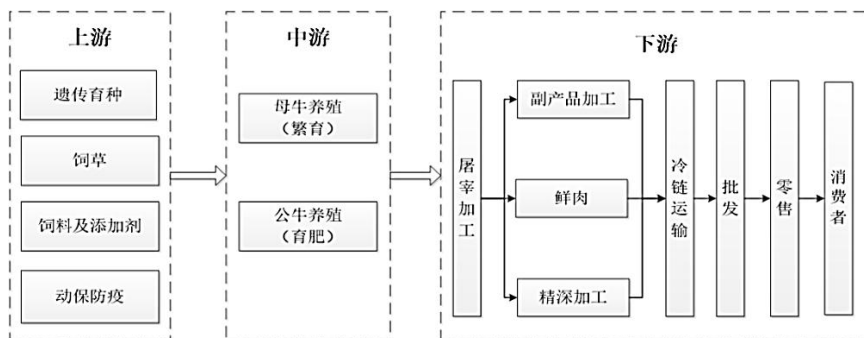
## 4. 土地租赁业务经营模式

土地租赁业务的承担主体为公司全资子公司农牧科技，主营业务为农业开发用地租赁和农业种植，土地主要用于种植饲草、小麦、甜菜、棉花、番茄等农作物。土地租赁业务系公司将土地承包给农户种植，获取土地承包（租金）收入。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）公司所属行业发展情况

公司属于中国证监会行业分类中的畜牧业，以牛育种和肉牛养殖为主。国家高度重视包括肉牛养殖行业在内的畜牧养殖业的发展，公司所处行业景气度良好。肉牛养殖是对资本、技术、经验、经纪、成本控制、上下游依赖性较强的行业，规模化舍饲符合我国现实情况，但尚属起步阶段，还没有形成成熟、完善的经营模式。在消费市场空间巨大、进口牛肉变量较多的背景下，肉牛养殖企业若能在试错中不断积累经验、实施有效的降本增效策略、与上下游企业形成全产业链协同，将会在行业不断变革中谋取竞争优势。



图：肉牛全产业链业务流程图

公司牛育种和肉牛养殖分别隶属于肉牛产业链的上游和中游。肉牛产业链环节多、链条长、涉及行业多（见上图），上游是遗传育种、饲草料及添加剂、动保防疫，中游是养殖，通常分为母牛养殖（繁育）和公牛养殖（育肥），下游是屠宰、加工、流通和销售。在整个产业链中，上游和下游的产出都是相对标准化产品，行业相对成熟。国内肉牛养殖行业同奶牛、猪、鸡其它养殖行业相比还是处于比较原始、分散、薄弱的状态，规模化养殖还处于起步阶段。

### 1、牛育种行业情况分析

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

在种业振兴行动持续深化的背景下，2025 年 2 月，新华社授权发布《中共中央国务院关于进一步深化农村改革扎实推进乡村全面振兴的意见》，文件再次强调“深入实施种业振兴行动，加快选育和推广突破性品种，推进生物育种产业化”，同时再次提出，扶持畜牧业稳定发展；推进肉牛、奶牛产业纾困，稳定基础产能；提升饲草生产能力，加快草原畜牧业转型升级。<sup>2</sup>

2025 年 11 月，为深入贯彻落实党中央、国务院关于做好生猪产能调控、稳定牛羊基础产能的决策部署，财政部修订了《生猪（牛羊）调出大县奖励资金管理办法》。文件首次明确，对全国牛羊调出大县前 100 名给予重点支持，资金分配与调出量、出栏量、存栏量直接挂钩。这为牛羊主产区提供了直接且稳定的财政支持，用于改善养殖设施、建设饲草料基地等，是落实中央一号文件“推进肉牛产业纾困”要求的关键举措。

2026 年 2 月，新华社授权发布《国务院关于锚定农业农村现代化 扎实推进乡村全面振兴的意见》，文件提出，稳定发展粮油生产，促进“菜篮子”产业提质增效。坚持农林牧渔并举，推动构建多元化食物供给体系。强化生猪产能综合调控，巩固肉牛、奶牛产业纾困成果，促进供求平衡、健康发展。多措并举促进乳制品消费。支持发展青贮玉米、苜蓿等饲草料生产，促进草原畜牧业转型升级。加强耕地保护和提升。严守耕地红线，统筹农用地布局优化，严格耕地占补平衡管理，规范补充耕地质量验收，制定耕地保护专项规划。着眼保护耕作层和粮食生产能力，优化耕地调查规则，完善设施农用地管理制度，稳妥有序做好耕地“非粮化”整改和撂荒地复耕利用。

2025 年 10 月，农业农村部种业管理司、全国畜牧总站发布《2025 中国肉用及乳肉兼用种公牛遗传评估概要》（以下简称《概要》），公布了 48 个种公牛站的 33 个品种，4363 头种公牛遗传评估结果。《概要》公布了 295 头西门塔尔牛和华西牛种公牛后裔测定结果以及 1878 头西门塔尔牛和华西牛种公牛的基因组评估结果。<sup>3</sup>

### 2、肉牛养殖行业情况分析

近年来，我国肉牛产业面临外需减弱与内需不足叠加、周期性波动与结构性矛盾交织的复杂局面。尽管全国牛肉产能

<sup>1</sup> 农业农村部文件《农业农村部关于印发新一轮全国畜禽遗传改良计划的通知》

<sup>2</sup> 《中共中央 国务院关于锚定农业农村现代化 扎实推进乡村全面振兴的意见》

<sup>3</sup> 全国畜牧总站《2025 年中国肉用及乳肉兼用种公牛遗传评估概要》

总体增长，但活牛交易价格波动加剧，消费旺季行情亦显疲软。2025 年，国内肉牛牦牛产业处于产能修复与结构优化的调整阶段，行业在供需调整、政策干预与价格波动中呈现回暖迹象，但复苏基础尚未稳固。

#### （1）畜牧业生产平稳发展，牛羊生产总体稳定

2025 年国内肉牛牦牛产业处于产能修复与结构优化的调整阶段。根据国家统计局及相关行业监测数据，2025 年末全国牛存栏量为 9,608 万头，较 2024 年末减少 438 万头同比下降 4.4%。全国牛出栏量 5,133 万头比上年增长 34 万头，增长 0.7%。牛肉产量 801 万吨，较 2024 年增加 22 万吨，增长 2.8%。2025 年，国产活牛价格企稳回升，育肥牛养殖收入逐步可以覆盖养殖成本，部分育肥主体扭亏为盈。未来随着肉牛产能的调整、技术发展和相关政策的推动，肉牛产业各环节都将逐步进入可持续发展轨道。

#### （2）肉牛市场在经历长期低迷后，2025 年下降趋势明显抑制

2025 年我国肉牛产业主要产品价格下降趋势得到抑制。国家统计局数据显示，2025 年全国集贸市场活牛(中等)平均价格为 27.54 元/kg，同比仅下降 1%，活牛价格持续下降趋势（2024 年同比下降 20%）受到明显抑制。2025 年全国集贸市场牛肉(去骨统肉)平均价格变动趋势与活牛价格变动相近，全年平均为 68.73 元/kg，同比下降了 2%，牛肉价格下降幅度(2024 年同比下降 15%)显著收窄。受牛群结构调整、气候变化及国际市场变动等因素的影响，主要牛肉生产大国的牛肉价格均呈现明显上涨趋势。

#### （3）商务部发布对进口牛肉实施国别配额管理

2025 年 12 月，商务部发布 2025 年第 87 号公告：公布对进口牛肉实施保障措施的裁定，进口牛肉数量增加对国内产业造成严重损害，决定自 2026 年起对进口牛肉实施国别配额管理，配额外加征 55%关税，为期 3 年。根据海关总署数据，2025 年中国大陆地区进口牛肉约为 280.19 万吨，占国产牛肉的 34.98%，牛肉进口量同比减少 2.54%。牛肉进口金额约为 1058.65 亿元，同比增长 8.69%。2025 年我国牛肉主要进口来源国为巴西、阿根廷和澳大利亚，源自于这 3 个国家的牛肉进口量占到 2025 年度国内牛肉进口总量的 77%左右。2025 年 12 月进口贸易保障措施出台，巴西和澳大利亚的进口配额低于上年实际进口量。对进口牛肉实施国别配额管理措施，为国内产业争取到宝贵的缓冲期，对稳定国内市场预期、缓解养殖亏损具有重要影响。

#### （4）商业模式趋于多样化，产业链闭环更能抵御风险

在肉牛养殖领域有多种商业模式。比如母牛养殖中的“企业+农户”模式。母牛是一种生产工具，其生产的牛犊可以直接出售，并且母牛一年一胎，一胎一犊，怀胎十月才能产下牛犊，因此母牛养殖需要精细化的管理，对于没有怀孕的母牛就要尽量缩短其空怀期（本次产下牛犊到下次怀孕的期间），而对于怀孕的母牛就应该悉心照料；“企业+农户”模式应运而生，企业能够提供初始的母牛、饲料配方、技术指导以及后续牛犊的收购，而农户负责养殖则更能用心、细心，更符合母牛的养殖规律。在公牛养殖中“接力养殖”（也称“分阶段养殖”）模式也十分常见。以目前国内最常见的西门塔尔牛为例，从犊牛养到出栏，至少需要 18 个月，对于育肥企业来说在一个完整的饲养周期内只有投入、没有产出，并且受市场行情的波动性影响，甚至在出栏时候可能出现赔钱的情况；因此“接力育肥”就显得十分重要。通过把一头牛的养殖周期划分为 4-5 个不同的养殖阶段：犊牛、架子牛、二槽牛、育肥牛等，不同的阶段不同的参与主体负责养殖，一来能缓解养殖成本压力，二来能在一定程度上对冲行业价格波动的周期性。

在行业周期性波动较大时，产业链闭环就显得尤为重要。肉牛养殖在整个产业链中风险相对较大，究其原因，一方面活牛流通、屠宰、牛肉销售的操作周期较短，受价格波动影响相对较小；而养殖环节周期动辄超过 1 年，销售价格受市场行情影响极大；另一方面，活牛每天都要饲喂，每天都有成本的投入，即使想止损也需要一定的周期；第三，活畜的价格传导到牛肉价格有延时性，并且牛肉价格的跌幅通常要远低于活畜价格。综上，在行业周期下行的大环境下，打造产业链闭环，形成自循环，板块之间进行利润互补，会在很大程度上抵御行业风险。

## （二）公司市场地位及业务规划

公司从事的牛品种改良业务，是当前国家高度重视并列为战略重点的发展方向。公司作为国家级牛冷冻精液生产单位和国家级良种牛基地，拥有全国第一家通过“两病”净化示范场、牛结核病、布鲁氏菌病无疫小区认定的种公牛站。公司生产的天山牌牛冷冻精液通过 ISO9000 质量体系认证。公司是国家奶牛种业补短板阵型重点支持单位、新疆现代畜牧业产教融合共同体成员单位、新疆西门塔尔（安格斯）牛群体改良技术体系成员单位、新疆褐牛群体改良技术体系成员单位，担任国家华西门牛、中国西门塔尔牛、荷斯坦育种委员会理事单位，公司建有新疆维吾尔自治区牛冷冻精液育种工程中心、新疆奶产业技术体系昌吉综合试验站、新疆肉牛产业技术体系昌吉综合试验站。种公牛站现有新疆褐牛、西门塔尔

牛、华西牛、荷斯坦牛、安格斯牛、和牛等 9 个品种的种公牛。经过多年的发展与技术研发，公司已建立一套集牛的育种、繁育、防疫、营养、科学饲养为一体的现代化良种繁育体系，结合公司多年积累的良种繁育经验和改良方案的持续研究，为牛养殖户提供从育种改良方案到日常养殖的综合服务。

2026 年 1 月，农业农村部种业管理司、全国畜牧总站发布《2025 年第三次中国乳用种公牛遗传评估结果》，公布了 9 个种公牛站 224 头验证公牛的育种值，CPI 排名第一的是我公司牛只，前 10 名中我公司有 3 头；验证公牛分项育种值中：产奶量排名第一，乳脂率排名第四、乳脂量排名第一、乳蛋白量排名第二，体细胞排名前三的均是我公司牛只。根据《2025 中国肉用及乳肉兼用种公牛遗传评估概要》，全国 16 家种公牛站参加的后裔测定种公牛进行发布，后裔测定种公牛总数为 295 头。其中，公司后裔测定种公牛数量超过 40 头。<sup>4</sup>

基于育种业务优势，公司加速推进产业链纵向整合，重构肉牛产业及终端销售体系。在产业上游端，公司重点布局新疆、内蒙古两大肉牛主产区，通过将资本、管理、技术相结合，实施牧场标准化改造及配套设施升级，构建科学养殖管理体系。公司致力于热鲜肉的生产、销售，在不改变现有消费习惯的前提下，为消费者提供更加优质的产品；另一方面，公司将打造自有鲜牛肉品牌，在点滴积累中赢得消费者的信赖，构建国内高品质、安全健康的肉牛供应平台。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，受牛行业周期性波动以及养殖周期影响，公司经营业绩受到一定影响，但在种公牛育种方面的优势依然稳固，肉牛养殖实践经验进一步丰富，对影响肉牛养殖的影响因素及市场趋势判断能力持续提升。报告期内，公司未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

#### 1、核心竞争力

##### (1) 种质资源优势

公司是我国最大的牛品种改良产品及服务提供商之一，是新疆的国家级冻精生产企业，是国内唯一专业从事牛品种改良的上市公司。公司长期深耕牛的良种繁育领域，拥有国内品系最全的乳肉兼用西门塔尔牛基因库以及国内最多的优质褐牛种公牛资源，是新疆地区褐牛改良的主要承担企业。公司种公牛站现有新疆褐牛、西门塔尔牛、华西牛、荷斯坦牛、安格斯牛、和牛等 9 个品种的种公牛。公司在牛的种质资源方面具有不可复制的领先优势，凭借高品质种质资源与良好的自我繁育能力，公司能够快速调整各品种牛群规模，灵活应对未来市场变化，持续适应市场竞争形势。

##### (2) 技术和服务优势

公司多年从事种公牛冻精生产，拥有一支技术精良、经验丰富的专业技术人员队伍，配备国内领先的冻精检测设备，核心人员均接受过国际顶尖育种公司关于养殖及育种技术的专业培训。公司掌握育种的核心技术和育种数据库，技术研究与开发已覆盖良种繁育体系的各个环节，不仅应用于自身品种改良与种牛群繁育，还能为客户提供全面的技术服务。自 2022 年起，公司启动新疆重点肉牛养殖区域的配种员技术提升培训服务，联合各地区畜牧兽医局开展配种员技能提升培训，一方面解决各地区配种员不足、技术水平低的问题，另一方面也快速提高公司在直接用户群体中的知名度，既有助于优质产品技术的快速推广，又进一步提升公司在行业内的影响力。

##### (3) 区位优势

目前公司业务主要布局在新疆和内蒙古两大畜牧区。新疆是国内的畜牧大省和具有传统优势的畜牧区域，公司的冻精产品及服务在新疆拥有广阔的市场空间。内蒙古通辽市被誉为“西门塔尔之乡”，品种改良已有 60 多年的历史，成功培育了“中国西门塔尔牛”，是国内西门塔尔优质品种肉牛改良最为完善、存栏最为集中的地区之一。“中国西门塔尔牛”肉用性能优异，已成为国内主要的肉牛屠宰品种，深受广大肉牛养殖户喜爱。

#### 2、特许经营权、商标、无形资产等

A. 公司拥有的经营权及资质情况如下：

证书名称	编号	经营范围	发证机关	有效期至	权利人
种畜禽生产经营许可证	(2025) 编号：新 B011501Z	西门塔尔牛、荷斯坦牛、新疆褐牛、夏洛来牛、安格斯牛、利木赞牛、和	新疆维吾尔自治区畜牧兽医局	2028 年 7 月 6 日	育种公司




<sup>4</sup> 农业农村部种业管理司、全国畜牧总站发布《2025 年第三次中国乳用种公牛遗传评估结果》

		牛、娟姗牛、华西牛冷冻精液			
动物防疫条件合格证	(新昌)动防合字第 210015 号	种牛养殖	昌吉市行政审批局	长期有效	
兽药经营许可证	兽药经营许可证字 312301066	兽用药品(不包括兽用生物制品)的销售	昌吉市行政审批局	2030 年 12 月 22 日	
国家级牛布鲁氏菌病净化场	G J 20210054-5	牛布鲁氏菌病净化	中华人民共和国农业农村部	2026 年 12 月 23 日	
国家级牛结核病净化场	G J 20210054-6	牛结核病净化	中华人民共和国农业农村部	2026 年 12 月 23 日	
饲料生产许可证	甘饲证(2026)03044	配合饲料(畜禽、水产、反刍、幼畜禽、种畜禽);浓缩饲料(畜禽、水产、反刍、幼畜禽、种畜禽);精料补充料(反刍、其它)***	甘肃省农业农村厅	2031 年 2 月 3 日	甘肃天山
饲料生产许可证	辽饲证(2026)12083	配合饲料(畜禽、水产、反刍、幼畜禽、种畜禽水产育苗、特种动物);浓缩饲料(畜禽、水产、反刍、幼畜禽、种畜禽、水产育苗、特种动物);精料补充料(反刍、其它)***	铁岭市农业农村局	2031 年 2 月 9 日	铁岭天山
食品经营许可证	JY11505255022436	预包装食品(含冷藏冷冻食品)销售;散装食品(含冷藏冷冻食品)销售;散装食品(不含散装熟食)销售;散装食品(不含散装酒)销售	奈曼旗行政审批和政务服务局	2029 年 6 月 13 日	天晟牧业

## B. 商标情况

公司拥有商标情况如下:

商标	注册号	核定使用的主要项目	有效期至	所有权人
 TIANSHAN 天山	9360991	微生物用营养物质; 培育细菌用的溶剂; 细菌培养媒介; 人工授精用精液; 制微生物用培养物	2032 年 06 月 06 日	天山生物
	3458663	微生物用营养物质; 培育细菌用的溶剂; 细菌培养媒介; 人工授精用精液; 制微生物用培养物	2035 年 1 月 27 日	
 冠硕 GUANSHAN	8889645	花保护剂、杀虫用化学添加剂、植物用微量元素制剂、农业肥料、农业用肥、腐殖质、混合肥料、化学肥料、植物肥料、动物肥料	2031 年 12 月 13 日	
	67389146	动物养殖; 牲畜配种服务; 兽医服务; 虫害防治服务(为农业、水产养殖业、园艺或林业目的); 野生动物管理; 养牛服务; 牲畜育种养殖服务; 苗木培育(截止)	2033 年 6 月 27 日	
	67395516	树苗; 谷(谷类); 新鲜的园艺草本植物; 活动物; 新鲜水果; 新鲜蔬菜; 植物种子; 饲料; 酿酒麦芽; 动	2033 年 4 月 13 日	

		物栖息用泥炭（截止）		
	9627424	疗养院；医疗护理；公共卫生浴；动物饲养；试管受精（替动物）；兽医辅助；人工授精（替动物）；动物育种；园艺；卫生设备出租	2032 年 07 月 20 日	天山凯风
	15397100	动物育种；兽医辅助；人工授精（替动物）；试管受精（替动物）；庭院风景布置；园艺学；农场设备出租；空中和地面化肥及其他农用化学品的喷洒；草坪修整（截止）	2036 年 1 月 13 日	美加农
美加农	14282098	动物育种；兽医辅助；动物饲养；人工授精（替动物）；试管受精（替动物）；庭院风景布置；园艺学；农场设备出租；空中和地面化肥及其他农用化学品的喷洒；草坪修整（截止）	2035 年 6 月 6 日	
	84201669	植物种子，活动物，动物食品，谷（谷类），鲜花，新鲜蔬菜，圣诞树，新鲜的园艺草本植物，新鲜水果，宠物用香砂。	2035 年 08 月 20 日	厦门天山

## C. 主要草场、土地使用权

土地、草场使用权证号	坐落	用途	使用面积（亩）	有效期	所有权人
草原使用证第 E001 号 (0030315)	昌吉市阿什里乡	草场	16,568.00	2025 年 11 月 9 日	天山生物
草场使用证第 E001 号 (0030307)	昌吉市庙儿沟乡、阿什里乡	草场	5,327.00	2025 年 11 月 9 日	
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000066 号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	7,914.30	2046 年 2 月	农牧科技
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000062 号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	8,495.85	2046 年 2 月	
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000056 号	呼图壁县五工台镇	农业开发用地	6,177.00	2046 年 2 月	
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000064 号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	8,873.25	2046 年 2 月	
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000060 号	呼图壁县五工台镇	农业开发用地	8,951.65	2046 年 2 月	
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000068 号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	8,500.00	2046 年 2 月	
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000048 号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	9,800.00	2046 年 2 月	
新（2016）呼图壁县不动产权第 0000053 号	呼图壁县西戈壁	农业开发用地	9,800.00	2046 年 2 月	

## 四、主营业务分析

## 1、概述

## （一）公司整体经营数据

报告期，公司实现营业总收入 20,028.68 万元，同比增加 45.56%；实现营业利润-2,196.20 万元，同比减亏 64.20%；实现利润总额-2,196.03 万元，同比减亏 65.36%；实现归属于母公司所有者的净利润-2,718.58 万元，同比减亏 58.78%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-3,447.24 万元，同比减亏 48.96%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产

为 27,963.15 万元，比年初增加 12.67%，其中，流动资产增加 62.91%，非流动资产减少 4.26%；公司归属于上市公司股东的所有者权益 3,164.40 万元。

## （二）各业务板块开展情况

随着公司控股股东及实际控制人变更，公司获得控股股东提供的债务豁免及免息借款等支持，资金困境得到缓解，业务持续拓展，养殖规模逐步扩大，公司逐渐步入良性发展轨道。报告期，公司集中精力发展牛育种、肉牛养殖等主业，拓展活牛流通、屠宰加工、鲜肉销售等下游环节，同时启动饲料生产和销售，逐步构建覆盖“育种—种植—饲料—养殖—食品加工”的畜牧全产业链。各业务板块开展工作情况如下：

1、育种板块：公司根据市场需求选育优秀种公牛，按既定目标均衡生产，以技术服务带动销售。公司积极参与招投标，全力完成年度经营目标；持续重点打造“天山畜牧”优质冻精品牌，提升行业影响力与客户认可度；持续推进后裔测定与遗传评估工作，夯实种质资源核心竞争力；同时探索兽药等相关产品销售，培育新增长点。

2、种植/土地租赁板块：公司通过冬季蓄水、生活井灌溉等多种取水方式，以及统一农机作业等措施，有效提高利润。同时，积极调整经营模式，尝试将部分对外租赁土地转为自主种植，努力提升单位土地收益。通过技术指导及测土配方施肥，土地肥力提升，2025 年棉花平均产量提高约 20 公斤/亩，推动土地向高产、稳产方向发展，实现公司与农户双赢。

3、饲料板块：报告期，公司积极拓展饲料业务。依托公司 20 余年的养殖技术及资源积累，公司在甘肃、辽宁等地以轻资产模式运营反刍饲料生产。该业务优先保障内部养殖需求，显著降低饲料采购成本；富余产能则对外销售，打造新的收入增长点。目前，公司已在甘肃及辽宁铁岭完成选址和公司设立，并已正式投产，目标重点覆盖东北及西北部分区域。

4、养殖板块：报告期，国内活牛市场价格持续走低，行业整体承压。面对不利形势，公司积极灵活调整存栏结构，根据市场行情变化灵活采购不同大小和月龄的牛只，同时提升饲养水平与精细化管理能力，有效降低养殖成本。通过上述举措，养殖业务实现大幅减亏。

5、食品加工板块：为进一步整合产业链、推进专业化与规模化运营，公司在广东地区开展屠宰及鲜肉业务，涵盖屠宰、加工、冷链配送及终端销售。目前在东莞市两家屠宰场进行屠宰分割，日均屠宰量约 45 头，年屠宰产能约 2 万头。同时，公司通过租赁独立分割车间、建设低温冻库及肉丸生产线等措施，持续增强仓储与深加工能力。报告期内，鲜牛肉产品销量较上年同期实现较大幅度增长，带动整体收入提升。

## （三）公司治理方面

报告期内，公司完成控股股东及实控人变更、董事会换届及管理层调整。在新一届董事会和管理层的带领下，公司结合现阶段经营发展情况及未来战略发展规划，积极梳理并优化各项制度，持续完善法人治理结构，进一步提高治理水平，加速推动公司进入良性发展轨道。

## （四）重大案件推进方面

公司持续推进因收购大象广告被合同诈骗的案件处置和善后工作，积极与法院对接案件情况。该案经生效刑事裁判认定合同诈骗罪成立，判令陈德宏等股东向公司返还涉案股份。2025 年 9 月，昌吉中院分批次执行到位原 26 名转让方所持股份共计 73,198,402 股，并划转至公司回购专户。公司已于 2025 年 12 月 2 日完成该股份的注销。因部分股东所持涉案股份存在质押、冻结等情形，该部分股份尚未完成划转和注销，最终执行结果存在不确定性。公司将持续推进案件的执行工作，积极主张合法权益，全力追缴剩余涉案股份，切实维护上市公司及广大中小股东利益。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	200,286,752.28	100%	137,601,816.77	100%	45.56%

					分行业
畜牧业	163,906,643.73	81.84%	104,416,904.35	75.88%	56.97%
资产租赁	36,380,108.55	18.16%	33,184,912.42	24.12%	9.63%
					分产品
活畜	78,381,040.03	39.13%	51,975,009.76	37.77%	50.81%
资产租赁	36,380,108.55	18.16%	33,184,912.42	24.12%	9.63%
冻精	11,155,927.62	5.57%	9,134,412.50	6.64%	22.13%
肉类	64,848,841.61	32.38%	40,238,792.34	29.24%	61.16%
饲料	6,086,280.14	3.04%			
其他	3,434,554.33	1.71%	3,068,689.75	2.23%	11.92%
					分地区
国内	200,286,752.28	100.00%	137,601,816.77	100.00%	45.56%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
畜牧业	163,906,643.73	166,286,165.22	-1.45%	56.97%	32.12%	19.08%
资产租赁	36,380,108.55	19,183,729.07	47.27%	9.63%	1.30%	4.34%
分产品						
活畜	78,381,040.03	85,560,729.39	-9.16%	50.81%	13.14%	36.34%
资产租赁	36,380,108.55	19,183,729.07	47.27%	9.63%	1.30%	4.34%
冻精	11,155,927.62	5,430,832.06	51.32%	22.13%	128.48%	-22.66%
肉类	64,848,841.61	68,538,421.11	-5.69%	61.16%	46.72%	10.40%
分地区						
国内	200,286,752.28	185,469,894.29	7.40%	45.56%	28.09%	12.63%

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
活牛	销售量	头	6,669.00	5,221.00	27.73%
	库存量	头	1,533.00	57.00	2,589.47%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司获得股东方资金支持，养殖规模扩大，期末存栏量较上年同期大幅增加，主要系活牛养殖业务规模扩张及出栏节奏调整所致。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
畜牧业	营业成本	166,286,165.22	89.66%	125,859,446.17	86.92%	32.12%
资产租赁	营业成本	19,183,729.07	10.34%	18,938,380.18	13.08%	1.30%

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
活畜	营业成本	85,560,729.39	46.13%	75,621,550.55	52.23%	13.14%
资产租赁	营业成本	19,183,729.07	10.34%	18,938,380.18	13.08%	1.30%
冻精	营业成本	5,430,832.06	2.93%	2,376,978.39	1.64%	128.48%
肉类	营业成本	68,538,421.11	36.95%	46,713,765.40	32.26%	46.72%
饲料	营业成本	5,668,760.74	3.06%			
其他	营业成本	1,087,421.92	0.59%	1,147,151.83	0.79%	-5.21%

说明：无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否

详见本报告财务报表附注“九、合并范围的变更”。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	62,356,364.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.13%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	内蒙古兴牧达牧业服务有限公司	28,240,756.00	14.10%
2	广东泓源大宗农产品有限公司	16,216,461.54	8.10%
3	四川海之雁贸易有限公司及其关联方	7,048,097.51	3.52%
4	新疆伊盛源农牧业投资有限责任公司及其关联方	6,698,366.04	3.34%
5	认养一头牛公主岭牧业有限公司	4,152,683.61	2.07%
合计	--	62,356,364.70	31.13%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	68,591,670.54
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.42%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	通辽蒙禾农牧业有限公司	33,824,572.16	14.51%
2	连平县忠信镇忠威牛行	10,046,655.00	4.31%
3	高云	8,445,317.50	3.62%
4	于军	8,369,560.40	3.59%
5	广东鑫桦实业控股有限公司	7,905,565.48	3.39%
合计	--	68,591,670.54	29.42%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,694,028.17	4,840,689.06	-44.35%	主要是本期降低广告费用所致
管理费用	23,485,535.76	22,288,995.00	5.37%	同比变动不大
财务费用	9,283,754.08	10,727,375.93	-13.46%	主要是本期归还部分银行借款所致
研发费用	1,017,968.75	1,212,959.39	-16.08%	主要是本期研发投入减少所致

### 4、研发投入

适用 不适用

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

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	13	13	0.00%
研发人员数量占比	11.21%	10.48%	0.73%
研发人员学历			
本科	9	5	80.00%
硕士	1	1	

大专	3	6	-50.00%
大专以下	0	1	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	4	4	0.00%
30~40 岁	6	5	20.00%
40~50 岁	3	4	-25.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额（元）	1,017,968.75	1,212,959.39	1,639,256.17
研发投入占营业收入比例	0.51%	0.88%	1.19%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	261,080,587.47	151,675,092.47	72.13%
经营活动现金流出小计	259,134,183.03	137,317,514.31	88.71%
经营活动产生的现金流量净额	1,946,404.44	14,357,578.16	-86.44%
投资活动现金流入小计	3,162,070.00	3,086,773.85	2.44%
投资活动现金流出小计	6,899,492.28	2,937,704.27	134.86%
投资活动产生的现金流量净额	-3,737,422.28	149,069.58	-2,607.17%
筹资活动现金流入小计	75,830,022.00	133,200,000.00	-43.07%
筹资活动现金流出小计	59,146,086.42	139,941,503.89	-57.74%
筹资活动产生的现金流量净额	16,683,935.58	-6,741,503.89	347.48%
现金及现金等价物净增加额	14,892,917.74	7,765,143.85	91.79%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 报告期经营活动现金流入同比增加 72.13%，主要是源于公司核心的肉类零售批发业务以及活畜销售在本期实现了积极的市场扩张，业务规模扩大带动了整体销售收入的提升，从而直接促进了经营活动现金流入的大幅增加；

(2) 报告期经营活动现金流出同比增加 88.71%，主要包括两方面：其一，与现金流入增长原因一致，肉类零售批发以及活畜销售业务的扩张带来了相应的采购、运营等成本支出的同步增加；其二，公司在报告期内成功开拓了新的饲料业务板块，该新增业务的初始投入与运营也构成了现金流出增加的重要因素；

(3) 报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少 86.44%，主要造成这一净额减少的关键因素在于：一方面，随着销售规模的扩大，公司期末应收账款余额相应增加，部分销售收入尚未转化为实际现金流入；另一方面，公司为保障业务发展增加了活畜的存栏量，相关的存货资金占用也导致了经营性现金的沉淀；

(4) 报告期投资活动现金流入同比增加 2.44%，这部分现金流入主要来源于公司在本期内对部分闲置的固定资产进行了处置，通过资产盘活获得了相应的资金回收；

(5) 报告期投资活动现金流出同比增加 134.86%，主要是本期公司新增业务购建长期资产项目尚未完成并结项所致；

(6) 报告期筹资活动现金流入同比减少 43.07%，主要是公司在报告期内主动偿还了部分来自农商银行的贷款，导致从外部融入的债务资金规模相比去年同期有所收缩；

(7) 报告期筹资活动现金流出同比减少 57.74%，现金流出的减少原因与上述现金流入减少的原因相同，即公司在本期归还银行贷款，相应的本金及利息偿付支出也随之减少，导致了筹资活动现金流出的同步下降。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要是本期计提减值准备和折旧摊销的影响，以及存货采购时间与销售时间分属不同期间所致。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,387,136.75	-15.42%	主要是联营企业投资影响所致	对联营企业投资具有可持续性
资产减值	-10,960,621.22	49.91%	主要是报告期计提坏账损失及长期资产减值所致	否
营业外收入	376,737.17	-1.72%	主要是获得政府补助所致	否
营业外支出	375,095.66	-1.71%	主要是资产报废损失及工伤罚款所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	39,392,937.53	14.09%	24,500,019.79	9.87%	4.22%	同比变动不大
应收账款	21,238,328.41	7.60%	14,140,489.59	5.70%	1.90%	主要是肉类业务扩张未到收款期限所致
存货	33,587,666.47	12.01%	18,468,103.62	7.44%	4.57%	主要是公司期末活畜补栏所致
投资性房地产	21,056,264.81	7.53%	25,350,700.16	10.21%	-2.68%	同比变动不大
长期股权投资	15,539,099.41	5.56%	13,586,172.66	5.47%	0.09%	同比变动不大
固定资产	58,196,947.32	20.81%	63,440,729.76	25.56%	-4.75%	主要是折旧及出租固定资产转入投资性房地产所致

在建工程	3,823,645.81	1.37%			1.37%	主要是育种业务新增政府补助项目未完工所致
使用权资产	8,844,012.71	3.16%	3,949,908.89	1.59%	1.57%	主要是本期新增屠宰场及饲料场租赁所致
短期借款			49,589,558.33	19.98%	-19.98%	主要是本期公司归还部分银行借款所致
合同负债	4,099,302.22	1.47%	2,919,241.77	1.18%	0.29%	主要是本期育种业务订单增加所致
长期借款	30,600,000.00	10.94%	30,800,000.00	12.41%	-1.47%	同比变动不大
租赁负债	5,356,173.77	1.92%	2,691,767.27	1.08%	0.84%	同比变动不大
其他应收款	7,240,958.46	2.59%	4,702,450.12	1.89%	0.70%	主要是本期为保障肉类业务活牛供应保证金
预收账款	13,823,066.12	4.94%	9,225,573.56	3.72%	1.22%	主要是预收土地租赁承包费增加所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

本公司本期偿还了银行短期借款，期末无所有权或使用权受限资产。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
22,560,000.00	17,553,500.00	28.52%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
厦门天山生物工程有 限公司	饲料原料销售；饲料 添加剂销售；畜牧渔 业饲料销售；	新设	10,000, 000.00	100.00%	自有 资金	新疆天山畜牧生 物工程股份有限 公司下属全资子 公司	长期	农副产品销 售	已设 立		- 10,7 93.8 0	否		
甘肃天山智饲生物科 技有限公司	饲料原料销售；饲料 添加剂销售；畜牧渔 业饲料销售；	新设	10,000, 000.00	100.00%	自有 资金	厦门天山生物工 程有限公司下属 全资子公司	长期	饲料生产销 售、饲料添 加剂销售	已设 立		- 101, 773. 99	否		
天山生物科技（铁 岭）有限公司	饲料原料销售；饲料 添加剂销售；畜牧渔 业饲料销售；	新设		51.00%	自有 资金	吉林省联牧盛农 生物科技有限公司	长期	饲料生产销 售、饲料添 加剂销售	已设 立		0.00	否		
深圳市牛大娘食品科 技有限公司	鲜肉批发；鲜肉零 售；食用农产品初加 工；食用农产品批发	新设	2,550,0 00.00	51.00%	自有 资金	深圳市牛大娘信 息技术有限公司	长期	鲜肉、活 畜、食品加 工	已设 立		- 324, 214. 02	否		
东莞市优鲜选食品有 限公司	鲜肉批发；鲜肉零 售；食用农产品初加 工；食用农产品批发	新设	10,000. 00	51.00%	自有 资金	深圳市牛大娘食 品科技有限公司 下属子公司	长期	鲜肉、活 畜、食品加 工	已设 立		- 1.25	否		
合计	--	--	22,560, 000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	- 436, 783. 06	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	子公司	农作物、中草药种植；场地租赁服务；畜牧养殖业等	11333 万元	156,216,606.73	127,515,922.89	35,363,969.74	16,414,688.23	12,494,614.19
通辽天山牧业有限责任公司	子公司	肉牛养殖	1000 万元	38,563,317.19	-43,090,701.13	68,351,084.60	-8,503,406.57	-8,633,015.91
新疆天山畜牧生物育种有限公司	子公司	种畜禽生产；畜禽粪污处理；畜牧专业及辅助性活动；饲料原料销售；农副产品销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；牲畜销售；种畜禽经营；畜禽收购；初级农产品收购；牲畜销售（不含犬类）；货物进出口；牲畜饲养；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）	3025 万元	46,482,842.82	29,041,385.08	12,517,319.70	-1,899,596.09	-1,898,090.98
宁夏美加农生物科技发展有限公司	子公司	畜牧生物技术推广服务、货物及技术的进出口服务	1595.7365 万元	44,723,310.07	34,176,624.60	14,285.72	2,962,898.39	2,962,814.13
昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	子公司	畜牧养殖、活畜销售	5000 万	20,948,381.96	13,193,567.51	9,091,949.23	-6,585,645.56	-6,585,645.56
深圳市牛大娘食品科技有限公司	子公司	鲜肉批发、鲜肉零售	1000 万	25,768,142.44	4,675,785.98	47,950,291.16	-558,983.53	-324,214.02

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
厦门天山生物工程有限公司	新设	推进公司整体发展战略实施
甘肃天山智饲生物科技有限公司	新设	同上
天山生物科技（铁岭）有限公司	新设	同上
深圳市牛大娘食品科技有限公司	新设	同上
东莞市优鲜选食品有限公司	新设	同上
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	出售	因公司战略布局调整
佛山市天邦壹号农副产品供应有限公司	注销	因公司战略布局调整

主要控股参股公司情况说明

不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司畜牧业务发展规划

总体定位：公司以肉牛产业为核心发展主线，深化全产业链融合布局，持续推进降本增效与精益运营，依托资本运作、管理升级与技术创新，全面构建“育种—养殖—饲料—屠宰”闭环产业生态，实现从单一畜牧业务向全链条一体化的现代化畜牧生物企业转型，不断强化核心环节布局与产业竞争力，立志成为中国肉牛产业标杆型领军企业。

#### 1、育种规划

依托公司现有业务优势，做强做精育种环节，为行业提供优质冻精、胚胎等遗传物资与技术服务，以品种改良推动提质增效；将专业技术服务下沉基层，依托各地畜牧技术服务机构搭建核心农牧区技术服务体系，为规模化肉牛繁育场与农牧民提供综合解决方案，以现代繁育技术聚拢优质架子牛资源，为规模化育肥筑牢牛源基础。

（1）立足新疆本土开展适应性育种，整合国内外优质遗传资源，结合本土母牛群培育适合区域环境的肉用 / 兼用优质公牛；在北疆建立新疆褐牛核心育种群，联合科研院所搭建新疆褐牛遗传评估数据中心，定期发布公牛排名报告。

（2）依托全疆牛繁育管理系统开展信息化育种服务，建立公司肉牛繁殖数据库，通过数据分析精准识别生产痛点，拓展数据统计、技术分析、牛只交易、冻精销售、技术指导、新产品推广等增值服务。

（3）强化冻精生产技术研发，开展不同品种公牛稀释液配方筛选、冻精活力提升等试验研究，提高单产效率、降低生产成本，夯实核心竞争力。

（4）顺应冻精市场变化，按客户类型实施优质优价渠道策略；依托新疆地缘优势，探索冻精出口业务授权模式，稳步开拓中亚市场，实现繁殖育种技术与产品对外输出。

（5）加大育种研发投入，聚焦养殖痛点，选育抗病性强、生产性能高、繁殖性能优的种公牛，打造差异化冻精产品，构建长期竞争优势。

#### 2、肉牛产业融合规划

以养殖为核心、饲料为支撑、屠宰销售为终端、牛源交易为上游抓手，构建牛源交易、规模养殖、饲料生产、屠宰加工、食品销售全产业链闭环，通过规模化布局形成核心壁垒，打造领先肉牛产业综合体，实现上下游协同、降本增效、品牌溢价与风险可控，构建从牧场到餐桌的全流程品质管控体系。

（1）建立规模化肉牛养殖标准体系，重点布局新疆、内蒙古等资源优势区域，推行育肥、调理、过渡三类养殖模式，逐步完善标准化的选牛指标和养殖方案，制定差异化的饲养配方与养殖标准。

（2）参与运营标准化牛集市，配套检疫、隔离、交易、金融、物流服务，及时掌握市场行情、供需关系和经纪人信息，整合上下游资源，打造区域性活牛交易平台。

（3）强化牛集、饲料、养殖产业协同，建立牛源筛选、饲料供应、养殖服务一体化，实行全链条成本闭环管控。构建动态防控体系，健全疫病防控预警机制，保障稳健运营。

（4）延伸产业链并推进品牌建设，拓展屠宰与肉品加工业务，摆脱单一活牛销售模式；打造生态安全高品质肉牛品牌，完善线上线下渠道，提升产品附加值与市场话语权。

（5）打造专业化肉牛养殖管理技术团队，通过校企合作、内部培养、外部特聘完善人才储备，建立牧场人才梯队与本土化场长培养机制，通过合作养殖、牧场托管等方式，对外输出养殖技术服务。

### （二）2026 年度经营计划

面对畜牧业周期性波动与行业竞争压力，2026 年公司仍面临严峻考验。公司将以肉牛产业为核心发展主线，坚持全链条协同、精益化运营、可持续发展，以资本赋能、管理提效、技术创新为三大支撑，聚焦主业做强、净资产持续增厚、财

务结构优化核心目标，推动公司从单一畜牧业务，向种源核心、全产业链、食品品牌、数字化运营的现代化畜牧生物企业全面转型，系统推进年度经营任务落地。2026 年经营计划如下：

1、在运营管理方面，公司将继续发展育种业务、肉牛养殖业务和屠宰加工业务，同时拓展饲料加工、活牛流通和肉品销售等产业链下游环节。公司合理规划业务营运规模，制定稳健的经营目标，持续做好运营管理，加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平。

(1) 育种业务方面：围绕“创新驱动、节本增效、质量为本”理念，夯实核心育种。巩固新疆市场，拓展西藏、内蒙古等疆外市场，同时借助区域和种源优势，积极布局跨境业务，推进牛种质产品走出国门。引进 20 头优质后备种公牛，优化牛群结构，精细化管控成本与质量。持续推进遗传评估与后裔测定，加强科研项目申报，开展联合育种，逐步实现种源自主可控。强化品牌塑造，通过组织开展疆内技能培训服务，线上线下多渠道推广，提升公司种质资源领域的核心竞争力与市场影响力。

(2) 种植/土地租赁板块：创新经营模式，试点“公司+农户”合作种植，建立利润共享机制，优化种植结构，提升土地利用效率与种植效益。抓实国有农用地租赁面积，强化水资源保障与机井设施运维，夯实春耕生产基础。深化技术服务，开展田间培训与现场指导，提升种植标准化水平。推进产销对接，搭建订单收购体系，实现优质优价。

(3) 肉牛养殖方面：根据不同牧场定位分工，实施育肥、调理、过渡三类养殖模式，制定差异化的饲养配方和养殖方案；依托牛源筛选、饲料配方，养殖技术一体化，实行全链条成本闭环管控，将增重、料耗、单位成本细化到日、考核到月，建立“实时监测-精准核算-深度分析-持续优化”闭环，降本增效；健全疫病防控与经营风险预警机制，配套绩效考核与现金流保障，保障稳健运营。

(4) 饲料加工方面：坚持质量管控，建立“原料—生产—成品”三级质量保障体系，从源头采购到成品出厂进行全链条监控。搭建“饲料+养殖场”的合作平台，为养殖户提供从牛源、饲料、技术指导的“一条龙”服务，增强业务粘性。加强技术服务团队建设，组建由动物营养专家和养殖技术专员构成的服务团队，为客户提供饲料配方定制和养殖技术指导等增值服务。

(5) 鲜肉业务方面：稳定并优化上游供应链，锁定优质牛源，推行“以肉计价”模式；优化屠宰分割车间布局，建立标准化屠宰流程，动态监控核心成本指标，提升出肉率，实现降本增效；重建产品框架，构建以鲜牛肉为核心的全形态产品矩阵；启动品牌化建设，开展互联网营销，快速提升在大湾区市场的品牌知名度与影响力。

2、公司治理方面：完善治理架构，根据现阶段经营发展情况及未来战略发展规划，不断完善法人治理结构，进一步提高治理水平。推动公司进入良性发展轨道，启动大股东定增，补充公司流动性，全力发展核心业务，实现全年经营目标。

3、在资产结构优化方面：公司将处置长期闲置以及未来协同效应较差的资产，减少包袱，回收资金；同时公司将努力优化资产负债结构，进一步扩大业务规模，降低公司财务风险，提升公司抗风险能力和竞争力，从而实现公司长期持续稳定发展。

### (三) 可能面对的风险

#### 1、不能撤销退市风险及其他风险警示的风险

公司 2025 年度财务报告经深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）审计，全年营业收入超过 1 亿元，净资产实现转正，审计报告类型为带强调事项段的无保留意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 10.3.6 条及第 9.10 条规定，公司符合申请撤销退市风险警示及其他风险警示的条件。公司将向深圳证券交易所提交相关申请，但能否获得批准尚存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。

#### 2、市场波动风险

牛只和牛肉价格存在一定波动周期，根据国家统计局数据，牛肉价格从 2018 年 65 元/kg 左右上升至 2023 年高点 88 元/kg 左右，随后又下降至 2025 年 3 月 65 元/kg 左右；同时行业上游饲料豆粕、玉米、青贮等价格涨跌对育肥牛饲养成本、饲养规模产生影响。如果市场上牛只、牛肉供应过剩，或由于政策、疫病等影响市场需求，本公司产品的市场价格可能会大幅下降，可能对本公司的业务及经营业绩造成不利影响。

#### 3、疫病风险

疫病是畜禽养殖业面临的重大风险之一。牛只易发生肢蹄病、口蹄疫、流感等疫病，不仅影响生产繁殖能力，还可能降低冻精和牛奶的产量与质量，严重时可导致病牛丧失生产和繁殖能力。若爆发大规模动物疫病，可能造成牛只死亡或被宰杀，对公司生产经营产生重大影响。

公司主要管理人员及核心技术人员均具备多年养殖及疫病预防经验，并聘请专业兽医负责疫病防控，采取隔离、消毒、分散饲养、疫苗注射等措施。公司位于新疆、内蒙古的生产场站远离人口密集区，且两地作为传统畜牧强区，已建立统一指挥、反应快捷的动物防疫网络，可有效降低疫病传播风险。

#### 4、诉讼执行风险

公司因被合同诈骗所涉刑事案件已获终审判决，相关民事案件亦已生效。法院判决撤销公司与 33 个交易对方于 2017 年 9 月 7 日签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》。截至目前，26 名转让方持有的 73,198,402 股涉案股份已于 2025 年 12 月 2 日完成注销，剩余部分涉案股份因存在质押、冻结等情形尚未完成划转和注销。公司将继续推进案件执行，全力追缴涉案股份，维护上市公司及广大中小股东的合法权益。

#### 5、管理风险及人力资源风险

随着行业环境变化及业务扩张，公司对运营管理的要求不断提高。若现有管理体系不能适应业务规模的快速发展，可能对经营发展造成不利影响。同时，公司投资和收购事项增多，对管理、技术、业务等各类人才的需求大幅增加，若不能建立科学的人才引进、培养和任用机制，将加大管理风险。

为此，公司将进一步完善内部控制体系，建立长效培训机制，加强对子公司的管理与考核，提升运营管控能力；同时优化薪酬福利与绩效考核体系，完善激励机制，充分调动技术和管理人员的积极性，保障公司发展战略有效实施。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

2025 年 9 月 19 日，公司召开第五届董事会 2025 年第三次临时会议，审议通过《关于制定、修订公司部分治理制度的议案》，其中新增制定了《市值管理制度》。

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

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

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

#### （一）关于股东与股东会

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

报告期内，公司召开的股东会由公司董事会召集召开，经见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东会上保障各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东合法权利。

#### （二）关于控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等相关规定和要求，依法行使股东权利，履行股东义务，不存在超越股东会、董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司不存在控股股东占用公司资金或为控股股东提供担保的情形。公司具有独立的业务和经营系统，拥有自主决策能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业。控股股东、实际控制人切实履行诚信义务，维护上市公司独立性，切实保障上市公司和投资者的合法权益。

#### （三）关于董事和董事会

根据《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司章程》，董事会由 9 名董事组成，独立董事人数不低于公司董事会成员人数的三分之一。公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司明确董事的职权和义务，严格按照《董事会议事规则》行使权利、履行义务。报告期内，公司董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等相关制度行使职权，出席董事会和股东会，能够切实履行职责，勤勉尽责，并积极参加相关培训，提高自身规范运作意识。

按照《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，公司董事会下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任召集人以外，其他专门委员会均由独立董事担任召集人，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

#### （四）关于相关利益者

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

#### （五）关于信息披露与透明度

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

#### （六）内部控制管理情况

公司建立并严格执行内部审计制度，有效地规范了经营管理，在控制风险的同时确保了经营活动的正常开展。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平得以不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现。公司董事会下

设审计委员会，主要负责协调内部审计与外部审计之间的沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。审计委员会下设审计部，配备专职审计人员，直接对审计委员会负责并报告工作。

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

是 否

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

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

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

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 六、董事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因	
陈明艺	男	42	董事长	现任	2025 年 10 月 10 日		0	0	0	0	0	不适用	
杨昀	女	49	董事	现任	2025 年 10 月 10 日		0	0	0	0	0	不适用	
郭云川	男	42	董事	现任	2025 年 10 月 10 日		0	0	0	0	0	不适用	
韩明辉	男	38	董事	现任	2022 年 01 月 17 日		0	0	0	0	0	不适用	
			董事会秘书	现任	2023 年 03 月 06 日		0	0	0	0	0	0	不适用
			联席总裁	现任	2025 年 10 月 10 日		0	0	0	0	0	0	不适用
			副总经理	离任	2023 年 04 月 24 日	2025 年 10 月 10 日	0	0	0	0	0	0	不适用
陈杰	男	38	董事、副总裁	现任	2025 年 10 月 10 日		0	0	0	0	0	不适用	
李强	男	53	董事	现任	2022 年 01 月 17 日		0	0	0	0	0	不适用	
			副总裁（副总经理）	现任	2023 年 04 月 06 日		0	0	0	0	0	0	不适用
刘宗柳	男	70	独立董事	现任	2025 年 10 月 10 日		0	0	0	0	0	不适用	
陈继东	男	50	独立董事	现任	2025 年 10 月 10 日		0	0	0	0	0	不适用	
李开辉	男	33	独立董事	现任	2025 年 10 月 10 日		0	0	0	0	0	不适用	
林财源	男	40	总裁	现任	2025 年 10 月 10 日		0	0	0	0	0	不适用	
葛建军	男	50	副总裁	现任	2025 年 10 月 10 日		0	0	0	0	0	不适用	
			总经理	离任	2023 年 04 月 24 日	2025 年 10 月 10 日	0	0	0	0	0	0	不适用
邓颖杰	女	37	财务副总监、代行财务负责人	现任	2026 年 03 月 27 日		0	0	0	0	0	不适用	
王胜利	男	61	原董事	离任	2022 年 01 月 17 日	2025 年 04 月 11 日	0	0	0	0	0	不适用	
高超	女	59	原独立董事	离任	2022 年 01 月 17 日	2025 年 10 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用	
吴新忠	男	55	原独立董事	离任	2020 年 06 月 22 日	2025 年 10 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用	
张佑民	男	63	原独立董事	离任	2023 年 07 月 20 日	2025 年 10 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用	
刘军	男	57	原监事会主席	离任	2023 年 04 月 17 日	2025 年 10 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用	

张君	女	40	原监事	离任	2022年01月17日	2025年10月10日	0	0	0	0	0	不适用
石晓佳	女	39	原职工监事	离任	2023年09月08日	2025年10月10日	0	0	0	0	0	不适用
陈超凡	女	41	原财务总监	离任	2022年01月17日	2025年08月22日	0	0	0	0	0	不适用
齐贲超	男	39	原财务副总监 (代行财务负责人职责)	离任	2025年10月10日	2025年12月15日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

报告期内，王胜利先生因退休辞去董事职务；陈超凡女士因个人原因辞去财务总监职务；齐贲超先生因个人原因辞去财务副总监（代行财务负责人职责）职务。除上述人员变动外，其余人员变动均为任期届满换届所致。

## 公司董事、高级管理人员变动情况

☑适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈明艺	董事长	被选举	2025年10月10日	换届
杨昀	董事	被选举	2025年10月10日	换届
郭云川	董事	被选举	2025年10月10日	换届
韩明辉	联席总裁	聘任	2025年10月10日	换届
	副总经理	任期满离任	2025年10月10日	换届
陈杰	董事、副总裁	被选举	2025年10月10日	换届
刘宗柳	独立董事	被选举	2025年10月10日	换届
陈继东	独立董事	被选举	2025年10月10日	换届
李开辉	独立董事	被选举	2025年10月10日	换届
林财源	总裁	聘任	2025年10月10日	换届
葛建军	副总裁	聘任	2025年10月10日	换届
	总经理	任期满离任	2025年10月10日	换届
邓颖杰	财务副总监、代行财务负责人	聘任	2026年03月27日	工作调动
王胜利	原董事	离任	2025年04月11日	退休
高超	原独立董事	任期届满离任	2025年10月10日	换届
吴新忠	原独立董事	任期届满离任	2025年10月10日	换届
张佑民	原独立董事	任期届满离任	2025年10月10日	换届
刘军	原监事会主席	任期届满离任	2025年10月10日	换届
张君	原监事	任期届满离任	2025年10月10日	换届
石晓佳	原职工监事	任期届满离任	2025年10月10日	换届
陈越凡	原财务总监	离任	2025年08月22日	个人原因
齐贲超	原财务副总监（代行财务负责人职责）	离任	2025年12月15日	个人原因

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

## （一）董事会成员

陈明艺先生，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，毕业于江西财经大学财务专业，本科学历，中级会计师。现任天山生物董事长；厦门舍德供应链管理有限公司董事、总经理；厦门谷德供应链管理有限公司监事；福建傲农生物科技集团股份有限公司董事；福建达申汽车销售服务有限公司董事兼总经理；国瑞融资租赁(福建)有限公司董事长兼总经理。

杨昀女士，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，经济师。曾任厦门农行客户经理；厦门国际银行风险控制部总经理兼银行信审委员会秘书、集团关联交易委员会秘书。现任厦门谷德供应链管理有限公司副总经理；厦门桔子踏实信息技术有限公司执行董事、经理；天山生物董事。

郭云川先生，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任新疆农牧业投资（集团）有限责任公司董事会办公室（改革办公室）主任；新疆红山基金管理股份有限公司机构业务部总经理；西南证券股份有限公司新疆分公司投资银行部总经理。现任新疆农牧业投资（集团）有限责任公司董事会秘书；新疆农村综合产权交易中心有限公司董事；天山生物董事。

韩明辉先生，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，研究生学历。韩明辉先生于2022年10月取得了深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》。曾任浙江凯恩特种材料股份有限公司董事长助理；厦门强云网络科技有限公司副总裁；中植企业集团有限公司投资副总监；中植企业集团有限公司上市办副总监；天山生物副总经理。现任天山生物董事、联席总裁、董事会秘书。

陈杰先生，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，厦门大学财政专业，本科学历；厦门大学EMBA。曾任厦门农村商业银行支行长、特资部副经理；厦门晨耀智善科技有限公司总经理。现任天山生物董事、副总裁。

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

刘宗柳先生，1955 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，博士研究生学历，经济（会计）学博士，高级会计师。曾任厦门烟草工业有限责任公司副总经理兼总会计师、调研员；万顺包装股份有限公司独立董事；厦门厦工机械股份有限公司独立董事；厦门市中直会计学会会长；峰安皮业股份有限公司独立董事；厦门智顶互动传媒股份有限公司独立董事；盛屯矿业集团股份有限公司独立董事；清源科技股份有限公司独立董事；厦门毫末智能制造有限公司董事长、总经理；厦门和垚管理咨询有限公司监事；厦门市会计学会会长；厦门九同味生物科技有限公司董事；厦门真券商贸有限公司执行董事、经理。现任厦门大学 MPAcc 中心兼职教授、硕士生导师；厦门胜券投资管理有限公司执行董事兼总经理；雲能國際股份有限公司独立董事；深圳市裕同包装科技股份有限公司董事；宁波群芯微电子股份有限公司董事；福建福宁阁月子服务有限公司监事；福建福宁医药有限公司监事；汕头万顺新材集团股份有限公司独立董事；天山生物独立董事。

陈继东先生，1975 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，博士研究生学历，律师。自 1998 年 8 月至今，任职于福建远大律师事务所，现任律所管理合伙人；天山生物独立董事。

李开辉先生，1992 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华东政法大学法学学士，本科学历。2015 年 7 月至今，任职于福建天翼律师事务所，现任专职律师；天山生物独立董事。

## （二）高级管理人员

林财源先生，1985 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任厦门谷德供应链管理有限公司副总经理、福建长泰泰华食品有限公司副总经理。现任天山生物总裁。

韩明辉先生，简历参见上述“（一）董事会成员”中相关部分。

李强先生，简历参见上述“（一）董事会成员”中相关部分。

陈杰先生，简历参见上述“（一）董事会成员”中相关部分。

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

邓颖杰女士，1988 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，硕士学历，美国注册管理会计师（CMA）。曾任湖北省农业机械总公司财务审计部副部长；湖北中昌植物油有限公司财务总监；湖北省粮油集团有限公司财务部副部长、资深业务经理、资金中心主任；湖北农发粮油贸易公司财务总监；湖北省粮食有限公司副总经理、财务总监。现任天山生物财务副总监、财务部部长。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈明艺	厦门舍德供应链管理有限公司	董事、总经理	2022 年 02 月 01 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈明艺	厦门谷德供应链管理有限公司	监事	2018 年 01 月 01 日		否
陈明艺	福建傲农生物科技集团股份有限公司	董事	2025 年 01 月 01 日		否

陈明艺	福建达申汽车销售服务有限公司	董事兼总经理	2019年01月01日		是
陈明艺	国瑞融资租赁(福建)有限公司	董事长兼总经理	2019年01月01日		否
杨昀	厦门谷德供应链管理有限公司	副总经理	2016年05月18日		否
杨昀	厦门桔子踏实信息技术有限公司	执行董事、经理	2024年02月02日		否
郭云川	新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	董事会秘书	2025年12月01日		是
郭云川	新疆农村综合产权交易中心有限公司	董事	2025年03月01日		否
刘宗柳	厦门大学	MPAcc 中心兼职教授、硕士生导师	2002年04月20日		否
刘宗柳	厦门胜券投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2007年10月15日	2027年10月14日	否
刘宗柳	雲能國際股份有限公司	独立董事	2019年11月01日	2027年11月30日	是
刘宗柳	深圳市裕同包装科技股份有限公司	董事、顾问	2011年05月15日	2027年06月30日	是
刘宗柳	宁波群芯微电子股份有限公司	董事	2024年07月04日	2027年07月03日	否
刘宗柳	福建福宁阁月子服务有限公司	监事	2023年09月15日	2026年09月14日	否
刘宗柳	福建福宁医药有限公司	监事	2023年09月15日	2026年09月14日	否
刘宗柳	汕头万顺新材集团股份有限公司	独立董事	2026年04月01日	2029年04月30日	是
陈继东	福建远大律师事务所	管理合伙人	2019年01月01日		是
李开辉	福建天翼律师事务所	律师	2015年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司薪酬与考核委员会对董事、监事、高管的薪酬方案进行研究并决定。公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员薪酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员薪酬确定的依据分别为：经公司董事会、股东会审议通过的《公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案》。
董事、监事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	报告期内，公司向董事、监事、高级管理人员共支付报酬 486.50 万元。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈明艺	男	42	董事长	现任	0	是
杨昀	女	49	董事	现任	0	否
郭云川	男	42	董事	现任	0	是

韩明辉	男	38	董事、董事会秘书、联席总裁	现任	135.73	否
陈杰	男	38	董事、副总裁	现任	16.45	否
李强	男	53	董事、副总裁	现任	86.47	否
刘宗柳	男	70	独立董事	现任	1.81	否
陈继东	男	50	独立董事	现任	1.81	否
李开辉	男	33	独立董事	现任	1.81	否
林财源	男	40	总裁	现任	24.14	否
葛建军	男	50	副总裁	现任	106.47	否
王胜利	男	61	原董事	离任	0	
高超	女	59	原独立董事	离任	6.19	否
吴新忠	男	55	原独立董事	离任	6.19	否
张佑民	男	63	原独立董事	离任	6.19	否
刘军	男	57	原监事会主席	离任	0	是
张君	女	40	原监事	离任	0	是
石晓佳	女	39	原职工监事	离任	17.61	否
陈超凡	女	41	原财务总监	离任	58.75	否
齐贲超	男	39	原财务副总监（代行财务负责人职责）	离任	16.88	否
合计	--	--	--	--	486.5	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	公司董事及高级管理人员薪酬严格按照《公司章程》及内部制度要求，履行相应程序后确定。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	公司董事、高级管理人员薪酬考核工作已按规定完成，薪酬发放符合相关要求。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

## 七、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈明艺	2	1	1	0	0	否	0
杨昀	2	1	1	0	0	否	0
郭云川	2	1	1	0	0	否	0
韩明辉	6	3	3	0	0	否	3
陈杰	2	1	1	0	0	否	0
李强	6	3	3	0	0	否	3
刘宗柳	2	0	2	0	0	否	0
陈继东	2	1	1	0	0	否	0
李开辉	2	0	2	0	0	否	0
王胜利	0	0	0	0	0	否	1

高超	4	1	3	0	0	否	2
吴新忠	4	2	2	0	0	否	2
张佑民	4	0	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事积极参加了公司召开的董事会和股东会，对各项议案认真审议、针对具体事项结合自身经验提出相关建议，公司管理层充分听取并采纳了董事的意见。公司董事严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和相关制度的规定，认真履行职责，维护了公司整体利益，对于公司促进规范运作、加强风险管理、完善内部控制、提高董事会决策水平、日常经营管理及发展战略的确定起到了良好的作用。

## 八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会 审计委员会	张佑民、 吴新忠	3	2025 年 04 月 16 日	审议通过《公司 2024 年度财务报表及附注》《公司 2024 年年度报告及摘要》《董事会关于对 2024 年度审计报告意见类型等事项专项说明的议案》《公司 2024 年度内部控制评价报告》《公司 2024 年度货币资金存放与使用情况的专项报告》《公司 2024 年度内部审计工作完成情况及 2025 年工作计划》《关于对会计师事务所 2024 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告》《公司 2025 年一季度报告》《公司 2025 年一季度货币资金存放与使用情况的专项报告》《公司 2025 年一季度内部审计工作完成情况及下季度审计计划》	与会委员均表达明确 同意观点，未发表其 他意见	不适用	无
			2025 年 08 月 20 日	审议通过《公司 2025 年半年度报告及摘要》《公司 2025 年半年度货币资金存放与使用情况的专项报告》《公司 2025 年半年度内部审计工作完成情况及下季度审计计划》	与会委员均表达明确 同意观点，未发表其 他意见。	不适用	无
			2025 年 09 月 16 日	审议通过《关于聘任公司 2025 年度审计机构的议案》	与会委员均表达明确 同意观点，未发表其 他意见。	不适用	无
第六届董事会 审计委员会	刘宗柳、 杨昀、陈 继东	1	2025 年 10 月 21 日	审议通过《公司 2025 年第三季度报告》《公司 2025 年第三季度货币资金存放与使用情况的专项报告》《公司 2025 年第三季度内部审计工作完成情况及下季度审计计划》	与会委员均表达明确 同意观点，未发表其 他意见。	不适用	无
第五届董事会 薪酬与考核委 员会	吴新忠、 高超	1	2025 年 04 月 18 日	审议通过《公司董事、高级管理人员 2024 年度履行职责情况及年度绩效考核》	与会委员均表达明确 同意观点，未发表其 他意见。	不适用	无
第五届董事会 提名委员会	高超、张 佑民	1	2025 年 09 月 16 日	审议通过《关于提名公司第六届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名公司第六届董事会独立董事候选人的议案》	与会委员均表达明确 同意观点，未发表其 他意见。	不适用	无

## 九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 十、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	23
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	93
报告期末在职员工的数量合计（人）	116
当期领取薪酬员工总人数（人）	116
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	33
销售人员	20
技术人员	7
财务人员	15
行政人员	15
管理人员	15
后勤人员	11
合计	116
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	6
本科	60
大专	23
中专及高中	9
高中以下	18
合计	116

### 2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。公司结合市场薪资提升情况，参照同行内薪资水平，以及内部员工晋升发展需要，采取不同的激励措施，提升员工的满意度，更能极大地提升员工的工作积极性，提高工作效率，为企业创造更多的利润。

### 3、培训计划

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

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	39,053.00
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,073,316.84

### 十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

公司于 2025 年 4 月 27 日召开第五届董事会第五次会议审议通过了《关于 2024 年度拟不进行利润分配的议案》：由于 2024 年公司业绩亏损，公司可供分配利润为负，且公司 2024 年度财务报告被中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具带持续经营相关的重大不确定性段和强调事项段的无保留意见的审计报告，故 2024 年度公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此方案符合《公司法》、《公司章程》等相关规定。该方案已经公司 2024 年度股东大会审议通过。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等的相关规定，并综合考虑公司未来的资金安排计划及发展规划，公司截至 2025 年度末未分配利润为负数，故 2025 年度公司拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。此预案符合《公司法》《公司章程》等相关规定，尚需提交 2025 年度股东会审议。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

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

报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了 2023 年度内部控制评价工作。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已经按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告及非财务报告的内部控制。

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

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

对子公司的管理控制存在异常

是 否

## 十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大：	重大：

	<p>1. 董事和高级管理人员舞弊；</p> <p>2. 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>3. 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>4. 审计委员会以及内部审计机构对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要：</p> <p>1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2. 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>3. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>4. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>1. 决策程序导致重大失误；</p> <p>2. 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；</p> <p>3. 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>4. 内部控制重大或重要缺陷未得到整改。</p> <p>重要：</p> <p>1. 缺乏民主决策程序或民主决策程序存在但不够完善；</p> <p>2. 决策程序导致出现一般失误；</p> <p>3. 违反企业内部规章，形成损失；</p> <p>4. 媒体出现负面新闻，波及局部区域；</p> <p>5. 重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>6. 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>一般：</p> <p>1. 决策程序效率不高；</p> <p>2. 违反内部规章，但未形成损失；</p> <p>3. 媒体出现负面新闻，但影响不大；</p> <p>4. 一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>5. 一般缺陷未得到整改。</p> <p>6. 存在其他缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>重大：</p> <p>一、财务报表的错报金额在如下区间：</p> <p>1. 资产、负债错报 &gt; 资产总额 5% 以上；</p> <p>2. 营业收入错报 &gt; 营业收入 5% 以上；</p> <p>3. 利润错报 &gt; 利润总额 5% 以上；</p> <p>4. 所有者权益错报 &gt; 所有者权益总额的 5%；</p> <p>5. 会计差错金额直接影响盈亏性质，即由于会计差错使得原来为亏损的转变为盈利，或者由盈利转变为亏损；</p> <p>6. 经注册会计师审计对以前年度财务报告进行更正的，会计差错金额占最近一个会计年度净利润 5% 以上。</p> <p>二、会计报表附注中财务信息的披露的认定标准：或有事项未披露涉及金额 &gt; 净资产 10%。</p> <p>重要：</p> <p>一、财务报表的错报金额在如下区间：</p> <p>1. 资产总额的 2% ≤ 资产、负债错报 ≤ 资产总额 5%；</p> <p>2. 营业收入总额 2% ≤ 营业收入错报 ≤ 营业收入总额 5%；</p> <p>3. 净利润 2% ≤ 利润错报 ≤ 利润总额 5%；</p> <p>4. 所有者权益总额的 2% ≤ 所有者权益错报 ≤ 所有者权益总额的 5%；</p> <p>5. 经注册会计师审计对以前年度财务报告进行更正的，不直接影响盈亏性质，净利润 2% ≤ 会计差错金额 ≤ 净利润 5%。</p> <p>二、会计报表附注中财务信息的披露的认定标准：所有者权益总额的 5% ≤ 或有事项未披露涉及金额 ≤ 所有者权益总额的 10%。</p> <p>一般：</p> <p>一、财务报表的错报金额在如下区间：</p> <p>1. 资产、负债错报 &lt; 资产总额 2% 以下；</p> <p>2. 营业收入错报 &lt; 营业收入总额 2%；</p> <p>3. 利润错报 &lt; 利润总额 2%；</p> <p>4. 所有者权益错报 &lt; 所有者权益总额的 2%；</p> <p>5. 经注册会计师审计对以前年度财务报告进行更正的，不直接影响盈亏性质，会计差错金额 &lt; 净利润 2%。</p> <p>二、会计报表附注中财务信息的披露的认定标准：或有事项未披露涉及金额 &lt; 所有者权益总额的 5%。</p>	<p>重大：损失 &gt; 利润总额的 5%</p> <p>重要：利润总额的 2% ≤ 损失 ≤ 利润总额的 5%</p> <p>一般：损失 &lt; 利润总额的 2%</p>
<p>财务报告重大缺陷数量</p>	<p>0</p>	

(个)	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0
财务报告重要缺陷数量 (个)	0
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）认为：天山生物公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经自查，公司存在未弥补亏损达实收股本总额三分之一的情形，公司已将该事项提交 2025 年度董事会审议，并已纳入 2025 年年度股东大会的审议议程。

## 十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 十八、社会责任情况

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规的要求，持续完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作。公司持续通过投资者电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，确保公司与投资者之间的良性沟通，保障全体股东的合法权益。

公司一直严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，依法保障员工各项合法权益，全面贯彻落实《劳动合同法》等有关法律法规的规定。公司尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理相关制度，对人员入职、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的工作环境。同时，公司重视人才培养，定期开展员工培训，提升员工整体素质，实现员工与企业的共同成长。

公司秉承诚实守信、公平公正的原则，在经济活动中充分尊重供应商、客户、债权人等其他利益相关者的合法权益，积极构建和发展与供应商、客户的互信合作关系，树立了良好的企业形象，切实履行了公司对供应商、对客户的社会责任。

公司注重企业的社会价值体现，把为社会创造繁荣作为企业所应承担社会责任，积极履行纳税人义务，依法按时缴纳税款、积极履行扣缴义务人代扣代缴税款的义务；依法进行税务登记、设置账簿、保管凭证、纳税申报；向税务机关反映公司的生产经营情况和执行财务制度的情况，并按有关规定提供报表和资料。

## 十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

近年来，公司持续通过输血式和造血式扶贫方式积极拓展扶贫协作，通过就业帮扶、技术帮扶和生活帮扶等使产业发展与乡村振兴有效联结，提升可持续就业能力，改善农牧民的生活水平。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	厦门舍德供应链管理有限公司；厦门谷德供应链管理有限公司；陈明艺；陈欢	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本次权益变动前，除已公告事项外，厦门舍德供应链管理有限公司及其控股股东厦门谷德供应链管理有限公司、实际控制人陈欢、陈明艺与新疆天山畜牧生物工程股份有限公司(以下简称“上市公司”)不存在其他发生交易的情形。本次权益变动完成后，为尽量减少和规范关联交易，维护上市公司及其他股东的合法权益，厦门舍德供应链管理有限公司及其控股股东厦门谷德供应链管理有限公司、实际控制人陈欢、陈明艺(以下简称“承诺人”)承诺如下：</p> <p>1、本次权益变动完成后，承诺人及承诺人控制的其他公司将按法律、法规及其他规范性文件规定的要求尽可能避免、减少与上市公司的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，承诺人及承诺人控制的其他公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。2、上述承诺于承诺人作为上市公司控制方期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。特此承诺。</p>	2025年09月01日	承诺人作为上市公司控制方期间持续有效	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	厦门舍德供应链管理有限公司；厦门谷德供应链	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	厦门舍德供应链管理有限公司受托新疆天山畜牧生物工程股份有限公司(以下简称“上市公司”)股份对应表决权前，其控股股东厦门谷德供应链管理有限公司存在少量生牛贸易业务，与上市公司存在同业竞争的情形。为避免将来产生同业竞争，维护上市公司及其他	2025年09月01日	承诺人作为上市公司控制方期间持续有效	目前，厦门谷德供应链管理有限公司已经全面关闭活牛

	<p>链管理有限公司；陈明艺；陈欢</p>		<p>股东的合法权益，厦门舍德供应链管理有限公司及其控股股东厦门谷德供应链管理有限公司、实际控制人陈欢、陈明艺(以下简称“承诺人”)承诺如下：1、自本承诺函出具之日起，承诺人将在十二个月内积极采取措施消除同业竞争，包括但不限于通过委托管理、关闭或停止相关业务、剥离等方式整合其与上市公司所经营相同及相似业务的其他控股企业及业务，以符合有关法律、法规和公司章程的要求。2、除非上市公司明确书面表示不从事该类业务或放弃相关计划，承诺人及承诺人控制的其他企业不新增任何与上市公司及其子公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营活动，亦不会新增对任何与上市公司及其子公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业的投资。3、承诺人及其控制的其他企业从任何第三方获得与上市公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或业务机会时，承诺人将立即通知或促使所控制的其他企业通知上市公司及其子公司，并应促成将该商业机会让予上市公司及其子公司，避免与上市公司及其子公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及其子公司其他股东利益不受损害。4、上述承诺于承诺人作为上市公司控制方期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。</p>			<p>贸易业务，已消除同业竞争；承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司不存在同业竞争的情形。自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。</p>
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>厦门舍德供应链管理有限公司；厦门谷德供应链管理有限公司；陈明艺；陈欢</p>	<p>其他承诺</p>	<p>为了保证在本次权益变动完成后新疆天山畜牧生物工程股份有限公司(以下简称“上市公司”)的合法利益及其独立性，维护投资者的合法权益，厦门舍德供应链管理有限公司及其控股股东厦门谷德供应链管理有限公司、实际控制人陈欢、陈明艺(以下简称“承诺人”)承诺如下：(一)人员独立 1、保证上市公司高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。(二)资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。(三)财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企</p>	<p>2025 年 09 月 01 日</p>	<p>承诺人作为上市公司控制方期间持续有效</p>	<p>自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。</p>

			<p>业共用银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5、保证上市公司依法独立纳税。(四)业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。(五)机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东会、董事会、独立董事、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。上述承诺于承诺人作为上市公司控制方期间持续有效。承诺人保证严格行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。特此承诺。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湖州皓辉企业管理咨询有限公司、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、解直锟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>在本公司/本企业/本人作为上市公司关联方期间，本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其下属企业的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。</p>	2021年09月23日	2025年08月29日	该承诺已履行完毕，承诺期内不存在违反承诺的情况。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湖州皓辉企业管理咨询有限公司、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、解直锟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>（一）本次权益变动完成之后，在本公司/本企业/本人作为上市公司控股股东和实际控制人及其一致行动人期间，本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业不会从事以下行为，具体包括：1、不会直接或间接经营任何与上市公司及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，包括与他人合作直接或间接从事与上市公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成同业竞争的业务。2、不会以任何形式支持上市公司及其他下属公司以外的他人从事与上市公司其他下属公司目前或今后所经营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。（二）如果本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业现有经营活动可能在将来与上市公司主营业务发生同业竞争或与上市公司发生重大利益冲突，本公司/本企业/本人将采取以下任一措施：1、将上述可能与上市公司发生同业竞争的业务或公司股权转让给无关联第三方；</p>	2021年09月23日	2025年08月29日	该承诺已履行完毕，承诺期内不存在违反承诺的情况。

			<p>2、将拥有的、可能与上市公司发生同业竞争的全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司以公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司；3、采取法律、法规及中国证监会许可的方式（包括但不限于委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）将可能与上市公司发生同业竞争的业务交由上市公司经营，以避免同业竞争。本公司/本企业/本人承诺有权签署本承诺函，且本承诺函一经签署即对本公司/本企业/本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，在本公司/本企业/本人作为上市公司控股股东、实际控制人或其一致行动人期间持续有效，不可撤销。</p>			
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>湖州皓辉企业管理咨询有限公司、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、解直锟</p>	<p>其他承诺</p>	<p>在本公司/本企业/本人作为上市公司控股股东、实际控制人或其一致行动人期间，就保证上市公司独立性作出如下承诺：一、保证上市公司的资产分开本公司/本企业/本人保证上市公司及其控制的企业具有完整的经营性资产；保证不违规占用上市公司及其控制的企业资金、资产及其他资源。二、保证上市公司的人员分开本公司/本企业/本人保证上市公司的管理层（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员）专职在上市公司（包括下属企业）工作、并在上市公司领取薪酬，不在本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的除上市公司外的全资附属企业或控股子公司担任除董事、监事以外的职务；保证上市公司员工的人事关系、劳动关系独立于本公司/本企业/本人，保证本公司/本企业/本人推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序选举或聘任，本公司/本企业/本人不违反法律法规或越权干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。三、保证上市公司的财务分开上市公司已建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度等内控制度，能够独立做出财务决策；上市公司开立了独立的银行账户，并依法独立履行纳税义务。本公司/本企业/本人承诺上市公司资金使用不受本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业的干预；同时上市公司的财务人员均系其自行聘用员工，独立于本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业，未在本公司/本企业/本人控制的除上市以外的其他企业任职。本公司/本企业/本人承诺将继续确保上市公司财务的独立性。四、保证上市公司的治理分开（一）上市公司拥有独立的法人治理结构，其机构完整、独立，法人治理结构健全。本公司/本企业/本人承诺按照国家相关法律法规之规定，确保上市公司的股东大会、董事会、监事会等机构独立行使职权；（二）上市公司在劳动用工、薪酬分配、人事制度、经营管理等方面与本公司/本企业/本人</p>	<p>2021年09月23日</p>	<p>2025年08月29日</p>	<p>该承诺已履行完毕，承诺期内不存在违反承诺的情况。</p>

			及本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业之间将不会存在交叉和上下级关系，本公司/本企业/本人承诺确保上市公司经营机构的完整，不得以任何理由干涉上市公司的机构设置、自主经营；（三）本公司/本企业/本人承诺确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业混合经营、合署办公。五、保证上市公司的业务分开上市公司及其全资子公司、控股子公司均具有独立、完整的业务流程及自主经营的能力，上市公司及其下属子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本公司/本企业/本人及本公司/本企业/本人控制的除上市公司以外的其他企业。本公司/本企业/本人将继续确保上市公司独立经营，在业务的各个方面保持独立。本公司/本企业/本人承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本公司/本企业/本人的承诺，并尽量减少与上市公司之间的关联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的与上市公司之间开展显失公平的关联交易；本公司/本企业/本人将保证上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备条件，确保上市公司业务分开。			
资产重组时所作承诺	大象广告有限责任公司	其他承诺	“1、本公司与参与本次交易的本公司股东不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排。2、本公司与上市公司之间，与上市公司的董事、监事、高级管理人员之间，与上市公司的控股股东、实际控制人及其控制的有关企业之间，均不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排。”	2017年09月08日	持续有效	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。
资产重组时所作承诺	陈德宏	其他承诺	“（一）在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并完成实施的前提下，如大象股份因郑少高速公路等四条高速公路广告位的经营权事宜向河南和鼎或其他权利人承担任何义务或责任（包括但不限于经营权费、违约金、利息、赔偿金、实现权利的费用），本人将及时以自有财产承担全部责任，确保大象股份不因此遭受任何损失。（二）大象股份及其子公司、分公司不存在未在全国中小企业股份转让系统以及2018年1月3日在巨潮资讯网公告的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（修订稿）》公开披露的对外担保及向第三方承担或有责任的承诺。在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并实施完成的前提下，如大象股份及其子公司、分公司因本承诺函出具日以前的对外担保及或有责任的相关承诺，向第三方承担法律责任，本人将及时以自有财产承担全部责任，确保大象股份及其子公司、分公司不因此遭受任何损失。（三）在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并实施完成的前提下，如广告媒体经营权合同	2018年04月26日	持续有效	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。

			<p>的转让方或广告媒体经营权的权利人因本承诺函出具日以前的事实向大象股份及其子公司、分公司提起与经营权或经营权合同有关的权利主张、诉讼或仲裁，大象股份及其子公司、分公司向前述主体承担任何义务或责任（包括但不限于经营权费、违约金、利息、赔偿金、实现权利的费用），本人将及时以自有财产承担全部费用、损失及赔偿责任，确保大象股份及其子公司、分公司不因此遭受损失。（四）除已公开披露的诉讼及仲裁外，大象股份及其子公司、分公司不存在其他未结的案件。在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并实施完成的前提下，如大象股份及其子公司、分公司因本承诺函出具日以前的事实被起诉或提起仲裁申请，导致大象股份及其子公司、分公司向原告或申请人承担任何义务或责任，本人将及时以自有财产承担全部费用、损失及赔偿责任，确保大象股份不因此遭受损失。本承诺不影响本人已作出的其他承诺的效力。”</p>			
资产重组时所作承诺	陈德宏	其他承诺	<p>“鉴于：1. 杭州杭港地铁有限公司（以下简称“杭港地铁”）就杭州地铁1号线广告资源经营权合同相关事宜起诉大象股份，大象股份亦提起反诉。截至本承诺出具之日，法院尚未作出判决。2. 大象股份与湖北盛世德璐传媒有限公司（以下简称“盛世德璐”）之间就武汉地铁6号线广告媒体经营权合作事项存在争议，大象股份起诉要求盛世德璐赔偿损失、返还合作保证金以及借款；盛世德璐向大象股份提起反诉，要求大象股份赔偿损失。截至本承诺出具之日，法院尚未作出判决。为顺利推进本次交易，保障上市公司的利益，本人就前述案件事宜承诺如下：如本次交易获得中国证券监督管理委员会核准并完成实施，且大象股份根据上述案件的终审判决应向对方当事人承担赔偿责任，本人将以自有财产承担与案件有关的全部经济赔偿责任，并在判决确定的履行期限前完成履行，确保大象股份不因此遭受损失。”</p>	2018年04月26日	持续有效	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。
资产重组时所作承诺	陈德宏	其他承诺	<p>对于大象股份及其子公司尚未取得房产证的10套房产，在大象股份成为上市公司的控股子公司之后（以完成股权变更登记为准），若上述房产未按购房合同约定的期限和方式过户至大象股份或其子公司名下，且在上市公司给予的宽限期内仍未完成过户，则陈德宏将对该等房产未能过户给大象股份及其子公司造成的损失承担全部赔偿责任。</p>	2018年04月26日	持续有效	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。
资产重组时所作承诺	陈德宏	其他承诺	<p>如因大象股份成为上市公司的控股子公司之前（以完成股权变更登记为准）的事实或原因，导致大象股份及/或其控股子公司被有关主管部门认定存在应缴未缴的任何税款及相应的滞纳金，或因此受到行政处罚时，本人将无条件全额承担大象股份及其控股子公司应补缴的全部税款、滞纳金及罚款，并承担因此给大象股份及其控股</p>	2017年09月08日	持续有效	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。

			子公司造成的相关损失。			
资产重组时所作承诺	陈德宏	其他承诺	1、如因大象股份成为上市公司的控股子公司之前（以完成股权变更登记为准）的事实或原因，导致大象股份及/或其控股子公司被有关主管部门、人民法院或仲裁机构认定为违反劳动用工、社会保险及住房公积金的相关法律法规，并要求大象股份及/或其控股子公司为劳动者补缴未缴纳或未足额缴纳的社会保险费和住房公积金、承担相应的赔偿或补偿责任，或对大象股份及/或其控股子公司处以行政处罚时，本人将无条件全额承担大象股份及其控股子公司应补缴的全部社会保险费、住房公积金（含滞纳金）、应缴纳的罚款、应支付的赔偿/补偿款，以及因前述事项给大象股份及其控股子公司造成的相关损失。	2017年09月08日	持续有效	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。
资产重组时所作承诺	陈德宏等 36 名交易对方	其他承诺	“陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、刘柏权、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、广东宏业广电产业投资有限公司、武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、烟台汉富满达投资中心（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、广州市陆高汽车销售服务有限公司、桂国平、光大资本投资有限公司、深圳市盛世景投资有限公司-深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）、北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）、弘湾资本管理有限公司、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、东莞市卓金企业管理咨询有限公司、温巧夫、上海载归投资管理中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）、苏召廷、东莞市东博贸易有限公司、优选资本管理有限公司、新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海昆桐资产管理有限公司-昆桐新三板定增 1 号私募证券投资基金、新疆新域博远股权投资合伙企业（有限合伙）、上海笛信投资管理事务所、张惠玲、张伟华、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）、招商证券资管-广发证券-招商智远新三板 2 号集合资产管理计划、财通基金-工商银行-联发集团有限公司、罗爱平、广东联顺佳工程有限公司、郑昆石及深圳市卓益投资有限公司承诺：1、本企业/本人保证及时提供本次交易相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。2、本企业/本人保证向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与正本或原件一致；所有文件材料的签字与印章都是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性	2017年09月08日	持续有效	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。

			和完整性承担个别及连带的法律责任。3、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在该上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由其董事会代本企业/本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；若本企业/本人未在两个交易日内提交锁定申请的，上市公司董事会核实后可直接向证券交易所和登记结算公司报送本企业/本人的身份信息和账户信息并申请锁定；若上市公司董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本企业/本人的身份信息和账户信息的，证券交易所和登记结算公司可直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本企业/本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。”			
资产重组时所作承诺	陈德宏等 36 名交易对方	其他承诺	“陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、刘柏权、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、广东宏业广电产业投资有限公司、武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、烟台汉富满达投资中心（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、广州市陆高汽车销售服务有限公司、桂国平、光大资本投资有限公司、深圳市盛世景投资有限公司-深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）、北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）、弘湾资本管理有限公司、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、东莞市卓金企业管理咨询有限公司、温巧夫、上海载归投资管理中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）、苏召廷、东莞市东博贸易有限公司、优选资本管理有限公司、新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海昆桐资产管理有限公司-昆桐新三板定增 1 号私募证券投资基金、新疆新域博远股权投资合伙企业（有限合伙）、上海笛信投资管理事务所、张惠玲、张伟华、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）、招商证券资管-广发证券-招商智远新三板 2 号集合资产管理计划、财通基金-工商银行-联发集团有限公司、罗爱平、广东联顺佳工程有限公司、郑昆石及深圳市卓益投资有限公司承诺：1、本人/本企业参与本次交易的大象股份其他股东不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排，包括但不限于上市公司股票表决权委托、股票/股票收益权转让、就上市公司的有关事项采取一致行动、谋求或协助他人谋求上市公司控股股东或实际控制人地位、规避相关监管规定。2、本人/本企业与大象股份之间不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协	2017 年 09 月 08 日	持续有效	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。

			议或安排。3、本人/本企业与上市公司之间，与上市公司的董事、监事、高级管理人员之间，与上市公司的控股股东、实际控制人及其控制的有关企业之间，以及与前述人员/企业指定或有关联的任何第三方之间，均不存在任何应披露而未披露的与本次交易有关的任何协议或安排，包括但不限于股票表决权委托、股票/股票收益权转让、增持或减持股票、就上市公司的有关事项采取一致行动、规避相关监管规定；本人/本企业亦未通过任何第三方与前述主体达成前述相关协议或安排。4、本人/本企业与上市公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在任何应披露而未披露的与上市公司董事会、监事会运作及经营决策有关的任何协议或安排；本人/本企业亦未通过任何第三方与前述主体达成前述相关协议或安排。”			
资产重组时所作承诺	陈德宏等 30 名股份对价交易对方	其他承诺	“陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、刘柏权、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、烟台汉富满达投资中心（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、广州市陆高汽车销售服务有限公司、桂国平、光大资本投资有限公司、北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）、弘湾资本管理有限公司、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、东莞市卓金企业管理咨询有限公司、温巧夫、上海载归投资管理中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）、苏召廷、东莞市东博贸易有限公司、优选资本管理有限公司、新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海昆桐资产管理有限公司-昆桐新三板定增 1 号私募证券投资基金、新疆新城博远股权投资合伙企业（有限合伙）、上海笛信投资管理事务所、张惠玲、张伟华、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）、财通基金-工商银行-联发集团有限公司、罗爱平承诺：1、截至本声明与承诺函出具之日，本人/本企业未就本次重组完成后直接或间接增持上市公司股票、对上市公司施加直接或间接影响或控制以及行使上市公司股东大会表决权等有关事项与任何第三方达成任何口头或书面的一致行动协议或其他安排。2、自本声明与承诺函出具之日起，至本次重组实施完成后 60 个月内，本人/本企业及本人/本企业控制的主体将不会通过增持谋求上市公司第一大股东或控股股东地位，也不以与上市公司其他主要股东及其关联方、一致行动人之间签署一致行动协议或达成类似协议、安排等其他任何方式谋求上市公司第一大股东、控股股东或实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求上市公司的控股股东及实际控制人地位。本人/本企业同意依法承担因违反上述承诺而带来的不利后果，并赔偿因此给上市公	2017 年 09 月 08 日	2023-04-26	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。

			司及上市公司控股股东、实际控制人造成的损失。”			
资产重组时所作承诺	陈德宏	其他承诺	“1、本次交易实施完成后 60 个月内，本人不通过包括但不限于增持上市公司股份、接受委托、征集投票权、协议安排等任何方式扩大在上市公司的股份表决权；2、本次交易实施完成后 60 个月内，本人及本人控制的主体将不会谋求上市公司第一大股东或控股股东、实际控制人地位，也不以与上市公司其他主要股东及其关联方、一致行动人之间签署一致行动协议或达成类似协议、安排等其他任何方式谋求上市公司第一大股东或控股股东、实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求上市公司的控股股东及实际控制人地位。本人同意依法承担因违反上述承诺带来的不利后果，并赔偿因此给上市公司及上市公司实际控制人造成的损失。”	2017 年 09 月 08 日	2023-04-26	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。
资产重组时所作承诺	陈德宏	其他承诺	“1、本人将善意履行作为上市公司股东的义务，不利用本人的股东地位，就上市公司及其控股子公司与本人及本人控制的企业之间的任何关联交易采取任何行动，促使或影响其他股东在上市公司的股东大会或董事会做出损害上市公司和其他股东合法权益的决议。2、本人及本人的关联方不以任何方式违规占用上市公司资金或资源，或要求上市公司违规提供担保。3、如果上市公司与本人及本人控制的企业之间发生无法避免或有合理原因的关联交易，则本人承诺将促使上述关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则，依照正常商业条件进行。本人将不会要求，也不会接受上市公司给予优于其在一项市场公平交易中向第三方给予的交易条件。4、本人将严格遵守和执行上市公司关联交易管理制度的各项规定，如有违反以上承诺及上市公司关联交易管理制度而给上市公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。”	2017 年 09 月 08 日	持续有效	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。
资产重组时所作承诺	陈德宏	其他承诺	“1、截至本声明及承诺函出具之日，本人及本人控制的其他企业未从事与大象股份及其控股子公司所从事的业务构成或可能构成直接利益冲突的竞争性经营活动。2、本次交易实施完毕后，本人及本人控制的企业与上市公司、大象股份及上市公司其它控股子公司不会构成直接或间接同业竞争关系。3、在作为上市公司 5%以上股东期间、本人在大象股份任职期间及从大象股份离职后 12 个月内，本人及本人控制的企业不直接或间接从事与上市公司、大象股份及上市公司其他控股子公司经营范围相同或相类似的业务；在可能与上市公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予上市公司优先发展权；本人不进行任何损害或可能损害上市公司利益的其他竞争行为。4、本人同意依法承担违反上述承诺带来的不利后果并赔偿因违反上述承诺而给上市公司造成的损失。”	2017 年 09 月 08 日	持续有效	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。

<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>广州市陆高汽车销售服务有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1、截至本承诺函出具日，本企业合法持有的标的公司 2,467,360 股股票，占标的公司总股本的 1.8980%。本企业对标公司的历次出资均是真实的，且足额到位，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反股东义务及责任的行为。标的公司注册资本已全部缴足，不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。2、截至本承诺函出具日，本企业持有的 2,304,068 股（占总股本的 1.77%）标的公司股份存在质押外，除此之外，本企业持有的标的公司股份未被设定任何质押或任何其他形式的权利限制。本企业上述已质押股票的质权人九江银行股份有限公司广州分行已向本企业出具同意函，同意在收到中国证监会关于本次交易的核准文件复印件后两个工作日内办理完毕全部质押股票的解押手续。3、本企业对本次交易中拟转让的股份拥有完整、清晰的权利，不存在委托持股、信托持股或其他任何为第三方代持股份的情形，也不存在委托他人或接受他人委托行使表决权的情形；不存在股份冻结、查封、托管的情况，不存在与本次交易涉及的股份有关的任何争议、未决或潜在的诉讼或仲裁，其过户或转移不存在法律障碍。4、本企业为依法有效存续的企业，不存在根据法律、法规、规范性文件及其他相关文件规定需要终止的情形。本企业保证不存在任何正在进行或潜在的影响本企业转让所持标的公司股权的诉讼、仲裁或纠纷，保证本企业签署的所有协议或合同中不存在阻碍本企业转让所持标的公司资产股权的限制性条款。</p>	<p>2017 年 09 月 08 日</p>	<p>2018 年 04 月 26 日</p>	<p>根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。</p>
<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）等其他 34 名交易对方</p>	<p>其他承诺</p>	<p>芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、刘柏权、华中（天津）企业管理中心（有限合伙）、广东宏业广电产业投资有限公司、武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）、烟台汉富满达投资中心（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、桂国平、光大资本投资有限公司、深圳市盛世景投资有限公司-深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）、北京汉富融达资产管理合伙企业（有限合伙）、弘湾资本管理有限公司、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、东莞市卓金企业管理咨询有限公司、温巧夫、上海载归投资管理中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）、苏召廷、东莞市东博贸易有限公司、优选资本管理有限公司、新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海昆桐资产管理有限公司-昆桐新三板定增 1 号私募证券投资基金、新疆新域博远股权投资合伙企业（有限合伙）、上海笛信投资管理事务所、张惠玲、张伟华、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）、招商证券资管-广发证券-招商智远新三板 2 号集合资产管理计划、财通基金-工商银行-联发集团</p>	<p>2017 年 09 月 08 日</p>	<p>2018 年 04 月 26 日</p>	<p>根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。</p>

			<p>有限公司、罗爱平、广东联顺佳工程有限公司、郑昆石及深圳市卓益投资有限公司承诺：1、截至本承诺函出具日，本企业/本人/本企业管理的合法持有标的公司股票。本企业/本人/本企业管理的合法持有标的公司的历次出资均是真实的，且足额到位，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反股东义务及责任的行为。标的公司注册资本已全部缴足，不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。2、本企业/本人/本企业管理的合法持有标的公司股份拥有完整、清晰的权利，本企业/本人/本企业管理的合法持有标的公司股份未被设定任何质押或任何其他形式的权利限制，不存在委托持股、信托持股或其他任何为第三方代持股份的情形，也不存在委托他人或接受他人委托行使表决权的情形；不存在股份被质押、冻结、查封、托管的情况，不存在与本次交易涉及的任何争议、未决或潜在的诉讼或仲裁，其过户或转移不存在法律障碍。3. 本企业/本人保证不存在任何正在进行或潜在的影响本企业/本人转让所持标的公司股权的诉讼、仲裁或纠纷，保证本企业/本人签署的所有协议或合同中不存在阻碍本企业/本人转让所持标的公司股权的限制性条款。</p>			
<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>陈德宏</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1、截至本承诺函出具日，本人合法持有的标的公司 53,544,160 股股票，占标的公司总股本的 41.19%。本人对于标的公司的历次出资均是真实的，且足额到位，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反股东义务及责任的行为。标的公司注册资本已全部缴足，不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。2、根据《中华人民共和国公司法》第 141 条第 2 款对董事、监事、高级管理人员所持股份的转让限制以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）（2013 修改）》第 2.8 条对公众公司实际控制人所持股份的限售条件的相关规定，目前本人持有的标的公司股份存在限售情况。根据本次交易方案，标的公司将向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请其股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，并随后变更为有限责任公司，届时本人所持标的公司股份将解除限售条件，不会对本次交易构成不利影响。本人承诺将采取一切必要措施促使标的公司在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准后尽快完成前述终止挂牌及变更为有限责任公司的所有相关程序。截至本承诺函出具日，本人合法持有标的公司的 53,544,160 股股票中有 25,205,700 股存在质押的情况，占标的公司总股本的 19.39%，为保障本次交易的顺利实施，上述已质押股票的质权人九江银行股份有限公司广州分行（“九江银行”）、东莞银行股份有限公司东莞分行（“东莞银行”）以及西藏信托有限公司中，九江银行已向本</p>	<p>2017 年 09 月 08 日</p>	<p>2018 年 04 月 26 日</p>	<p>根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。</p>

			人出具同意函，同意在收到中国证监会关于本次重组的核准文件复印件后两个工作日内办理完毕全部质押股票的解押手续；东莞银行及西藏信托有限公司已出具承诺函，同意在主债务人象股份如期结清借款的本息后为陈德宏办理全部股份质押解除手续。除上述情况之外，本人拟转让的标的公司股份不存在其他权利限制，也不存在限制本次交易的任何其他情形。3、本人对本次交易中拟转让的股份拥有完整、清晰的权利，不存在委托持股、信托持股或其他任何为第三方代持股份的情形，也不存在委托他人或接受他人委托行使表决权的情形；不存在股份冻结、查封、托管的情况，不存在与本次交易涉及的股份有关的任何争议、未决或潜在的诉讼或仲裁，其过户或转移不存在法律障碍。4、本人保证不存在任何正在进行或潜在的影响本人转让所持标的公司股权的诉讼、仲裁或纠纷，保证本人签署的所有协议或合同中不存在阻碍本人转让所持标的公司股权的限制性条款。			
资产重组时所作承诺	陈德宏	股份限售承诺	陈德宏因本次发行取得的上市公司股份自该等股份上市之日起 12 个月内不得转让。在前述 12 个月届满，且标的公司完成《盈利补偿协议》项下首个业绩承诺年度、第二个业绩承诺年度和第三个业绩承诺年度的承诺业绩的前提下，陈德宏通过本次发行取得的上市公司股份在每个年度盈利专项审核报告披露或该等股份上市之日起 12 个月届满（以孰晚为准）后 10 日内分期解除锁定，解除锁定的比例分别为 30%、30%和 40%。若业绩承诺期内某一特定年度的承诺业绩未能实现，则陈德宏在按照《盈利补偿协议》履行完毕补偿义务或该等股份上市之日起 12 个月届满（以孰晚为准）后 10 日内可向上市公司申请按照前述比例相应解除股份锁定。在此之前，该部分股份将不以任何方式直接或间接转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让、将相应股份的表决权委托给他人行使并收取利益对价。前述锁定期结束之后，相关转让方转让因本次发行取得的股票，将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2018 年 05 月 23 日	2021 年 05 月 24 日	根据刑事终审判决，合同诈骗罪成立，该承诺方已违反相关承诺。
资产重组时所作承诺	东莞市卓金企业管理咨询有限公司、广州市陆高汽车销售服务有限公司、苏召廷	股份限售承诺	广州市陆高汽车销售服务有限公司、东莞市卓金企业管理咨询有限公司、苏召廷（776,242 股），其认购并取得股份自该等股份上市之日起 12 个月内不得以任何方式直接或间接转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让、将相应股份的表决权委托给他人行使并收取利益对价。对于作为私募合伙型基金/私募契约型基金/资产管理计划的转让方而言，由于基金/计划的投资者将通过本次交易间接取得上市公司股份，基金/计划的管理人、作为象股份股东的合伙企业应采取有效措施，确保该等投资者在转	2018 年 05 月 23 日	2021 年 05 月 24 日	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。

			让方承诺的股份锁定期内不转让所投资的财产份额。前述有效措施包括但不限于书面告知不得转让及转让的不利后果、在投资者要求转让时不予办理相关的转让手续、要求投资者出具不予转让的承诺、对违反承诺的投资者或受让者予以制裁或不予支付相关收益。前述锁定期结束之后，相关转让方转让因本次发行取得的股票，将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。			
资产重组时所作承诺	苏召廷	股份限售承诺	苏召廷（36,662 股），其持有用于认购上市公司股份的标的资产时间不足 12 个月，则其认购取得的上市股份自该等股份上市之日起 36 个月内不得以任何方式直接或间接转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让、将相应股份的表决权委托给他人行使并收取利益对价。对于作为私募合伙型基金/私募契约型基金/资产管理计划的转让方而言，由于基金/计划的投资者将通过本次交易间接取得上市公司股份，基金/计划的管理人、作为大象股份股东的合伙企业应采取有效措施，确保该等投资者在转让方承诺的股份锁定期内不转让所投资的财产份额。前述有效措施包括但不限于书面告知不得转让及转让的不利后果、在投资者要求转让时不予办理相关的转让手续、要求投资者出具不予转让的承诺、对违反承诺的投资者或受让者予以制裁或不予支付相关收益。前述锁定期结束之后，相关转让方转让因本次发行取得的股票，将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2018 年 05 月 23 日	2021 年 05 月 24 日	自承诺至今，上述承诺人不存在违反承诺的情形。
承诺是否按时履行	注 1					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	注 1：大象广告有限责任公司及原实际控制人陈德宏合同诈骗案已获终审判决，认定其合同诈骗罪成立，公司重组大象广告交易的相关标的、交易对方违反相关承诺。截至本报告披露日，涉案的 26 名转让方所持 73,198,402 股股份已划转至公司回购专用证券账户并完成注销，公司将继续推进剩余转让方后续股份执行事宜。					

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

适用 不适用

### 3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

2024 年度报告中，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）出具了带持续经营相关的重大不确定性段和强调事项段的无保留意见的审计报告。公司董事会尊重中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具审计报告，该审计报告意见是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会对审计意见无异议。公司董事会采取相应有效的措施，尽早消除审计报告中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。采取措施如下：

### 1、董事会关于公司持续经营能力的说明及消除影响的具体措施

公司董事会相信审计机构的独立判断能力，对中兴财光华出具的带持续经营重大不确定性段的审计报告表示理解和认可，并已认识到该审计结论涉及事项对公司可能造成的影响。为保证持续经营能力，公司拟采取下列措施：

#### （1）继续聚焦主业，动态调整业务拓展节奏

公司将紧抓国家畜牧业扶持政策机遇，聚焦肉牛产业，实施“稳根基、谋延伸”的运营策略。在产业上游，持续强化育种技术优势，聚焦肉牛品种改良业务，为我国畜牧行业提供优质冻精及胚胎等遗传物质及相关技术服务，建立核心农牧区技术服务体系，为“大肉牛战略”奠定品种基础。针对下游消费市场，公司已启动下游屠宰、流通环节业务，牛肉深加工及品牌化运营，打造知名牛肉品牌，以大湾区为核心区域，建立牛肉销售网络，稳定供应健康牛肉。未来，公司将根据行业周期波动情况及自身资金状况，适时开展活畜养殖业务，确保企业稳健经营。

#### （2）优化资源配置，提升抗风险能力

首先，公司将继续对现有存量资产进行盘活评估，对效益不佳、长期闲置以及未来协同效应较差的资产制定分类处置方案，通过有序处置降低运营负担，促进资产效益提升。同步推进财务管控体系升级，建立资产负债动态优化机制，强化现金流安全管理，增强财务风险抵御能力，保障业务健康发展。

#### （3）完善激励机制，强化专业队伍建设

围绕公司战略目标引进行业人才，构建“专业能力+业务适配”的复合型人才梯队，同步完善激励相容机制设计，不断激发团队活力，通过有效的人力资源管理夯实公司的经营基础。

#### （4）研究资本运作，改善资本结构

结合公司条件和资本市场因素，适时启动资本运作项目，改善公司资本结构，为公司的远期发展助力。

#### （5）优化债务结构，缓解现金流压力

公司努力对现有债务结构进行优化，通过大股东借款协议展期、推进银行短期借款置换为中长期等安排，有效拉长债务久期结构，有效缓解现金流压力，为公司关键时期构建稳健屏障，持续夯实持续经营基础。

通过落实上述改善措施，逐步消除公司在持续经营方面的不确定性。

### 2、董事会关于强调事项段涉及事项的相关说明及消除影响的具体措施

公司董事会认为，审计结论所提强调事项是存在的。公司将依据 2023 年 4 月 12 日收到的新疆高院《刑事裁定书》【（2022）新刑终 143 号】的终审结果及民事终审结果，抓紧推动一审法院执行部门尽快执行，公司将尽全力追缴涉案股份，以维护公平正义，保护上市公司和广大中小股东合法利益。

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

适用 不适用

2025 年度，深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“久安事务所”）对新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称“天山生物”、“公司”）2025 年度财务报表进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。公司董事会现就 2025 年度财务报表无保留意见审计报告中强调事项段涉及事项专项说明如下：

### （一）关于 2025 年度审计报告中涉及强调事项段的内容

久安事务所提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五所述，2023 年 4 月，经（2021）新刑终 143 号《刑事裁定书》终审裁定，追缴被告人陈德宏名下的天山生物公司的股票 37,279,083 股、被告单位大象广告股份有限公司 35 名股东与天山生物公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的天山生物公司的股票 78,345,524 股，返还被害单位天山生物公司。2025 年 1 月，公司收到昌吉州中院《执行裁定书》，裁定将陈德宏等 30 名被执行人持有的 115,624,607 股公司股票过户至公司名下并解除冻结。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已对 73,198,402 股完成追缴及注销，剩余 42,426,205 股涉案股份因存在质押、冻结等权利限制，尚未完成划转和注销，最终执行结果存在不确定性。

### （二）消除强调事项及其影响的具体措施

公司认为，审计结论所提及的强调事项是存在的。公司将依据 2023 年 4 月 12 日收到的新疆高院《刑事裁定书》【（2021）新刑终 143 号】的终审结果以及 2025 年 1 月 2 日收到的《执行裁定书》，持续推进一审法院加快执行，坚决主张合法权益，全力追缴剩余涉案股份，切实维护上市公司及广大中小股东利益。

### （三）公司董事会意见

公司董事会尊重久安事务所出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告。该审计报告意见是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司对审计意见无异议。我们将尽力采取相应有效的措施，尽早消除审计报告中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见本报告财务报表附注“九、合并范围的变更”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	李程、凡长涛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司 2024 年度审计机构中兴财光华因人力资源配置和工作安排等情况，预计无法为公司提供 2025 年度财务报告和内部控制的审计服务，且原聘期已到期，综合考虑公司业务发展和整体审计需要，聘任深圳久安会计师事务所为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经公司 2025 年 9 月 19 日召开的第五届董事会 2025 年第三次临时会议、2025 年 10 月 10 日召开的 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于聘任公司 2025 年度审计机构的议案》，同意公司聘任深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2018年12月, 公司发现陈德宏等涉嫌违法、违规行为, 同月22日, 昌吉州公安局以被合同诈骗案立案侦查。	237,261.45	否	执行阶段	一审判决: 判决大象广告、陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪, 并处相应罚金、刑期, 判决追缴大象广告股东与公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的全部股票并返还给公司, 二审维持原判。法院已出具执行裁定	截至本报告披露日, 涉案的26名转让方所持73,198,402股股份已划转至公司回购专用证券账户并完成注销, 公司将继续推进剩余转让方后续股份执行事宜	2025年12月03日	巨潮资讯网 (公告编号: 2025-067)
2019年10月28日, 天山生物就股权转让纠纷一案向昌吉市人民法院提起诉讼, 请求判令撤销公司与芜湖华融等33个被告之间的股权转让行为暨撤销天山生物与33个被告于2017年9月7日签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》。	122,355.41	否	执行阶段	一审判决: 判决撤销公司与33个交易对方之间于2017年9月7日签订的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司与陈德宏等关于大象广告股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》。二审判决: 驳回上诉, 维持原判/被告自动撤回上诉, 即一审判决生效。最高法再审裁定: 驳回华融天泽投资有限公司、芜湖华融渝稳投资中心(有限合伙)、东莞市东博贸易有限公司、财通基金管理有限公司、武汉泰德鑫创业投资中心(有限合伙)、刘柏权的再审申请。	执行阶段	2025年06月14日	巨潮资讯网 (公告编号: 2025-029)
2021年6月19日, 公司就追偿权纠纷一案向浙江省宁波市中级人民法院提起诉讼, 请求判令大象广告和无独立请求权第三人立即偿还公司代为垫付的银行贷款、利息及保全费及代垫款项的利息等。	5,677.35	否	执行阶段	终审判决大象广告归还原告天山生物代偿款55114530.81元及支付资金占用损失等。	因被执行人大象广告有限公司无可供执行财产, 中止执行。	2022年01月18日	巨潮资讯网 (公告编号: 2022-010)
因追偿权纠纷, 公司于2018年6月以宁夏伊源及合同项下连带保证责任人邓永洪与秦宁英、黄上明与秦丽华、秦选军与梁蓉为被告向固原市中级人民法院提起诉讼。	559.04	否	执行阶段	一审判决: 1、由被告宁夏伊源于本判决生效后三十日内向天山生物给付代偿款559.0381万元; 2、天山生物对被告宁夏伊源所有的位于泾源县香水镇沙源村、杨家村, 地号为2015022的土地使用权及附着物的折价、拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权; 3、由被告邓永洪与被告秦宁	目前已执行回款171.01万元, 剩余388.03万元仍在执行中。	2019年04月24日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-054)

				英对被告宁夏伊源应向天山生物给付的 559.0381 万元代偿款中不能清偿部分的四分之一承担连带清偿责任；4、由被告黄上明与被告秦丽华对被告宁夏伊源应向天山生物给付的 559.0381 万元代偿款中不能清偿部分的四分之一承担连带清偿责任；5、由被告秦选军与被告梁蓉对被告宁夏伊源应向天山生物给付的 559.0381 万元代偿款中不能清偿部分的四分之一承担连带清偿责任。二审判决：驳回上诉，维持原判。			
其他未达到披露标准的诉讼事项	134.93	否	-	-	-		-

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
厦门舍德供应链管理有限公司	控股股东	资金拆借		12,000	0	0.00%	0	12,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		报告期内，公司控股股东厦门舍德通过拍卖取得原控股股东湖州皓辉对公司享有的债权及相应利息。为支持公司发展，厦门舍德豁免了公司部分债务，并对剩余 5,000 万元借款予以展期，同时为公司提供免息借款，有效缓解了公司的现金流压力。						

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

#### (1) 控股股东豁免公司部分债务及剩余借款展期情况

2025年8月19日，公司控股股东厦门舍德通过拍卖取得湖州中植对公司享有的7,649万元本金及相应利息的债权；并于29日完成《处置成交协议》的签署，完成该笔债权的受让。

为缓解公司债务压力，支持上市公司业务发展，公司控股股东厦门舍德与公司签署《债务豁免协议》。厦门舍德将豁免其对公司享有的上述债权中的部分债务本金及相应利息，具体包括：（1）豁免截至2025年8月31日前的全部利息共计人民币23,382,282.19元，以及豁免部分本金人民币26,490,000.00元；豁免后，剩余债务本金为人民币50,000,000.00元；（2）自2025年9月1日起至2028年8月31日止的三年内，不再对剩余债务计收利息；（3）将剩余债务本金归还期限展至2028年8月31日，若该展期内公司净资产超过2亿元，厦门舍德有权要求公司提前归还全部或部分债务本金。

## （2）转让全资孙公司巴尔鲁克股权

公司于2025年10月24日召开了第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于转让全资孙公司股权暨关联交易的议案》，鉴于新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司（以下简称“巴尔鲁克”）长期经营状况不佳并已资不抵债，根据公司经营发展规划，为优化公司资产结构、聚焦核心业务，公司全资子公司中澳德润牧业有限责任公司（以下简称“中澳德润”）将其所持有的巴尔鲁克100%股权转让给厦门云集货企网络科技有限公司（以下简称“厦门云集货企”），转让价格为人民币1元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第五届董事会2025年第二次临时会议决议公告、关于接受控股股东无偿借款暨关联交易的公告	2025年09月03日	巨潮资讯网
第五届董事会2025年第三次临时会议决议公告、关于控股股东豁免公司部分债务及剩余借款展期暨关联交易的公告	2025年09月19日	巨潮资讯网
第六届董事会第二次会议决议公告、关于转让全资孙公司股权暨关联交易的公告、	2025年10月25日	巨潮资讯网

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司充分利用公司存量资产，将部分闲置场站及相关资产用于出租，签署租赁合同，报告期内确认该项租赁业务收入金额223.16万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

### (一) 公司控制权变更情况

公司原控股股东湖州皓辉企业管理咨询有限公司（以下简称“湖州皓辉”）和湖州中植融云投资有限公司（以下简称“湖州中植”）于 2025 年 8 月 8 日发布竞买公告，将湖州皓辉持有的 53,861,312 股公司股票和湖州中植对公司享有的 7,649 万元债权及项下权益在京东资产交易平台进行公开拍卖。买受人厦门舍德供应链管理有限公司（以下简称“厦门舍德”）以 287,441,403.09 元的价格竞买成功。

2025 年 8 月 29 日，湖州皓辉、湖州中植与厦门舍德签署《处置成交协议》，湖州皓辉与厦门舍德另签署《表决权委托协议》，厦门舍德已于当日支付首期转让价款 201,208,982.16 元，剩余转让价款 86,232,420.93 元应在上述股份过户法律文件出具后，由厦门舍德按处置方通知要求支付。根据协议，本次所涉股份及债权已转让至厦门舍德，且相关股份的表决权已委托其行使。至此，厦门舍德拥有公司 53,861,312 股股份对应的表决权，成为公司控股股东；陈明艺、陈欢夫妇作为厦门舍德实际控制人，成为公司新的实际控制人。

本次事项后续仍涉及余款缴纳、股权变更过户等环节，存在一定不确定性。公司将密切关注进展，并及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

上述内容详见公司于 2025 年 7 月 18 日、8 月 5 日、8 月 8 日、8 月 19 日、9 月 2 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

### (二) 公司 2018 年重组大象广告善后进展

公司于 2018 年收购大象广告 96.21% 股权后，发现原实际控制人陈德宏涉嫌合同诈骗。该刑事案件已审结，相关方被追究刑事责任，并被判令返还其非法取得的公司股票。与此相关的民事诉讼已获终审判决，判决原《资产协议》依法撤销。2025 年 6 月，最高人民法院已驳回部分被告的再审申请。

2025 年 9 月，昌吉中院分批次执行到位 26 名转让方所持股份共计 73,198,402 股，并划转至公司回购专户。公司已于 2025 年 12 月 2 日完成该股份的注销。因陈德宏、广州市陆高汽车销售服务有限公司、东莞市卓金企业管理咨询有限公司、苏召廷所持涉案股份存在质押、冻结情形，该部分股份尚未完成划转和注销，最终执行结果存在不确定性。公司将持续推进案件的执行进度，积极主张合法权益，全力追缴剩余涉案股份，切实维护上市公司及广大中小股东利益。

上述内容详见公司于 2025 年 9 月 19 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

### **（三）公司拟向特定对象发行股票**

公司于 2026 年 3 月 27 日召开第六届董事会第三次会议，审议通过了关于公司向特定对象发行股票的相关议案，公司计划向公司实际控制人陈明艺先生和控股股东厦门舍德发行股票的数量不超过 59,000,000 股（含本数），占本次发行前公司总股本的 24.61%。其中，陈明艺先生认购股份数量不超过 9,000,000 股（含本数），厦门舍德认购股份数量不超过 50,000,000 股（含本数）。本次向特定对象发行股票的价格为 5.91 元/股，募集资金总额为不超过 34,869.00 万元（含本数），扣除相关发行费用后的募集资金净额拟全部用于补充流动资金。本次向特定对象发行股票相关事项的生效和完成尚需公司股东会的审议通过以及取得有关审批机关的批准或核准。

上述内容详见公司于 2026 年 3 月 27 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

### **（四）陈德宏股份被质押与冻结情况**

截至本报告披露日，陈德宏持有公司股份数量 34,279,083 股，占公司总股本的 14.30%。陈德宏所持有公司股份累计被质押 33,509,768 股，占其所持公司股份数量的 97.76%，占公司总股本 13.98%。陈德宏先生所持有公司股份累计被冻结的数量为 34,279,083 股，占其所持公司股份数量的 100%，占公司总股本 14.30%。其所持相关股份已先后被昌吉回族自治州公安局及全国多家法院采取了司法冻结或轮候冻结措施。

上述内容详见公司于 2024 年 12 月 18 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

### **（五）关于相关方所持公司股票的执行进展**

#### **1、九江银行执行陈德宏质押股票案**

2022 年 9 月，公司收到广东省广州市天河区人民法院来函，九江银行广州广园支行因保证及质押合同纠纷，申请执行陈德宏质押的 13,509,768 股公司股票。公司立即向法院提交执行异议申请，请求中止执行并停止拍卖，但异议请求被驳回。2024 年 3 月，公司就此案向天河区人民法院申请再审。该案已于 2024 年 9 月 12 日举行听证，于 2025 年 12 月 30 日出具裁定：驳回新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的再审申请。公司将继续通过法律手段主张公司权益，积极维护公司及广大投资者利益。

上述内容详见公司于 2018 年 6 月 2 日、2023 年 10 月 11 日、2024 年 8 月 28 日、2026 年 1 月 4 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

#### **2、华融渝富执行陈德宏质押股票案**

2023 年 11 月，因陈德宏等未履行生效法律文书义务，华融渝富股权投资基金管理有限公司（现更名为：汇通渝致私募股权投资基金管理有限公司）向广州市中级人民法院申请强制执行，拟对陈德宏持有的 2000 万股公司股票及孳息进行评估、变现处置。公司已向广州中院提起执行异议，请求撤销相关执行行为。2025 年 1 月，公司收到广州中院（2024）粤 01 执异 351 号《执行裁定书》，法院裁定公司异议成立，中止对上述股票及孳息的执行。后申请执行人不服广州中院裁定，向广东高院提出复议申请，广东高院裁定：驳回复议申请人汇通渝致私募股权投资基金管理有限公司的复议申请，维持广东省广州市中级人民法院（2024）粤 01 执异 351 号执行裁定。

上述内容详见公司于 2025 年 01 月 24 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

#### **3、东莞法院拟拍卖广州市陆高汽车销售服务有限公司、东莞市卓金企业管理咨询有限公司及苏召廷股票案**

2025 年 7 月，公司通过公开渠道获悉，东莞市第一人民法院因质押合同纠纷，拟在京东司法拍卖平台公开拍卖广州市陆高汽车销售服务有限公司持有的 3,013,774 股、东莞市卓金企业管理咨询有限公司持有的 1,320,444 股及苏召廷持有的 812,904 股公司股票。公司立即向东莞第一法院提起执行异议，请求停止司法拍卖执行行为。2025 年 9 月，法院裁定中止对上述股票及孳息的执行措施。

上述内容详见公司于 2025 年 9 月 12 日、12 月 1 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

#### **（六）湖州皓辉破产清算进展**

2026 年 4 月，公司接到 5%以上股东（原控股股东）湖州皓辉通知，根据北京一中院作出的（2024）京 01 破申 775 号《民事裁定书》和（2024）京 01 破 1 号之一号《决定书》，北京一中院于 2026 年 4 月 10 日裁定对中植集团公司等 316 家关联企业实质合并破产清算，并于同日指定中植集团公司管理人担任实质合并破产清算管理人。

## **十八、公司子公司重大事项**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	115,624,607	36.94%				- 73,198,402	- 73,198,402	42,426,205	17.69%
1、国家持股									
2、国有法人持股	26,798,770	8.56%				- 26,798,770	- 26,798,770	0	0.00%
3、其他内资持股	88,825,837	28.38%				- 46,399,632	- 46,399,632	42,426,205	17.69%
其中： 境内法人持股	36,902,951	11.79%				- 32,568,733	- 32,568,733	4,334,218	1.80%
境内自然人持股	51,922,886	16.59%				- 13,830,899	- 13,830,899	38,091,987	15.89%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	197,352,789	63.06%				0	0	197,352,789	82.31%
1、人民币普通股	197,352,789	63.06%				0	0	197,352,789	82.31%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	312,977,396	100.00%				- 73,198,402	- 73,198,402	239,778,994	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司已完成对已划转至回购专用证券账户的 73,198,402 股涉案股份的注销，公司总股本由 312,977,396 股变更为 239,778,994 股。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

2025 年 1 月，公司收到昌吉州中院《执行裁定书》，法院裁定将陈德宏等 30 名被执行人持有的 115,624,607 股公司股票过户至公司名下并解除冻结。截至 2025 年 9 月 11 日，上述其中 26 名转让方所持 73,198,402 股涉案股份已划转至公司回购专用证券账户，权益登记日为 2025 年 9 月 11 日。

公司于 2025 年 9 月 19 日召开第五届董事会 2025 年第三次临时会议，于 2025 年 10 月 10 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销公司回购专用证券账户股份的议案》，同意公司对已划转至回购专用证券账户 73,198,402 股涉案股份予以注销。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《注销证券结果报表》，公司此次回购专用证券账户股份的注销事宜已于 2025 年 12 月 2 日办理完成。公司总股本由 312,977,396 股变更为 239,778,994 股，相应的注册资本由 312,977,396 元变更为 239,778,994 元。

具体内容详见公司于 2025 年 1 月 4 日、2025 年 9 月 12 日、2025 年 9 月 19 日、10 月 10 日、12 月 3 日发布在巨潮资讯网上的相关公告。

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张伟华	586,299	0	586,299	0	首发后限售股	该部分涉案股份已于 2025 年 12 月 2 日注销
张惠玲	608,285	0	608,285	0	首发后限售股	
温巧夫	1,221,457	0	1,221,457	0	首发后限售股	
罗爱平	79,394	0	79,394	0	首发后限售股	
刘柏权	8,424,390	0	8,424,390	0	首发后限售股	
桂国平	2,911,074	0	2,911,074	0	首发后限售股	
上海锦麟投资中心（有限合伙）	3,044,262	0	3,044,262	0	首发后限售股	
华融天泽投资有限公司	11,335,123	0	11,335,123	0	首发后限售股	
弘湾资本管理有限公司	1,832,185	0	1,832,185	0	首发后限售股	
光大资本投资有限公司	2,261,357	0	2,261,357	0	首发后限售股	
东莞市东博贸易有限公司	776,260	0	776,260	0	首发后限售股	
新疆新域博远股权投资合伙企业（有限合伙）	610,728	0	610,728	0	首发后限售股	
上海载归投资管理中心（有限合伙）	1,221,457	0	1,221,457	0	首发后限售股	
武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）	6,088,524	0	6,088,524	0	首发后限售股	
上海笛信投资管理事务	610,728	0	610,728	0	首发后限售股	

所						
新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）	720,659	0	720,659	0	首发后限售股	
北京天星盛世投资中心（有限合伙）	1,221,457	0	1,221,457	0	首发后限售股	
深圳前海昆桐资产管理 有限公司—昆桐新三板 定增 1 号私募证券投资 基金	684,016	0	684,016	0	首发后限售股	
芜湖华融渝稳投资中心 （有限合伙）	13,631,462	0	13,631,462	0	首发后限售股	
财通基金—工商银行— 联发集团有限公司	354,222	0	354,222	0	首发后限售股	
北京汉富融达资产管理 合伙企业（有限合伙）	2,064,262	0	2,064,262	0	首发后限售股	
吉林市华睿信产业投资 基金合伙企业（有限合 伙）	1,429,104	0	1,429,104	0	首发后限售股	
烟台汉富满达投资中心 （有限合伙）	3,676,586	0	3,676,586	0	首发后限售股	
宁波梅山保税港区天鹰 合信投资管理合伙企业 （有限合伙）	366,437	0	366,437	0	首发后限售股	
优选资本管理有限公司	732,874	0	732,874	0	首发后限售股	
华中（天津）企业管理 中心（有限合伙）	6,705,800	0	6,705,800	0	首发后限售股	
合计	73,198,402	0	73,198,402	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期，公司已完成对已划转至回购专用证券账户的 73,198,402 股涉案股份的注销，公司总股本由 312,977,396 股变更为 239,778,994 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,891	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,345	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	28.86%	69,211,312	0	0	69,211,312	质押	10,000,000.00	
陈德宏	境内自然人	14.30%	34,279,083	0	34,279,083	0	质押 冻结	33,509,768 34,279,083	
新疆畜牧业集团有限公司	国有法人	13.77%	33,025,998	0	0	33,025,998	不适用	0	
广州市陆高汽车销售服务有限公司	境内非国有法人	1.26%	3,013,774	0	3,013,774	0	质押 冻结	3,013,774 3,013,774	
杨明坚	境内自然人	1.25%	3,000,000	0	3,000,000	0	不适用	0	
张涛	境内自然人	1.24%	2,967,498	743898	0	2,967,498	不适用	0	
严勇	境内自然人	0.89%	2,140,000	0	0	2,140,000	不适用	0	
崔鹏飞	境内自然人	0.84%	2,014,200	-351100	0	2,014,200	不适用	0	
东莞市卓金企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.55%	1,320,444	0	1,320,444	0	质押 冻结	1,320,444 1,320,444	
林建芳	境内自然人	0.49%	1,182,500	0	0	1,182,500	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	厦门舍德供应链管理有限公司（以下简称“厦门舍德”）通过竞拍取得湖州皓辉有限公司持有的公司 53,861,312 股股票。2025 年 8 月 29 日，相关方共同签署《处置成交协议》；同日，湖州皓辉与厦门舍德另签署《表决权委托协议》。根据协议约定，本次竞拍所涉上市公司 53,861,312 股股份将转让至厦门舍德，同时对应的表决权也已委托厦门舍德行使。截至目前，上述股份尚未办理过户登记手续。								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无								
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	69,211,312.00	人民币普通股	69,211,312.00						
新疆畜牧业集团有限公司	33,025,998.00	人民币普通股	33,025,998.00						

张涛	2,967,498.00	人民币普通股	2,967,498.00
严勇	2,140,000.00	人民币普通股	2,140,000.00
崔鹏飞	2,014,200.00	人民币普通股	2,014,200.00
林建芳	1,182,500.00	人民币普通股	1,182,500.00
蔡建龙	963,101.00	人民币普通股	963,101.00
孙晓莉	843,400.00	人民币普通股	843,400.00
胡滨滨	663,000.00	人民币普通股	663,000.00
田峰	625,500.00	人民币普通股	625,500.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间存在关联关系属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
厦门舍德供应链管理有限公司	陈明艺	2021 年 05 月 24 日	91350200MA8T8X0M1N	仓储服务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	厦门舍德供应链管理有限公司
变更日期	2025 年 08 月 29 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2025 年 09 月 01 日

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

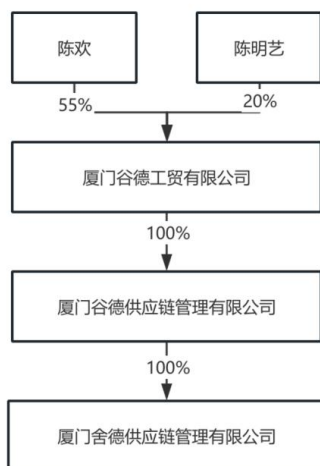
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈明艺	本人	中国	否
陈欢	本人	中国	否
主要职业及职务	陈明艺、陈欢夫妇通过合计持有 75% 股权的谷德工贸间接控制厦门谷德、厦门舍德，系公司共同实际控制人，其基本情况如下：陈明艺，男，1983 年出生，中国国籍，无其他国家或地区的居留权；陈欢，女，1983 年出生，中国国籍，无其他国家或地区的居留权。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至本报告披露日，陈欢、陈明艺实际控制的厦门谷味德食品有限公司持有福建傲农生物科技集团股份有限公司（证券简称：傲农生物；证券代码：603363）2.88% 股份；厦门谷味德食品有限公司及其一致行动人泉州市傲发同心股权投资管理合伙企业（有限合伙）、湖北省粮食有限公司、共青城民汇投资合伙企业（有限合伙）、晋江苏兹诺贸易有限责任公司合计持有傲农生物 15.6012% 股份		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	解直锟
新实际控制人名称	陈明艺、陈欢夫妇
变更日期	2025 年 08 月 29 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2025 年 09 月 01 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10% 以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
新疆畜牧业集团有限公司	安玮	1996 年 10 月 17 日	4857.4 万元	生物胚胎移植；畜产品、农副产品的生

				产、加工、销售;建筑材料、农牧机械的批发、零售。
--	--	--	--	--------------------------

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

公司于 2017 年 9 月发布重组方案收购大象广告，当时陈德宏等 30 名股权交易方作出承诺：“如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在该上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由其董事会代本企业/本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；若本企业/本人未在两个交易日内提交锁定申请的，上市公司董事会核实后可直接向证券交易所和登记结算公司报送本企业/本人的身份信息和账户信息并申请锁定；若上市公司董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本企业/本人的身份信息和账户信息的，证券交易所和登记结算公司可直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本企业/本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排”。

鉴于刑事终审判决已认定大象广告犯合同诈骗罪，且公司因该事件被中国证监会新疆监管局出具《行政处罚决定书》，上述承诺方已构成违反相关承诺的行为。截至目前，上述 30 名承诺方中，26 名所持股份已完成注销，剩余 4 名承诺方仍需就其违反承诺的行为承担相应责任。

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 23 日
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	久安审字[2026]第 00238 号
注册会计师姓名	李程、凡长涛

#### 审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称“天山生物公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天山生物公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 度合并及公司的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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于天山生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五所述，2023 年 4 月，经（2021）新刑终 143 号《刑事裁定书》终审裁定，追缴被告人陈德宏名下的天山生物公司的股票 37,279,083 股、被告单位大象广告股份有限公司 35 名股东与天山生物公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的天山生物公司的股票 78,345,524 股，返还被害单位天山生物公司。2025 年 1 月，公司收到昌吉州中院《执行裁定书》，裁定将陈德宏等 30 名被执行人持有的 115,624,607 股公司股票过户至公司名下并解除冻结。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已对 73,198,402 股完成追缴及注销，剩余 42,426,205 股涉案股份因存在质押、冻结等权利限制，尚未完成划转和注销，最终执行结果存在不确定性。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、24 及附注六、37。

天山生物公司 2025 年度营业收入 20,028.68 万元。由于收入是天山生物公司的关键业绩指标，同时收入存在确认时点的固有风险，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）了解和评估管理层与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；

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

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

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

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对部分客户进行访谈、现场走访及核查；

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

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

(9) 评估与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 长期资产减值

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、14、15、18、19、21 及附注六、9、10、12、14。

天山生物公司的长期资产主要包括投资性房地产、固定资产、生产性生物资产、无形资产等。截至 2025 年 12 月 31 日，投资性房地产账面余额 3,913.56 万元，减值准备 1,807.93 万元，账面价值 2,105.63 万元；固定资产账面余额 9,637.58 万元，减值准备 3,817.89 万元，账面价值 5,819.69 万元；生产性生物资产账面余额 321.93 万元，减值准备 40.3 万元，账面价值 281.63 万元；无形资产账面余额 8,214.48 万元，减值准备 2,872.89 万元，账面价值 5,341.59 万元。

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

### 2、审计应对

(1) 了解及评估管理层复核、评估和确定资产减值的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；

(3) 复核管理层对长期资产进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的资产；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

## 五、其他信息

天山生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天山生物公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督天山生物公司的财务报告过程。

## 七、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，就可能对天山生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并及公司财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天山生物公司不能持续经营。

（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）就天山生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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）。

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	39,392,937.53	24,500,019.79
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	21,238,328.41	14,140,489.59

应收款项融资		
预付款项	153,680.18	564,858.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,240,958.46	4,702,450.12
其中：应收利息		
应收股利		1,434,210.00
买入返售金融资产		
存货	33,587,666.47	18,468,103.62
其中：数据资源		
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	272,733.09	164,089.32
流动资产合计	101,886,304.14	62,540,010.51
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	15,539,099.41	13,586,172.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,056,264.81	25,350,700.16
固定资产	58,196,947.32	63,440,729.76
在建工程	3,823,645.81	
生产性生物资产	2,816,327.55	3,539,493.97
油气资产		
使用权资产	8,844,012.71	3,949,908.89
无形资产	53,415,884.40	62,477,299.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,083,197.04	4,903,266.79
递延所得税资产	7,975,046.72	7,414,772.23
其他非流动资产	994,764.19	994,764.19
非流动资产合计	177,745,189.96	185,657,108.08
资产总计	279,631,494.10	248,197,118.59
流动负债：		

短期借款		49,589,558.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,580,936.85	15,085,596.02
预收款项	13,823,066.12	9,225,573.56
合同负债	4,099,302.22	2,919,241.77
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	4,247,792.32	4,274,936.50
应交税费	1,381,351.04	716,760.35
其他应付款	13,986,988.63	111,900,310.71
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,084,123.67	1,296,076.90
其他流动负债		
流动负债合计	56,203,560.85	195,008,054.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,600,000.00	30,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,356,173.77	2,691,767.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,148,613.14
递延收益	21,014,749.14	10,878,899.33
递延所得税负债	1,904,650.12	987,477.24
其他非流动负债	120,000,000.00	
非流动负债合计	178,875,573.03	47,506,756.98
负债合计	235,079,133.88	242,514,811.12
所有者权益：		
股本	239,778,994.00	312,977,396.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	296,525,315.11	160,717,830.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,813,961.16	10,813,961.16
一般风险准备		
未分配利润	-515,474,233.13	-488,288,456.41
归属于母公司所有者权益合计	31,644,037.14	-3,779,268.32
少数股东权益	12,908,323.08	9,461,575.79
所有者权益合计	44,552,360.22	5,682,307.47
负债和所有者权益总计	279,631,494.10	248,197,118.59

法定代表人：陈明艺

主管会计工作负责人：邓颖杰

会计机构负责人：李明优

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,742,513.13	37,166.16
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	90,475.94	1,716,052.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	122,967,831.89	104,044,150.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	551,938.56	828,108.38
其中：数据资源		
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	126,352,759.52	106,625,476.80
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	217,398,957.79	207,398,957.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,614,441.57	20,807,879.79

固定资产	39,740,943.71	41,655,105.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	602,943.91	
无形资产	6,682,057.15	7,168,970.60
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,367,521.42	1,815,456.93
递延所得税资产	89,422.11	
其他非流动资产		
非流动资产合计	285,496,287.66	278,846,370.84
资产总计	411,849,047.18	385,471,847.64
流动负债：		
短期借款		49,589,558.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,444,272.73	2,207,479.48
预收款项	159,166.54	97,499.92
合同负债	614,956.70	473,556.70
应付职工薪酬	1,452,993.16	1,070,396.64
应交税费	128,341.44	116,850.00
其他应付款	106,680,461.81	191,747,140.44
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	607,567.36	250,202.78
其他流动负债		
流动负债合计	113,087,759.74	245,552,684.29
非流动负债：		
长期借款	30,600,000.00	30,800,000.00
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		2,148,613.14

递延收益	4,552,755.78	5,122,010.93
递延所得税负债	150,735.97	
其他非流动负债	120,000,000.00	
非流动负债合计	155,303,491.75	38,070,624.07
负债合计	268,391,251.49	283,623,308.36
所有者权益：		
股本	239,778,994.00	312,977,396.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	298,333,149.00	175,262,442.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,813,961.16	10,813,961.16
未分配利润	-405,468,308.47	-397,205,260.69
所有者权益合计	143,457,795.69	101,848,539.28
负债和所有者权益总计	411,849,047.18	385,471,847.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	200,286,752.28	137,601,816.77
其中：营业收入	200,286,752.28	137,601,816.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	222,453,650.55	183,991,517.17
其中：营业成本	185,469,894.29	144,797,826.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	502,469.50	123,671.44
销售费用	2,694,028.17	4,840,689.06
管理费用	23,485,535.76	22,288,995.00
研发费用	1,017,968.75	1,212,959.39
财务费用	9,283,754.08	10,727,375.93
其中：利息费用	9,272,591.39	10,737,358.75
利息收入	74,792.86	66,212.67
加：其他收益	7,697,315.77	3,543,841.44

投资收益（损失以“-”号填列）	3,387,136.75	3,407,104.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,387,136.75	3,406,246.49
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）	-3,765,444.20	-683,472.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,195,177.02	-21,316,367.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	81,149.36	100,981.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,961,917.61	-61,337,612.77
加：营业外收入	376,737.17	376,147.74
减：营业外支出	375,095.66	2,440,127.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,960,276.10	-63,401,592.87
减：所得税费用	4,228,753.33	3,676,660.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,189,029.43	-67,078,252.90
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,189,029.43	-67,078,252.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-27,185,776.72	-65,947,904.35
2. 少数股东损益	996,747.29	-1,130,348.55
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-26,189,029.43	-67,078,252.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-27,185,776.72	-65,947,904.35
归属于少数股东的综合收益总额	996,747.29	-1,130,348.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0885	-0.2107
（二）稀释每股收益	-0.0885	-0.2107

法定代表人：陈明艺

主管会计工作负责人：邓颖杰

会计机构负责人：李明优

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	1,296,220.07	1,717,548.72
减：营业成本	4,332,934.84	4,311,013.00
税金及附加	302,508.77	5,543.65
销售费用		
管理费用	9,479,118.19	9,570,232.47
研发费用		
财务费用	7,990,453.05	10,534,745.20
其中：利息费用	7,988,024.27	10,530,228.85
利息收入	286.79	369.02
加：其他收益	2,404,887.23	572,542.11
投资收益（损失以“-”号填列）	10,500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	141,852.55	-308,235.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-251,356.39	-6,204,768.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,470.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,013,411.39	-28,636,977.17
加：营业外收入	42,040.01	97,975.26
减：营业外支出	230,362.54	1,573,606.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,201,733.92	-30,112,608.46
减：所得税费用	61,313.86	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,263,047.78	-30,112,608.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,263,047.78	-30,112,608.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-8,263,047.78	-30,112,608.46

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	217,698,130.29	135,090,550.96
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		29,103.84
收到其他与经营活动有关的现金	43,382,457.18	16,555,437.67
经营活动现金流入小计	261,080,587.47	151,675,092.47
购买商品、接受劳务支付的现金	213,662,705.73	91,750,879.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,295,641.55	21,385,443.08
支付的各项税费	8,563,950.42	5,277,458.98
支付其他与经营活动有关的现金	18,611,885.33	18,903,733.20
经营活动现金流出小计	259,134,183.03	137,317,514.31
经营活动产生的现金流量净额	1,946,404.44	14,357,578.16
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	2,868,420.00	1,434,210.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	293,650.00	1,466,921.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		185,642.25
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,162,070.00	3,086,773.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,183,166.61	2,682,704.27
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		255,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	716,325.67	
投资活动现金流出小计	6,899,492.28	2,937,704.27

投资活动产生的现金流量净额	-3,737,422.28	149,069.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,450,000.00	700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,450,000.00	700,000.00
取得借款收到的现金		132,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	73,380,022.00	
筹资活动现金流入小计	75,830,022.00	133,200,000.00
偿还债务支付的现金	49,700,000.00	133,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,505,107.17	5,163,685.56
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	4,940,979.25	877,818.33
筹资活动现金流出小计	59,146,086.42	139,941,503.89
筹资活动产生的现金流量净额	16,683,935.58	-6,741,503.89
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	14,892,917.74	7,765,143.85
加：期初现金及现金等价物余额	24,500,019.79	16,734,875.94
六、期末现金及现金等价物余额	39,392,937.53	24,500,019.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	455,620.00	1,031,924.74
收到的税费返还		4,303.04
收到其他与经营活动有关的现金	82,892,877.28	56,096,927.84
经营活动现金流入小计	83,348,497.28	57,133,155.62
购买商品、接受劳务支付的现金		654,622.76
支付给职工以及为职工支付的现金	1,837,951.64	4,807,152.23
支付的各项税费	103,348.96	884,103.38
支付其他与经营活动有关的现金	61,367,810.31	43,924,750.53
经营活动现金流出小计	63,309,110.91	50,270,628.90
经营活动产生的现金流量净额	20,039,386.37	6,862,526.72
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		324,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		324,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	818,458.63	50,193.37
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	10,818,458.63	50,193.37
投资活动产生的现金流量净额	-10,818,458.63	273,806.63
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		131,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	45,000,022.00	
筹资活动现金流入小计	45,000,022.00	131,500,000.00

偿还债务支付的现金	49,500,000.00	133,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,641,602.77	5,163,685.56
支付其他与筹资活动有关的现金	374,000.00	
筹资活动现金流出小计	51,515,602.77	139,063,685.56
筹资活动产生的现金流量净额	-6,515,580.77	-7,563,685.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,705,346.97	-427,352.21
加：期初现金及现金等价物余额	37,166.16	464,518.37
六、期末现金及现金等价物余额	2,742,513.13	37,166.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	312,977,396.00				160,717,830.93				10,813,961.16		488,288,456.41		3,779,268.32	9,461,575.79	5,682,307.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	312,977,396.00				160,717,830.93				10,813,961.16		488,288,456.41		3,779,268.32	9,461,575.79	5,682,307.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-73,198,402.00				135,807,484.18						27,185,776.72		35,423,305.46	3,446,747.29	38,870,052.75
（一）综合收益总额											27,185,776.72		27,185,776.72	996,747.29	26,189,029.43
（二）所有者投入和减少资本					62,609,082.18								62,609,082.18	2,450,000.00	65,059,082.18
1. 所有者投入的普通股														2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工															



6. 其他	- 73,198,402 .00				73,198,402.0 0										
(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	239,778,99 4.00				296,525,315. 11				10,813,961 .16		515,474,2 33.13		31,644,0 37.14	12,908, 323.08	44,552,360 .22

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：	其他	专项	盈余公	一般	未分配	其他			小计
	优先	永续	其他	积	库存	综合	储备	积	风险	利润					
一、上年期末余额	312,977,39 6.00				160,717 ,830.93				10,813,96 1.16		422,340,552 .06		62,168,6 36.03	9,824,46 2.05	71,993,098.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	312,977,39 6.00				160,717 ,830.93				10,813,96 1.16		422,340,552 .06		62,168,6 36.03	9,824,46 2.05	71,993,098.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											65,947,904. 35		65,947,9 04.35	362,886. 26	66,310,790.61



补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	312,977,396.00				160,717,830.93				10,813,961.16			488,288,456.41			3,779,268.32	9,461,575.79	5,682,307.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	312,977,396.00				175,262,442.81				10,813,961.16	-397,205,260.69		101,848,539.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	312,977,396.00				175,262,442.81				10,813,961.16	-397,205,260.69		101,848,539.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-73,198,402.00				123,070,706.19					-8,263,047.78		41,609,256.41
（一）综合收益总额										-8,263,047.78		-8,263,047.78
（二）所有者投入和减少资本					49,872,304.19							49,872,304.19
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					49,872,304.19							49,872,304.19
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	-73,198,402.00				73,198,402.00							
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	-73,198,402.00				73,198,402.00						
(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	239,778,994.00				298,333,149.00			10,813,961.16	-405,468,308.47		143,457,795.69

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	312,977,396.00				175,262,442.81				10,813,961.16	-367,092,652.23		131,961,147.74
加：会计政策 变更												
前期差错 更正												
其他												
二、本年期初余额	312,977,396.00				175,262,442.81				10,813,961.16	-367,092,652.23		131,961,147.74
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）										-30,112,608.46		-30,112,608.46
（一）综合收益总 额										-30,112,608.46		-30,112,608.46
（二）所有者投入 和减少资本												
1. 所有者投入的												

普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	312,977,396.00				175,262,442.81				10,813,961.16	-397,205,260.69		101,848,539.28

### 三、公司基本情况

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经昌吉州工商行政管理局批准，由天山农牧业发展有限公司（原名为新疆德隆畜牧良种繁育有限公司）（以下简称天山农牧业）和昌吉州国有资产投资经营有限责任公司（原名为新疆昌吉回族自治州国有资产投资管理中心）发起设立，于 2003 年 6 月 18 日成立。统一社会信用代码 91652300748699149X，注册资本 23,977.8994 万元，法定代表人陈明艺，注册地址为新疆昌吉州昌吉高新区光明南路 1 号，总部位于新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州。公司股票已于 2012 年 4 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司及各子公司（下称“本公司”）主要从事冻精及胚胎生产和销售、活畜养殖和销售、生鲜牛肉加工销售、土地租赁等。子公司新疆天山畜牧生物育种有限公司以公牛冻精和胚胎的生产和销售为主，通辽天山牧业有限责任公司、昌吉安格斯牛业科技发展有限责任公司以畜牧养殖、活畜销售为主，呼图壁县天山农牧科技发展有限公司以土地租赁为主，深圳市牛大娘食品科技有限公司以生鲜牛肉加工销售为主。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 $\geq$ 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 $\geq$ 100 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入、资产总额或净资产金额占本公司总收入 $\geq$ 10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占本公司总资产 $\geq$ 5%
重要的投资活动项目	金额 $\geq$ 10,000,000.00 元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、7“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、15“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、金融工具

在本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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2)金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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的控制。

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵消

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备方法。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用减值损失的确定方法

##### ① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	应收合并范围外的客户
组合 2	应收合并范围内关联方客户

##### ② 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收合并范围外的款项
组合 2	应收合并范围内关联方款项

## 12、应收款项

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款等，单项计提减值准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备，例如，当债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产的；该应收款项的产生与公司经营业务无关，其收回节点与特定事项密切相关的（如诉讼进度等）；具有其他明显区别于常规应收款项特征，不适合账龄法且无法归类入应收款项组合的。对于未发生信用减值的应收账款、其他应收款、合同资产及长期 应收款

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账款、其他应收款、合同资产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) 应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

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。

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 长期应收款组合

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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，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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	70
5 年以上	100

### 13、合同资产和合同负债

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

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

### 14、存货

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

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价，消耗性生物资产的发出采用个别计价法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

##### ③ 收购少数股权

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

##### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本公司以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

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

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	9.50-2.71
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-6	5	19.00-15.83

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 18、在建工程

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

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、生物资产

### (1) 生物资产的确认标准

生物资产是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件时予以确认：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

##### ①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。本公司的消耗性生物资产为犏牛、育肥牛、不能满足生产目的的种公牛等。

##### ②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本公司生产性生物资产为种公牛、后备公牛等。

##### ③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

#### (3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (4) 生物资产减值的处理

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

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

公益性生物资产不计提减值准备。

## 21、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司的无形资产主要包括土地使用权、草原使用权，其以土地使用权、草原使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件等其他无形资产，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验检疫费及其他相关费用。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3)无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括农场机井维修、水库建设、租赁费、牛舍改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体收入确认方式及计量方法：

本公司销售冻精、育肥牛、鲜肉等业务通常包括转让商品的履约义务，在商品已经发出至合同约定交货地点并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司资产租赁业务，按照与承租方签定的合同或协议规定的承租期间和金额，确认相应租金收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵消

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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，本公司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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	免征、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	免征、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	免征、15%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
水利建设基金	营业收入	0.07%
环保税	畜禽养殖场（牛）（水）：应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数计缴	适用《中华人民共和国环境保护税法》所附《环境保护税税目税额表》
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
水资源税	纳税人实际取用的水量	适用《关于新疆维吾尔自治区水资源税改革试点有关事项通知》的税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新疆天山畜牧生物工程股份有限公司	免征、25%

北京天山凯风畜牧科技有限公司	25%
新疆天山畜牧生物育种有限公司	免征、25%
中澳德润牧业有限责任公司	免征、25%
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	25%
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	25%
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	25%
宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	免征、25%
通辽市天山牧业有限责任公司	免征、25%
内蒙古天晟牧业有限公司	免征、25%
昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	免征、25%
广东天晟农牧科技有限公司	免征、25%
广东天晟牛业有限公司	免征、25%
广东天邦农副产品供应有限公司	免征、25%
佛山市天邦壹号农副产品供应有限公司	免征、25%
广东靓牛食品科技有限公司	免征、25%
深圳市牛大娘食品科技有限公司	免征、25%
甘肃天山智饲生物科技有限公司	15%
厦门天山生物工程有限公司	25%
天山生物科技（铁岭）有限公司	25%
东莞市优鲜选食品有限公司	免征、25%

## 2、税收优惠

减免税文件	审批或备案机关	减免税单位	减免税税种	减免税收入种类	减免税期限	减免后税率	法律依据
《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	鲜活肉蛋产品	2014年1月1日起	免征	《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）
《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税〔2018〕50号）	昌吉市国家税务局	本公司	印花税	资金账簿 减半征收 印花税	2018年5月1日起-	万分之二点五	《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税〔2018〕50号）
《国家税务总局关于增值税简易征收政策有关管理问题的通知》（国税函〔2009〕90号）	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	销售旧货（不含二手车经销）、已使用固定资产	2019年1月1日起	减按2%征收率	《国家税务总局关于增值税简易征收政策有关管理问题的通知》（国税函〔2009〕90号）
财税〔2016〕36号	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产	2016年10月1日起	免征	财税〔2016〕36号 财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知附件3 第一条第（三十五）项
《财政部 国家税务总局关于若干农业生产资料免征增	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	农业生产资料	2016年10月1日起	免征	《财政部 国家税务总局关于若干农业生产资料免征

减免税文件	审批或备案机关	减免税单位	减免税税种	减免税收入种类	减免税期限	减免后税率	法律依据
《增值税政策的通知》 (财税[2001]113号)							《增值税政策的通知》(财税[2001]113号)
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	本公司	所得税	从事农、林、牧、渔业项目所得	2021年7月1日起	免征	《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告2011年第48号)
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	新疆天山畜牧生物育种有限公司	增值税	家畜, 牲畜, 水生动物 的配种服务	2021年7月1日起	免征	《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	新疆天山畜牧生物育种有限公司	所得税	从事农、林、牧、渔业项目所得	2021年7月1日起	免征	《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告2011年第48号)
纳税人减免税登记表	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	增值税	自产农产品	2014年1月1日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》
纳税人减免税登记表	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	土地税	采摘观光的种植养殖土地	2017年1月1日起	免征	《财政部 国家税务总局关于房产税、城镇土地使用税有关政策的通知》(财税[2006]186号)
纳税人减免税登记表	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	增值税	销售旧货(不含二手车经 销)、已使用固定资产	2019年1月1日	减按2%征收率	《国家税务总局关于增值税简易征收政策有关管理问题的通知》(国税函[2009]90号)第四条第二款)
纳税人减免税登记表	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2017年1月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[2012]75号)
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	中澳德润牧业有限责任公司	所得税	从事农、林、牧、渔业项目所得	2014年8月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	中澳德润牧业有限责任公司	所得税	从事农、林、牧、渔业项目所得	2014年8月1日起	免征	《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告2011年第48号)
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	中澳德润牧业有限责任公司	增值税	农业生产者销售的自产农产品	2014年8月1日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》

减免税文件	审批或备案机关	减免税单位	减免税税种	减免税收入种类	减免税期限	减免后税率	法律依据
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	中澳德润牧业有限责任公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2014年8月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）
纳税人减免税登记表	昌吉市国家税务局	昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	增值税	自产农产品免征增值税	2017年1月1日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》
自行申报	昌吉市国家税务局	昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	增值税	畜牧养殖收入	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》
自行申报	昌吉市国家税务局	昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	所得税	畜牧养殖的所得额	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条； 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第512号）第八十六条
财税[2016]36号文件	呼图壁县国家税务局	呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	增值税	土地使用权转让给农业生产者用于农业生产	2016年5月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3第一条（三十五）款
纳税人减免税备案登记表	青铜峡市国家税务局	宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	增值税	农业生产者销售的自产农产品、避孕药品和用具、古旧图书等七项	2015年1月1日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》
纳税人减免税备案登记表	青铜峡市国家税务局	宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得额	2015年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 第63号）第二十七条第（一）项
纳税人减免税备案登记表	青铜峡市国家税务局	宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	增值税	粮食、饲料	2018年6月1日起	免征	《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税（2001）121号
纳税人减免税备案登记表	青铜峡市国家税务局	宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司	增值税	鲜活肉蛋产品	2018年1月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税（2012）75号
青铜峡市国家税务局税收优惠事项备	青铜峡市国家税务局	宁夏青铜峡市美加	增值税	农、林、牧渔业项	2015年3月10起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，宁

减免税文件	审批或备案机关	减免税单位	减免税税种	减免税收入种类	减免税期限	减免后税率	法律依据
案通知书青国[2015]		农牧业发展有限公司		目			夏回族自治区地方税收减免管理暂行办法第十七条
纳税人减免税备案登记表	国家税务总局科尔沁左翼中旗税务局第二税务分局	通辽市天山牧业有限公司	增值税	畜牧养殖收入	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》
纳税人减免税备案登记表	国家税务总局科尔沁左翼中旗税务局第二税务分局	通辽市天山牧业有限公司	所得税	畜牧养殖的所得额	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条； 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第512号)第八十六条
自行申报		内蒙古天晟牧业有限公司	增值税	畜牧养殖收入	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国增值税暂行条例》
自行申报		内蒙古天晟牧业有限公司	所得税	畜牧养殖的所得额	2020年6月4日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条； 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第512号)第八十六条
自行申报		广东天晟农牧科技有限公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2012年10月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税(2012)75号
自行申报		广东天晟农牧科技有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		广东天晟牛业有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		广东天邦农副产品供应有限公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2012年10月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税(2012)75号
自行申报		广东天邦农副产品供应有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		广东靓牛食品科技有限公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2012年10月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税(2012)75号
自行申报		广东靓牛食品科技	所得税	农、林、牧渔业项	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十

减免税文件	审批或备案机关	减免税单位	减免税税种	减免税收入种类	减免税期限	减免后税率	法律依据
		有限公司		目的所得税			六条
自行申报		佛山市天邦壹号农副产品供应有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		深圳市牛大娘食品科技有限公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2012年10月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税（2012）75号
自行申报		深圳市牛大娘食品科技有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		东莞市优鲜选食品有限公司	增值税	鲜活肉蛋产品流通环节	2012年10月1日起	免征	《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税（2012）75号
自行申报		东莞市优鲜选食品有限公司	所得税	农、林、牧渔业项目的所得税	2008年1月1日起	免征	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条
自行申报		甘肃天山智饲生物科技有限公司	增值税	符合规定的饲料产品	2001年8月1日起	免征	《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）
自行申报		甘肃天山智饲生物科技有限公司	所得税	应纳税所得额	2021年1月1日至2030年12月31日	15%	《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	38,910,695.80	24,354,489.00
其他货币资金	482,241.73	145,530.79
合计	39,392,937.53	24,500,019.79

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,644,211.53	11,087,567.95
1 至 2 年	2,545,776.27	2,838,732.26
2 至 3 年	2,764,932.26	607,200.00
3 年以上	6,998,024.88	6,893,104.88
3 至 4 年	538,000.00	243,430.00
4 至 5 年	225,550.00	1,935,949.00
5 年以上	6,234,474.88	4,713,725.88
合计	31,952,944.94	21,426,605.09

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,016,350.06	12.57%	4,016,350.06	100.00%		2,813,254.77	13.13%	2,813,254.77	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	27,936,594.88	87.43%	6,698,266.47	23.98%	21,238,328.41	18,613,350.32	86.87%	4,472,860.73	24.03%	14,140,489.59
其中：										
组合 1	27,936,594.88	87.43%	6,698,266.47	23.98%	21,238,328.41	18,613,350.32	86.87%	4,472,860.73	24.03%	14,140,489.59
合计	31,952,944.94	100.00%	10,714,616.53		21,238,328.41	21,426,605.09	100.00%	7,286,115.50		14,140,489.59

按单项计提坏账准备：4,016,350.06

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁辉山乳业集团有限公司	2,076,676.77	2,076,676.77	2,076,676.77	2,076,676.77	100.00%	回收可能性极低
听牛农产品生鲜供应链（广东东莞）有限责任公司			380,791.60	380,791.60	100.00%	已起诉，估计难以收回

深圳市陈功牛供应链管理有限公司			292,020.80	292,020.80	100.00%	已起诉, 估计难以收回
应县富川农牧专业合作社	212,000.00	212,000.00	212,000.00	212,000.00	100.00%	回收可能性极低
深圳市天一达实业发展有限公司			205,095.75	205,095.75	100.00%	已起诉, 估计难以收回
深圳市顶城农产品有限公司			152,322.54	152,322.54	100.00%	已起诉, 估计难以收回
许昌市夏昌种畜禽有限公司	111,000.00	111,000.00	111,000.00	111,000.00	100.00%	回收可能性极低
中宁县兴宁奶牛养殖场	108,500.00	108,500.00	108,500.00	108,500.00	100.00%	回收可能性极低
黑龙江省牡丹江农垦金澳奶牛饲养专业合作社	102,145.00	102,145.00	102,145.00	102,145.00	100.00%	回收可能性极低
其他	202,933.00	202,933.00	375,797.60	375,797.60	100.00%	回收可能性极低
合计	2,813,254.77	2,813,254.77	4,016,350.06	4,016,350.06		

按组合计提坏账准备: 6,698,266.47

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,406,062.29	1,142,958.74	5.89%
1-2 年	1,580,830.22	185,802.34	11.75%
2-3 年	2,764,932.26	1,467,600.28	53.08%
3-4 年	538,000.00	322,800.00	60.00%
4-5 年	225,550.00	157,885.00	70.00%
5 年以上	3,421,220.11	3,421,220.11	100.00%
合计	27,936,594.88	6,698,266.47	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,286,115.50	4,243,064.25	697,703.22	116,860.00		10,714,616.53
合计	7,286,115.50	4,243,064.25	697,703.22	116,860.00		10,714,616.53

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	116,860.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳市乐家鲜肉业有限公司	7,533,210.00		7,533,210.00	23.58%	376,660.50
辽宁辉山乳业集团有限公司	2,076,676.77		2,076,676.77	6.50%	2,076,676.77
广东泓源大宗农产品有限公司	2,036,786.00		2,036,786.00	6.37%	101,839.31
新疆伊盛源农牧业投资有限责任公司	1,331,537.04		1,331,537.04	4.17%	123,633.79
深圳市龙华区牛大娘牛肉店	1,030,822.00		1,030,822.00	3.23%	51,541.10
合计	14,009,031.81		14,009,031.81	43.85%	2,730,351.47

## 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,434,210.00
其他应收款	7,240,958.46	3,268,240.12
合计	7,240,958.46	4,702,450.12

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁夏博瑞科技有限公司		1,434,210.00
合计		1,434,210.00

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来及代垫款	6,588,694.01	6,748,351.68
押金及保证金	5,219,874.33	1,028,424.33
备用金	23,098.14	30,295.48
代垫社保	231,593.48	386,193.02
其他	853,049.22	530,243.16
合计	12,916,309.18	8,723,507.67

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	5,745,631.01	1,207,692.16
1 至 2 年	244,061.00	88,469.41
2 至 3 年	45,502.74	355,700.00
3 年以上	6,881,114.43	7,071,646.10
3 至 4 年	18,200.00	1,791,331.85
4 至 5 年	1,592,600.18	21,757.35
5 年以上	5,270,314.25	5,258,556.90
合计	12,916,309.18	8,723,507.67

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,598,770.01	51.09%	5,077,892.82	76.95%	1,520,877.19	6,978,165.76	79.99%	5,258,556.90	75.36%	1,719,608.86
其中：										
宁夏伊源牧业有限公司	3,880,277.72	30.04%	3,880,277.72	100.00%		3,890,277.72	44.60%	3,890,277.72	100.00%	
新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院	1,520,877.19	11.77%			1,520,877.19	1,719,608.86	19.71%			1,719,608.86
齐齐哈尔鹤达博凯生物科技有限公司	597,600.00	4.63%	597,600.00	100.00%		597,600.00	6.85%	597,600.00	100.00%	
北京鑫茂华商进出口有限公司	540,015.10	4.18%	540,015.10	100.00%		540,015.10	6.19%	540,015.10	100.00%	
其他	60,000.00	0.46%	60,000.00	100.00%		230,664.08	2.64%	230,664.08	100.00%	
按组合计提坏账准备	6,317,539.17	48.91%	597,457.90	9.46%	5,720,081.27	1,745,341.91	20.01%	196,710.65	11.27%	1,548,631.26
其中：										
组合 1	6,317,539.17	48.91%	597,457.90	9.46%	5,720,081.27	1,745,341.91	20.01%	196,710.65	11.27%	1,548,631.26
合计	12,916,309.18	100.00%	5,675,350.72	43.94%	7,240,958.46	8,723,507.67	100.00%	5,455,267.55	62.54%	3,268,240.12

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,745,631.01	289,446.33	5.04%
1-2 年	232,400.00	23,240.00	10.00%
2-3 年	45,502.74	9,100.54	20.00%

3-4 年	18,200.00	9,100.00	50.00%
4-5 年	83,383.99	74,149.60	88.93%
5 年以上	192,421.43	192,421.43	100.00%
合计	6,317,539.17	597,457.90	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	59,801.56	136,909.09	5,258,556.90	5,455,267.55
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-11,620.00	11,620.00		
——转入第三阶段		-13,382.01	13,382.01	
本期计提	277,564.37	51,864.73	7,583.28	337,012.38
本期转回	36,299.60	71,421.67	9,207.94	116,929.21
2025 年 12 月 31 日余额	289,446.33	115,590.14	5,270,314.25	5,675,350.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	5,455,267.55	337,012.38	116,929.21			5,675,350.72
合计	5,455,267.55	337,012.38	116,929.21			5,675,350.72

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
邦益农业科技开发（深圳）有限公司	押金及保证金	4,000,000.00	1 年以内	30.97%	200,000.00
宁夏伊源牧业有限公司	代垫款	3,880,277.72	5 年以上	30.04%	3,880,277.72
新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院	代垫款	1,520,877.19	1-2 年、4-5 年	11.77%	
甘肃傲农饲料科技有限公司	押金	600,000.00	1 年以内	4.65%	30,000.00
齐齐哈尔鹤达博凯生物科技有限公司	代垫款	597,600.00	5 年以上	4.63%	597,600.00
合计		10,598,754.91		82.06%	4,707,877.72

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	151,111.62	98.33%	324,858.07	57.51%
1 至 2 年	2,568.56	1.67%	240,000.00	42.49%
合计	153,680.18		564,858.07	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
新疆明诚项目管理有限公司	非关联方	75,800.00	1 年以内	49.32	未到结算期
广东鑫桦实业控股有限公司	非关联方	29,004.00	1 年以内	18.87	未到结算期
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	非关联方	19,384.12	1 年以内	12.61	未到结算期
中国石油天然气股份有限公司内蒙古销售分公司	非关联方	12,734.05	1 年以内	8.29	未到结算期
平台交易资金待清算专户（粤通卡）	非关联方	10,508.01	1 年以内、1-2 年	6.84	未到结算期
合计		147,430.18		95.93	

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,325,977.38	419,517.45	8,906,459.93	2,801,442.60	253,166.67	2,548,275.93
库存商品	17,304,079.08	9,265,689.30	8,038,389.78	21,245,988.97	6,932,889.16	14,313,099.81
消耗性生物资产	16,840,432.45	479,575.86	16,360,856.59	1,247,677.63		1,247,677.63
发出商品	281,960.17		281,960.17	7,314.36		7,314.36
委托加工物资				351,735.89		351,735.89
合计	43,752,449.08	10,164,782.61	33,587,666.47	25,654,159.45	7,186,055.83	18,468,103.62

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	253,166.67	292,360.07		126,009.29		419,517.45
库存商品	6,932,889.16	5,297,681.32		2,964,881.18		9,265,689.30
消耗性生物资产		479,575.86				479,575.86
委托加工物资		60,496.92		60,496.92		
合计	7,186,055.83	6,130,114.17		3,151,387.39		10,164,782.61

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	237,753.55	70,706.72
待摊费用	34,979.54	93,382.60
合计	272,733.09	164,089.32

## 7、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,633,938.00	100.00%	2,633,938.00	100.00%		2,633,938.00	100.00%	2,633,938.00	100.00%	
其中：										
其中：										
合计	2,633,938.00	100.00%	2,633,938.00	100.00%		2,633,938.00	100.00%	2,633,938.00	100.00%	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昌吉市阿什里乡多斯德克牛羊养殖专业合作社	2,633,938.00	2,633,938.00	2,633,938.00	2,633,938.00	100.00%	债务人发生重大财务困难
合计	2,633,938.00	2,633,938.00	2,633,938.00	2,633,938.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额			2,633,938.00	2,633,938.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 年 12 月 31 日余额			2,633,938.00	2,633,938.00

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
宁夏博瑞科技有限公司	13,586,172.66				3,387,136.75			1,434,210.00			15,539,099.41	
小计	13,586,172.66				3,387,136.75			1,434,210.00			15,539,099.41	
合计	13,586,172.66				3,387,136.75			1,434,210.00			15,539,099.41	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	81,342,411.38			81,342,411.38
2. 本期增加金额	7,112,883.76			7,112,883.76
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,112,883.76			7,112,883.76
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	16,597,148.38			16,597,148.38
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 处置孙公司减少	16,597,148.38			16,597,148.38
4. 期末余额	71,858,146.76			71,858,146.76
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	40,284,798.46			40,284,798.46
2. 本期增加金额	5,105,620.37			5,105,620.37
(1) 计提或摊销	2,976,041.70			2,976,041.70
(2) 固定资产转入	2,129,578.67			2,129,578.67
3. 本期减少金额	12,667,841.63			12,667,841.63
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 处置孙公司减少	12,667,841.63			12,667,841.63
4. 期末余额	32,722,577.20			32,722,577.20
三、减值准备				
1. 期初余额	15,706,912.76			15,706,912.76
2. 本期增加金额	2,850,173.32			2,850,173.32
(1) 计提				
(2) 固定资产转入	2,850,173.32			2,850,173.32
3. 本期减少金额	477,781.33			477,781.33
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 处置孙公司减少	477,781.33			477,781.33
4. 期末余额	18,079,304.75			18,079,304.75
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,056,264.81			21,056,264.81
2. 期初账面价值	25,350,700.16			25,350,700.16

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
阿什里种羊场、良繁牛场、西门塔尔牛场等	18,945,630.68	注

其他说明：

注：本公司阿什里种羊场、牛场主要用于种牛、种羊的育种养殖和安格斯牛、西门塔尔牛的育肥养殖，由于该土地是通过土地承包经营权取得的用地，相关圈舍无法取得房产证。

**10、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,196,947.32	63,440,729.76
合计	58,196,947.32	63,440,729.76

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	159,730,001.97	15,822,689.91	2,843,147.13	2,700,486.38	181,096,325.39
2. 本期增加金额	1,023,250.00	667,939.72	815,776.29	303,135.83	2,810,101.84
(1) 购置	1,023,250.00	536,503.72	815,776.29	281,085.83	2,656,615.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		131,436.00		22,050.00	153,486.00
3. 本期减少金额	7,112,883.76	1,132,473.37	68,300.00	516,015.45	8,829,672.58
(1) 处置或报废		479,890.68	68,300.00	516,015.45	1,064,206.13
(2) 转入投资性房地产	7,112,883.76				7,112,883.76
(3) 处置孙公司减少		652,582.69			652,582.69
4. 期末余额	153,640,368.21	15,358,156.26	3,590,623.42	2,487,606.76	175,076,754.65
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	61,162,127.73	12,283,456.59	1,771,175.77	1,990,477.37	77,207,237.46
2. 本期增加金额	3,733,248.38	1,000,454.95	274,038.82	128,919.64	5,136,661.79
(1) 计提	3,733,248.38	1,000,454.95	274,038.82	128,919.64	5,136,661.79
3. 本期减少金额	2,129,578.67	981,666.50	64,885.00	466,823.09	3,642,953.26

(1) 处置或报废		441,574.89	64,885.00	466,823.09	973,282.98
(2) 转入投资性房地产	2,129,578.67				2,129,578.67
(3) 处置孙公司减少		540,091.61			540,091.61
4. 期末余额	62,765,797.44	12,302,245.04	1,980,329.59	1,652,573.92	78,700,945.99
三、减值准备					
1. 期初余额	39,269,079.05	1,176,731.45		2,547.67	40,448,358.17
2. 本期增加金额	660,368.36	1,708.49			662,076.85
(1) 计提	660,368.36	1,708.49			662,076.85
3. 本期减少金额	2,850,173.32	81,400.36			2,931,573.68
(1) 处置或报废		3,304.31			3,304.31
(2) 转入投资性房地产	2,850,173.32				2,850,173.32
(3) 处置孙公司减少		78,096.05			78,096.05
4. 期末余额	37,079,274.09	1,097,039.58		2,547.67	38,178,861.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	53,795,296.68	1,958,871.64	1,610,293.83	832,485.17	58,196,947.32
2. 期初账面价值	59,298,795.19	2,362,501.87	1,071,971.36	707,461.34	63,440,729.76

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	11,019,400.00	5,508,014.32	366,099.67	5,145,286.01	
机器设备	545,800.00	442,614.55	5,752.94	97,432.51	
合计	11,565,200.00	5,950,628.87	371,852.61	5,242,718.52	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	8,527,371.59

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阿什里种公牛站、厂区等	37,494,307.19	注 1
宁夏青铜峡房产	7,530,734.31	注 2
农牧科技公司房产	5,134,391.36	注 3
昌吉州富友-书香雅苑房产	986,917.60	注 4
合计	51,146,350.46	

其他说明：

注 1：本公司阿什里种公牛站、厂区主要用于种牛的育种养殖，由于该土地是通过土地承包经营权取得的用地，相关圈舍无法取得房产权证。

注 2：宁夏青铜峡市美加农牧业发展有限公司房产主要用于牛养殖，由于该土地是通过土地承包经营权取得的用地，相关圈舍无法取得房产证；

注 3：呼图壁县天山农牧科技发展有限公司房产主要系用于农作物设备存放、办公用房产，由于该土地是通过土地承包经营权取得的农业设施用地，相关资产无法取得房产证。

注 4：本公司本期获得昌吉市农业农村局以富友-书香雅苑房产抵偿 2017 年现代化种养殖示范场建设项目款，暂未办理房产证。

### (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
阿什里场区房屋建筑物及构筑物	37,494,307.19	51,712,300.00		公允价值采用资产基础法，处置费用假设为 0	1. 房屋建筑物：评估原值平均单价为 1845 元/m <sup>2</sup> ，平均成新率为 65.33%。2. 构筑物：平均成新率为 54%	
合计	37,494,307.19	51,712,300.00				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
青铜峡房屋建筑物	7,530,734.31	7,825,200.00		20 年	1、首年租金按照近期市场价格确定；2、租金年增长率 2.5%、1.5%；3、折现率为 5.1%	收入增长为 0；折现率 5.1%	
安格斯房产建筑物及构筑物及部分机器设备	1,565,876.85	903,800.00	662,076.85	20 年	1、首年租金按照近期市场价格确定；2、租金年增长率 3.5%、2.5%；3、折现率为 5.1%	收入增长为 0；折现率 5.1%	
合计	9,096,611.16	8,729,000.00	662,076.85				

资产负债表日，公司管理层对资产是否存在可能发生减值的迹象进行了判断，并对各项长期资产进行了减值测试，对其 2025 年 12 月 31 日可收回价值进行估计。结合资产使用状况、所处地点、市场活跃程度以及经营策略等选择合适的现值计算方法。

采用未来现金流量的现值法时，折现率的选取公式为资本化率=无风险收益率+风险收益率，其中无风险报酬率参照中国国债登记结算公司（CCDC）公布的十年期国债利率平均水平确定 rf 的近似，即 rf= 1.85%；风险收益率综合租赁市场、官方政策、经营策略、规模档次等因素确定。

公司对各项资产进行减值测试时，委托了北京中锋资产评估有限责任公司对各项资产 2025 年 12 月 31 日的可收回金额进行了评估，并出具了相应的评估报告，公司管理层对评估使用的关键参数和假设依据进行了复核确认，对经测试发生减值的资产已经计提了的减值准备。

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,823,645.81	
合计	3,823,645.81	

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昌吉市公牛优质种源繁育科技示范基地	3,823,645.81		3,823,645.81			
合计	3,823,645.81		3,823,645.81			

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
昌吉市公牛优质种源繁育科技示范基地			3,823,645.81			3,823,645.81	24.18%					其他
合计			3,823,645.81			3,823,645.81						

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 12、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		种公牛	未成熟牛			
一、账面原值：						
1. 期初余额		5,296,553.27	531,598.73			5,828,152.00
2. 本期增加金额		245,118.92	708,243.02			953,361.94
(1) 外购			212,259.00			212,259.00
(2) 自行培育			495,984.02			495,984.02
(3) 转群转入		245,118.92				245,118.92
3. 本期减少金额		1,292,606.36	245,118.92			1,537,725.28
(1) 处置		1,292,606.36				1,292,606.36
(2) 其他						
(3) 转群转出			245,118.92			245,118.92
4. 期末余额		4,249,065.83	994,722.83			5,243,788.66
二、累计折旧						
1. 期初余额		1,632,627.51				1,632,627.51
2. 本期增加金额		713,520.07				713,520.07
(1) 计提		713,520.07				713,520.07
3. 本期减少金额		321,672.47				321,672.47
(1) 处置		321,672.47				321,672.47
(2) 其他						
4. 期末余额		2,024,475.11				2,024,475.11
三、减值准备						
1. 期初余额		656,030.52				656,030.52
2. 本期增加金额		331,795.00	71,191.00			402,986.00
(1) 计提		331,795.00	71,191.00			402,986.00
3. 本期减少金额		656,030.52				656,030.52
(1) 处置		656,030.52				656,030.52
(2) 其他						
4. 期末余额		331,795.00	71,191.00			402,986.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值		1,892,795.72	923,531.83			2,816,327.55
2. 期初账面价值		3,007,895.24	531,598.73			3,539,493.97

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据

种公牛、未成熟牛	777,127.96	374,141.96	402,986.00	按预计处置收入确定公允价值；处置费用按零计算	预计出售价	市场报价
合计	777,127.96	374,141.96	402,986.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
正常生产种公牛及后备公牛	2,442,185.59	7,167,872.97		按后备牛转群种公牛后生产5年计算	日饲养成本按历史水平测算	不涉及	不涉及
合计	2,442,185.59	7,167,872.97					

### 13、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,796,033.62		4,796,033.62
2. 本期增加金额	7,820,156.30	269,477.21	8,089,633.51
3. 本期减少金额	3,041,729.25		3,041,729.25
4. 期末余额	9,574,460.67	269,477.21	9,843,937.88
二、累计折旧			
1. 期初余额	846,124.73		846,124.73
2. 本期增加金额	1,353,152.58	14,183.01	1,367,335.59
(1) 计提	1,353,152.58	14,183.01	1,367,335.59
3. 本期减少金额	1,213,535.15		1,213,535.15
(1) 处置	1,213,535.15		1,213,535.15
4. 期末余额	985,742.16	14,183.01	999,925.17
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,588,718.51	255,294.20	8,844,012.71
2. 期初账面价值	3,949,908.89		3,949,908.89

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	草原使用权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	119,418,127.94			11,694,735.54	1,356,224.37	67,000.00	132,536,087.85
2. 本期增加金额						12,000.00	12,000.00
(1) 购置						12,000.00	12,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	11,502,900.47				304,035.05		11,806,935.52
(1) 处置							
(2) 处置孙公司减少	11,502,900.47				304,035.05		11,806,935.52
4. 期末余额	107,915,227.47			11,694,735.54	1,052,189.32	79,000.00	120,741,152.33
二、累计摊销							
1. 期初余额	35,533,521.33			4,525,764.94	1,237,424.39	33,156.46	41,329,867.12
2. 本期增加金额	2,787,316.25			486,913.45	29,000.04	300.00	3,303,529.74
(1) 计提	2,787,316.25			486,913.45	29,000.04	300.00	3,303,529.74
3. 本期减少金额	5,733,015.18				304,035.05		6,037,050.23
(1) 处置							
(2) 处置孙公司减少	5,733,015.18				304,035.05		6,037,050.23
4. 期末余额	32,587,822.40			5,012,678.39	962,389.38	33,456.46	38,596,346.63
三、减值准备							
1. 期初余额	28,695,077.76					33,843.54	28,728,921.30
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	28,695,077.76					33,843.54	28,728,921.30
四、账面价值							
1. 期末账面价值	46,632,327.31			6,682,057.15	89,799.94	11,700.00	53,415,884.40
2. 期初账面价值	55,189,528.85			7,168,970.60	118,799.98		62,477,299.43

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
阿什里乡种羊场道路林带	1,749,450.44		103,164.42		1,646,286.02
美加农草场土地租赁费	711,130.30		45,391.32		665,738.98
阿什里乡农场土地租赁	66,006.49		20,271.09		45,735.40
租赁牛舍改造支出	1,216,964.07	53,028.00	249,693.66		1,020,298.41
农场机井维修	751,306.54	600,000.00	386,842.00		964,464.54
水库建设	222,503.97		222,503.97		
屋顶防水及管道维修	87,048.71		22,708.32		64,340.39
办公楼装修		772,000.00	96,500.00		675,500.00
其他	98,856.27	5,400.00	103,422.97		833.30
合计	4,903,266.79	1,430,428.00	1,250,497.75		5,083,197.04

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,466,241.31	6,116,560.33	25,883,207.08	6,470,801.77
信用减值准备	1,032,009.65	250,278.94	38,240.40	9,560.10
租赁负债	7,190,418.55	1,586,596.65	3,737,641.39	934,410.36
预收货款	144,072.00	21,610.80		
合计	32,832,741.51	7,975,046.72	29,659,088.87	7,414,772.23

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,844,012.71	1,904,650.12	3,949,908.89	987,477.24
合计	8,844,012.71	1,904,650.12	3,949,908.89	987,477.24

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,975,046.72		7,414,772.23
递延所得税负债		1,904,650.12		987,477.24

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	81,732,862.19	79,790,467.36
可抵扣亏损	313,113,625.83	244,839,144.54
合计	394,846,488.02	324,629,611.90

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		8,890,584.46	
2026 年	36,425,331.05	36,425,331.05	
2027 年	94,330,568.08	94,666,746.40	
2028 年	41,136,902.90	44,802,563.80	
2029 年	73,937,286.26	60,053,918.83	
2030 年	67,283,537.54		

合计	313,113,625.83	244,839,144.54	
----	----------------	----------------	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固沙树种植	994,764.19		994,764.19	994,764.19		994,764.19
合计	994,764.19		994,764.19	994,764.19		994,764.19

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产					9,221,229.86	1,135,295.40	抵押	农商银行短期贷款抵押
无形资产					39,857,133.75	30,396,899.74	抵押	农商银行短期贷款抵押
投资性房地产					3,582,889.96	3,153,135.41	抵押	农商银行短期贷款抵押
合计					52,661,253.57	34,685,330.55		

其他说明：

本公司本期偿还了短期借款，期末无所有权或使用权受限资产。

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		49,500,000.00
应付利息		89,558.33
合计		49,589,558.33

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,228,646.43	7,967,548.66
工程设备款	397,872.79	664,322.20
水资源使用费	1,870,276.95	1,867,006.55
农用土地管理费	4,754,824.39	3,129,500.00
服务费	3,082,390.48	1,331,016.81

其他	246,925.81	126,201.80
合计	16,580,936.85	15,085,596.02

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
呼图壁县锦华盛业农业发展有限公司	3,129,500.00	未达结算条件
呼图壁县水利局	1,867,006.55	未达结算条件
合计	4,996,506.55	

## (3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,986,988.63	111,900,310.71
合计	13,986,988.63	111,900,310.71

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,577,655.41	7,623,987.56
关联方借款		96,307,638.63
保证金及押金	4,220,728.32	3,942,351.95
其他	1,188,604.90	4,026,332.57
合计	13,986,988.63	111,900,310.71

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长城科文资本管理有限公司	2,600,000.00	债权人未申报
鲁宝杰	1,705,264.61	所在公司资金不足
徐晶辉	1,470,000.00	所在公司资金不足
合计	5,775,264.61	

## 23、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收牧场租金	500,833.21	751,666.55
土地承包费	13,322,232.91	8,473,907.01
合计	13,823,066.12	9,225,573.56

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,099,302.22	2,919,241.77
合计	4,099,302.22	2,919,241.77

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,712,548.66	16,752,090.25	16,788,234.43	3,676,404.48
二、离职后福利-设定提存计划	250,836.01	1,455,007.12	1,455,007.12	250,836.01
三、辞退福利	13,720.33	359,231.50	52,400.00	320,551.83
四、一年内到期的其他福利	297,831.50		297,831.50	
合计	4,274,936.50	18,566,328.87	18,593,473.05	4,247,792.32

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,609,991.36	14,533,985.73	14,679,959.40	3,464,017.69
2、职工福利费	1,929.00	375,414.76	366,067.76	11,276.00
3、社会保险费	58,579.88	798,777.40	798,777.40	58,579.88
其中：医疗保险费	58,084.84	724,495.10	724,495.10	58,084.84
工伤保险费	51.16	67,628.09	67,628.09	51.16
生育保险费	443.88	6,654.21	6,654.21	443.88
4、住房公积金		755,933.00	755,933.00	
5、工会经费和职工教育经费	42,048.42	287,979.36	187,496.87	142,530.91
合计	3,712,548.66	16,752,090.25	16,788,234.43	3,676,404.48

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	237,933.24	1,406,238.28	1,406,238.28	237,933.24
2、失业保险费	12,902.77	48,768.84	48,768.84	12,902.77
合计	250,836.01	1,455,007.12	1,455,007.12	250,836.01

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	185,038.70	194,537.49
企业所得税	1,056,274.17	455,667.33
个人所得税	14,659.90	16,409.74
城市维护建设税	13,091.27	13,478.33
教育费附加	15,927.53	15,930.93
印花税	43,129.44	15,005.01
房产税	6,255.52	5,567.45
其他	46,974.51	164.07
合计	1,381,351.04	716,760.35

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	249,878.89	250,202.78
一年内到期的租赁负债	1,834,244.78	1,045,874.12
合计	2,084,123.67	1,296,076.90

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,600,000.00	30,800,000.00
合计	30,600,000.00	30,800,000.00

长期借款分类的说明：

注：质押借款由湖州皓辉企业管理咨询有限公司提供 1,000 万股股票质押担保，同时天山农牧业发展有限公司提供第三方连带责任保证。

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,356,173.77	2,691,767.27

合计	5,356,173.77	2,691,767.27
----	--------------	--------------

### 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		2,148,613.14	诉讼
合计		2,148,613.14	

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,878,899.33	13,360,000.00	3,224,150.19	21,014,749.14	政府补助
合计	10,878,899.33	13,360,000.00	3,224,150.19	21,014,749.14	

### 32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

其他说明：

注：本期母公司厦门舍德为本公司提供 1.2 亿元无息资金，本公司按借款时的 LPR 计提财务费用，并计入资本公积。

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	312,977,396.00				73,198,402.00	73,198,402.00	239,778,994.00

其他说明：

注：待收回股份系根据刑事裁定终审判决书（(2021)新刑终 143 号），待追缴收回被告人陈德宏、被告单位大象广告股份有限公司 35 名股东与新疆天山畜牧生物工程股份有限公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的新疆天山畜牧生物工程股份有限公司的股票。2025 年公司已追缴完成并注销的股份数量为 73,198,402 股。

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	276,015,761.40	62,609,082.18		338,624,843.58

其他资本公积	-115,297,930.47	73,198,402.00		-42,099,528.47
合计	160,717,830.93	135,807,484.18		296,525,315.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年资本公积增加主要系：（1）母公司厦门舍德供应链管理有限公司豁免公司债务本金及利息，增加资本公积 49,872,282.19 元；（2）子公司中澳德润转让全资孙公司巴尔鲁克给实控人控制的企业，增加资本公积 11,715,134.15 元；（3）如本附注六、33 所述，前期因大象广告事项在资本公积项目冲减的股本于本期注销，恢复此前冲减的资本公积，增加资本公积 73,198,402.00 元；（4）母公司厦门舍德供应链管理有限公司为本公司提供 1.2 亿无息资金支持，按借款时的 LPR 计提财务费用 1,021,643.84 元，计入资本公积；（5）其他事项增加资本公积 22.00 元。

### 35、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-488,288,456.41	-422,340,552.06
调整后期初未分配利润	-488,288,456.41	-422,340,552.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,185,776.72	-65,947,904.35
期末未分配利润	-515,474,233.13	-488,288,456.41

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,620,625.28	179,315,517.80	132,519,986.60	137,736,712.83
其他业务	5,666,127.00	6,154,376.49	5,081,830.17	7,061,113.52
合计	200,286,752.28	185,469,894.29	137,601,816.77	144,797,826.35

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	200,286,752.28	畜牧业及租赁业	137,601,816.77	畜牧业及租赁业
营业收入扣除项目合计金额	33,403,185.38	饲料及其他业务	45,320,622.51	肉类、其他租赁、劳务等
营业收入扣除项目合计金额	16.68%		32.94%	

占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	5,666,127.00	其他租赁、劳务等	5,081,830.17	其他租赁、劳务等
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	27,737,058.38	公司在 2024 年 5 月在广东、厦门开展的肉类企业已停止运营；公司在 2025 年 11 月在甘肃开展的饲料销售业务尚未形成稳定的业务模式；	40,238,792.34	公司 2024 年 5 月开始在广东、厦门开展的肉类业务尚未形成稳定的业务模式
与主营业务无关的业务收入小计	33,403,185.38	饲料及其他业务	45,320,622.51	肉类、其他租赁、劳务等
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	166,883,566.90	畜牧业及租赁业	92,281,194.26	畜牧业及租赁业

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
活畜	78,381,040.03	85,560,729.39					78,381,040.03	85,560,729.39
资产租赁	36,380,108.55	19,183,729.07					36,380,108.55	19,183,729.07
冻精	11,155,927.62	5,430,832.06					11,155,927.62	5,430,832.06
肉类	64,848,841.61	68,538,421.11					64,848,841.61	68,538,421.11
饲料	6,086,280.14	5,668,760.74					6,086,280.14	5,668,760.74
其他	3,434,554.33	1,087,421.92					3,434,554.33	1,087,421.92
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	200,286,752.28	185,469,894.29					200,286,752.28	185,469,894.29

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,794.01	8,922.95
教育费附加	13,928.18	12,606.64
房产税	40,493.40	38,582.07
土地使用税	56,564.46	9,628.02
印花税	371,409.76	50,174.43
其他	3,279.69	3,757.33
合计	502,469.50	123,671.44

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,935,204.42	10,529,409.62
折旧及摊销	4,507,000.26	3,204,771.44
中介机构费	1,754,298.14	3,439,949.79
差旅、办公等费用	2,222,684.38	2,310,115.12
存货盘亏、毁损及死亡	910,216.98	909,029.98
租赁费及物业费	912,725.08	346,753.14
办公设施设备维修及物料	121,338.88	636,430.07
董事会津贴	240,000.00	240,000.00
交通运输费	225,342.40	195,301.12
技术服务费	46,444.00	2,800.00
绿化费	108,472.00	3,044.18
其他	501,809.22	471,390.54
合计	23,485,535.76	22,288,995.00

## 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,198,425.48	785,588.19
招待费	367,695.15	897,384.88
服务费	279,266.74	230,166.26
经纪费	229,792.37	807,184.50
差旅费	165,953.52	180,528.88
修理及物料消耗	114,314.83	191,649.00
折旧及摊销	109,421.66	86,277.59
招投标费	101,132.00	150,184.20
运输费	30,940.97	158,693.80
广告宣传费	27,387.67	1,270,859.21
办公费	21,243.79	19,458.93
租赁费	15,000.00	18,000.00
其他	33,453.99	44,713.62
合计	2,694,028.17	4,840,689.06

## 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	766,469.70	673,862.66
技术服务费	59,433.96	270,000.00
差旅、办公等费用	91,881.20	124,839.04
质量认证费	12,171.87	8,608.54
修理及物料消耗	32,575.92	32,742.81
租赁费	13,500.00	18,000.00
检测检疫费	33,738.50	44,705.04
其他	8,197.60	40,201.30
合计	1,017,968.75	1,212,959.39

## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,272,591.39	10,737,358.75
减：利息收入	74,792.86	66,212.67
银行手续费	85,955.55	56,229.85
合计	9,283,754.08	10,727,375.93

其他说明：

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 271,079.04 元，上年度确认租赁负债利息费用为 207,877.87 元。

## 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,671,754.10	3,531,309.07
代扣代缴个人所得税手续费返还	25,561.67	12,532.37

合计	7,697,315.77	3,543,841.44
----	--------------	--------------

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,387,136.75	3,406,246.49
处置长期股权投资产生的投资收益		858.10
合计	3,387,136.75	3,407,104.59

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,545,361.03	-622,173.58
其他应收款坏账损失	-220,083.17	-61,299.06
合计	-3,765,444.20	-683,472.64

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,130,114.17	-10,675,030.51
三、投资性房地产减值损失		-5,873,579.76
四、固定资产减值损失	-662,076.85	-4,111,726.52
七、生产性生物资产减值损失	-402,986.00	-656,030.52
合计	-7,195,177.02	-21,316,367.31

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	81,149.36	100,981.55
其中：固定资产	8,626.35	-146,134.33
生产性生物资产	-18,877.47	209,649.63
使用权资产	91,400.48	14,402.27
无形资产		23,063.98
合计	81,149.36	100,981.55

#### 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	298,360.00		298,360.00
收取违约金		270,500.00	

无需支付的应付款项	11,009.20	46,781.34	11,009.20
其他	67,367.97	58,866.40	67,367.97
合计	376,737.17	376,147.74	376,737.17

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
资产报废损失	71,428.81	280,864.84	71,428.81
罚款支出	200,489.50	414.63	200,489.50
违约罚息支出	17,720.00		17,720.00
未决诉讼		1,542,903.53	
赔偿金	72,733.96	8,775.00	72,733.96
其他	12,723.39	607,169.84	12,723.39
合计	375,095.66	2,440,127.84	375,095.66

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,871,854.94	3,503,714.27
递延所得税费用	356,898.39	172,945.76
合计	4,228,753.33	3,676,660.03

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-21,960,276.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,490,069.03
子公司适用不同税率的影响	-804.77
调整以前期间所得税的影响	-9,112.46
非应税收入的影响	-201,032.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	229,445.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,155.13
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	9,791,482.32
所得税费用	4,228,753.33

#### 51、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金及往来款	25,897,907.56	10,206,957.78
政府补助	17,384,195.09	5,692,005.33
利息收入	74,792.86	66,212.67
其他	25,561.67	590,261.89
合计	43,382,457.18	16,555,437.67

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金及往来款	8,766,722.32	5,207,878.05
银行手续费	85,955.55	56,229.85
营业外支出	2,466,426.81	1,960,649.86
费用款	7,292,780.65	9,337,234.03
其他		2,341,741.41
合计	18,611,885.33	18,903,733.20

**(2) 与投资活动有关的现金**

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金净额	716,325.67	
合计	716,325.67	

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	73,380,000.00	
收缴其他收益	22.00	
合计	73,380,022.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	2,180,000.00	
偿还租赁负债本金及利息	2,760,979.25	877,818.33
合计	4,940,979.25	877,818.33

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用**52、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-26,189,029.43	-67,078,252.90
加：资产减值准备	10,960,621.22	21,999,839.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,826,223.56	9,291,725.01
使用权资产折旧	1,367,335.59	1,144,594.80
无形资产摊销	3,303,529.74	3,022,233.06
长期待摊费用摊销	1,250,497.75	1,402,621.32
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）	-81,149.36	-100,981.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	71,428.81	280,864.84
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,272,591.39	10,737,358.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,387,136.75	-3,407,104.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-560,274.49	92,714.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	917,172.88	80,230.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,098,289.63	42,849,345.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,416,607.24	1,524,069.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,709,490.40	-7,481,681.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,946,404.44	14,357,578.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
新增使用权资产	8,089,633.51	3,014,980.89
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,392,937.53	24,500,019.79
减：现金的期初余额	24,500,019.79	16,734,875.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,892,917.74	7,765,143.85

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：	
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	716,326.67

其中：	
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	716,326.67
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-716,325.67

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,392,937.53	24,500,019.79
可随时用于支付的银行存款	38,910,695.80	24,354,489.00
可随时用于支付的其他货币资金	482,241.73	145,530.79
三、期末现金及现金等价物余额	39,392,937.53	24,500,019.79

## 53、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0 元；简化处理的短期租赁费用为 95,385.96 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 64,600.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 2,920,965.21 元。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	36,380,108.55	
合计	36,380,108.55	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	766,469.70	673,862.66
技术服务费	59,433.96	270,000.00
差旅、办公等费用	91,881.20	124,839.04
质量认证费	12,171.87	8,608.54
修理及物料消耗	32,575.92	32,742.81
租赁费	13,500.00	18,000.00
检测检疫费	33,738.50	44,705.04
其他	8,197.60	40,201.30
合计	1,017,968.75	1,212,959.39
其中：费用化研发支出	1,017,968.75	1,212,959.39

## 九、合并范围的变更

## 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	1.00	100.00%	股权转让	2025年10月30日	交易已获取必要批准;工商变更手续已完成	11,715,134.15	100.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

1. 2025 年度，公司合并范围新增 5 家子公司，均为公司新设投资，明细如下：

序号	公司名称	设立日期	投资额（元）	持股比例
1	厦门天山生物工程有限公司	2025-10-16	10,000,000.00	100%
2	甘肃天山智饲生物科技有限公司	2025-10-22	10,000,000.00	100%
3	天山生物科技（铁岭）有限公司	2025-12-19		51%
4	深圳市牛大娘食品科技有限公司	2025-10-22	2,550,000.00	51%
5	东莞市优鲜选食品有限公司	2025-12-10	10,000.00	51%

2. 2025 年度，公司合并范围减少 2 家，其中：①公司之子公司中澳德润牧业有限责任公司将其持有的新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司 100% 的股权以 1 元的价格转让给厦门云集货企网络科技有限公司，工商变更登记日为 2025 年 10 月 30 日。②佛山市天邦壹号农副产品供应有限公司于 2025 年 12 月 16 日注销。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
新疆天山畜牧生物育种有限公司	21,750,000.00	新疆昌吉州	新疆昌吉州	畜牧养殖、销售；饲料牧草批发等	93.10%		直接投资
北京天山凯风畜牧科技有限公司	6,000,000.00	北京	北京	进口冻精的销售	100.00%		直接投资
中澳德润牧业有限责任公司	100,000,000.00	新疆昌吉州	新疆昌吉州	畜牧养殖、销售；饲料牧草批发等	100.00%		直接投资
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	113,330,000.00	新疆昌吉州呼图壁县	新疆昌吉州呼图壁县	土地租赁	100.00%		直接投资
宁夏美加农生物科技发展有限公司	15,957,365.00	宁夏银川	宁夏银川	贸易	51.00%		非同一控制下企业合并
宁夏青铜峡市美加农农业发展有限公司	10,000,000.00	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	畜牧养殖		51.00%	直接投资
昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	50,000,000.00	新疆昌吉州	新疆昌吉州	畜牧养殖、饲料种植、加工和销售等	100.00%		直接投资
通辽市天山牧业有限责任公司	10,000,000.00	内蒙古通辽	内蒙古通辽	畜牧养殖、饲料种植、活畜销售等	100.00%		直接投资
内蒙古天晟牧业有限公司	15,300,000.00	内蒙古通辽	内蒙古通辽	畜牧养殖、饲料种植、活畜销售等		100.00%	直接投资
广东天晟农牧科技有限公司	10,000,000.00	广东深圳	广东深圳	鲜肉批发、鲜肉零售		100.00%	直接投资

广东天晟牛业有限公司	10,000,000.00	广东省英德市	广东英德	牲畜饲养、牲畜销售		92.39%	直接投资
广东天邦农副产品供应有限公司	10,000,000.00	广东省佛山市	广东佛山	鲜肉批发、鲜肉零售		100.00%	直接投资
广东靓牛食品科技有限公司	10,000,000.00	广东省深圳市	广东深圳	鲜肉批发、鲜肉零售		100.00%	直接投资
厦门天山生物工程股份有限公司	10,000,000.00	福建省厦门市	福建省厦门市	鲜肉批发、鲜肉零售	100.00%		直接投资
甘肃天山智饲生物科技有限公司	10,000,000.00	甘肃省武威市	甘肃省武威市	饲料生产		100.00%	直接投资
天山生物科技（铁岭）有限公司	5,000,000.00	辽宁省铁岭市	辽宁省铁岭市	饲料生产		51.00%	直接投资
深圳市牛大娘食品科技有限公司	10,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	鲜肉批发、鲜肉零售		51.00%	直接投资
东莞市优鲜选食品有限公司	1,000,000.00	广东省东莞市	广东省东莞市	鲜肉批发、鲜肉零售		51.00%	直接投资

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆天山畜牧生物育种有限公司	6.90%	-130,968.28		2,002,555.61
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	49.00%	1,300,888.86		8,110,221.16
广东天晟牛业有限公司	7.61%	-14,307.81		504,411.79
深圳市牛大娘食品科技有限公司	49.00%	-158,865.48		2,291,134.52

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆天山畜牧生物育种有限公司	38,829,367.29	7,653,475.53	46,482,842.82	5,079,651.06	12,361,806.68	17,441,457.74	34,921,329.34	4,863,862.13	39,785,191.47	7,445,715.41	1,400,000.00	8,845,715.41
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	2,347,442.97	25,947,387.03	28,294,830.00	11,156,691.57	586,666.68	11,743,358.25	2,333,194.15	24,553,677.93	26,886,872.08	12,376,942.24	613,333.32	12,990,275.56
广东天晟牛业有限公司	6,237,367.00	2,836,285.38	9,073,652.38	361,029.64	2,083,210.58	2,444,240.22	12,062,332.47	3,069,615.02	15,131,947.49	6,297,169.76	2,017,320.13	8,314,489.89
深圳市牛大娘食品科技有限公司	23,765,454.87	1,999,593.37	25,765,048.24	20,050,145.37	1,039,118.14	21,089,263.51						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

新疆天山畜牧生物育种有限公司	12,517,319.70	-1,898,090.98	-1,898,090.98	15,938,396.76	10,425,496.15	-2,433,750.25	-2,433,750.25	10,544,887.72
宁夏美加农生物科技发展有限公司	480,952.40	2,654,875.23	2,654,875.23	1,311,961.18	466,203.94	-1,456,692.55	-1,456,692.55	1,685,208.11
广东天晟牛业有限公司	15,449,722.13	-188,045.44	-188,045.44	515,519.16	40,430,974.56	-2,382,542.40	-2,382,542.40	9,832,877.43
深圳市牛大娘食品科技有限公司	47,950,291.16	-324,215.27	-324,215.27	16,930,313.94				

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、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

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

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产	151,422,685.61	143,984,159.95
非流动资产	74,928,206.97	80,589,872.42
资产合计	226,350,892.58	224,574,132.37
流动负债	74,387,866.45	66,124,331.42
非流动负债	41,670,842.73	63,720,763.00
负债合计	116,058,709.18	129,845,094.42
少数股东权益	1,946,356.04	
归属于母公司股东权益	108,345,827.36	94,729,037.95
按持股比例计算的净资产份额	15,539,099.41	13,586,172.66
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	354,663,828.53	314,176,297.07
净利润	23,183,145.45	23,749,927.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	23,183,145.45	23,749,927.50
本年度收到的来自联营企业的股利	2,868,420.00	1,434,210.00

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其 他变动	期末余 额	与资产/收 益相关
良种奶牛建设项目（乌昌建财 2010.339）	365,473.06			41,805.24		323,667.82	与资产相关
肉羊标准化养殖场建设项目	266,435.14			16,316.88		250,118.26	与资产相关
昌吉市奶牛标准化规模养殖	10,666.67			10,666.67			与资产相关

场（小区）建设项目							
天山生物挤奶厅改扩建项目（短平快项目）	203,666.66			24,000.00		179,666.66	与资产相关
畜禽养殖补助资金-花儿昌吉环保项目	69,184.81			9,999.96		59,184.85	与资产相关
昌吉市种公牛站建设项目	3,194,725.87			311,697.12		2,883,028.75	与资产相关
2019 年中央农业生产发展资金扶持牧场（奶农合作社）项目	840,000.00					840,000.00	与资产相关
2018 年规范化防疫示范场建设项目	150,000.00				150,000.00	-	与资产相关
农机购置补贴资金	21,858.72			4,769.28		17,089.44	与资产相关
退耕还林政府补助	3,513,520.00					3,513,520.00	与资产相关
改造 26 个奶牛标准化规模养殖场和 39 个肉牛肉羊标准化规模养殖场建设项目	613,333.32			26,666.64		586,666.68	与资产相关
公牛种源繁育示范基地建设项目		8,500,000.00				8,500,000.00	与资产相关
温带大陆气候区核心种质培育与示范推广	1,400,000.00	3,500,000.00		2,398,193.32		2,501,806.68	与收益相关
种畜禽生产性能测定项目		1,360,000.00				1,360,000.00	与收益相关
养殖基地储备建设-新牛场青贮窖补助	40,000.36			22,222.20	17,778.16	-	与资产相关
高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范建设项目补助	110,034.46			46,248.40	63,786.06	-	与资产相关
草原牧业转型县建设项目资金	80,000.26			33,333.30	46,666.96	-	与资产相关
合计	10,878,899.33	13,360,000.00		2,945,919.01	278,231.18	21,014,749.14	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,970,114.10	3,531,309.07

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所

面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要为利率风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 30,849,878.89 元（上年末：80,639,761.11 元）。

#### （2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

#### （3）流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	16,580,936.85				16,580,936.85
其他应付款	13,986,988.63				13,986,988.63
长期借款	249,878.89	30,600,000.00			30,849,878.89
其他非流动负债		70,000,000.00	50,000,000.00		120,000,000.00
租赁负债	3,267,787.14	2,583,417.14	1,223,360.00	1,155,000.00	8,229,564.28
合计	34,085,591.51	103,183,417.14	51,223,360.00	1,155,000.00	189,647,368.65

（续）

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	49,589,558.33				49,589,558.33
应付账款	15,085,596.02				15,085,596.02
其他应付款	111,900,310.71				111,900,310.71
长期借款	250,202.78		30,800,000.00		31,050,202.78
租赁负债	1,036,539.20	1,014,821.20	1,166,500.00	1,417,500.00	4,635,360.40
合计	177,862,207.04	1,014,821.20	31,966,500.00	1,417,500.00	212,261,028.24

### 十三、公允价值的披露

- 1、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 3、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
厦门舍德供应链管理有限公司	福建省厦门市	供应链管理	3,000.00		22.46%

本企业的母公司情况的说明

注1：2025年8月29日，厦门舍德通过公开拍卖的形式竞得湖州皓辉企业管理咨询有限公司持有的本公司53,861,312股份，截止2025年12月31日，上述股权未登记过户，但湖州皓辉企业管理咨询有限公司通过协议将上述股份对应的包括但不限于股东会表决权、提案权、提名权、召集权、知情权、质询权、股东会召集和主持权、参加股东会的权利等非财产性权力全权委托予厦门舍德行使。

本企业最终控制方是陈明艺、陈欢夫妇。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在联营企业中的权益。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建傲农生物科技集团股份有限公司	本公司实控人担任董事的公司
新疆傲农生物科技有限公司	本公司实控人担任董事的公司的子公司
甘肃傲农饲料科技有限公司	本公司实控人曾担任董事的公司的子公司，注1
厦门云集货企网络科技有限公司	本公司实控人控制的公司
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	持有本公司6.40%表决权的股东
陈德宏	登记持有本公司5%以上股份股东
新疆畜牧业集团有限公司	登记持有本公司5%以上股份股东
大象广告有限责任公司	注2
宁夏反刍种性研究科技有限公司	本公司联营企业控制的公司

其他说明：注1：2025年1月，福建傲农生物科技集团股份有限公司董事会审议通过，决定转让所持甘肃傲农饲料科技有限公司的全部股权；2025年3月14日完成工商登记。注2：公司持有其96.21%股权但无法对其实施控制。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新疆傲农生物科技有限公司	采购商品	93,800.00			
甘肃傲农饲料科技有限公司	委托加工	313,063.20			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏反刍种性研究科技有限公司	销售商品	49,000.00	

### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
甘肃傲农饲料科技有限公司	厂房及设备					1,142,857.14		19,210.22		3,233,726.59	

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	994,000.00	2024年09月11日	2027年09月10日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	994,000.00	2024年09月13日	2027年09月10日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	2,982,000.00	2024年09月18日	2027年09月17日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	2,982,000.00	2024年09月19日	2027年09月17日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024年09月20日	2027年09月17日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	2,982,000.00	2024年09月23日	2027年09月22日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024年09月24日	2027年09月23日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024年09月25日	2027年09月24日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024年09月26日	2027年09月24日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	994,000.00	2024年09月27日	2027年09月24日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024年09月30日	2027年09月29日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024年10月08日	2027年10月08日	否

湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,988,000.00	2024年10月09日	2027年10月08日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	2,982,000.00	2024年10月01日	2027年10月09日	否
湖州皓辉企业管理咨询有限公司	1,974,000.00	2024年10月01日	2027年10月09日	否
小计	30,800,000.00			

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
厦门舍德供应链管理有限公司	10,000,000.00	2025年09月03日	2027年03月03日	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025年09月06日	2027年03月06日	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025年09月09日	2027年03月09日	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025年09月12日	2027年03月12日	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025年09月19日	2027年03月19日	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025年09月22日	2027年03月22日	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025年09月28日	2027年03月28日	
厦门舍德供应链管理有限公司	5,000,000.00	2025年10月04日	2027年04月04日	
厦门舍德供应链管理有限公司	15,000,000.00	2025年10月14日	2027年04月14日	
厦门舍德供应链管理有限公司	10,000,000.00	2025年11月21日	2027年05月21日	
拆出				

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门云集货企网络科技有限公司	转让新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司的全部股权	1.00	

#### (6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,865,035.45	4,285,111.39

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利：					
	宁夏博瑞科技有限公司			1,434,210.00	
其他应收款：					
	甘肃傲农饲料科技有限公司	600,000.00	30,000.00		
合计		600,000.00	30,000.00	1,434,210.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	甘肃傲农饲料科技有限公司	160,955.20	
其他应付款：			
	湖州中植融云投资有限公司		96,307,638.63
其他非流动负债：			
	厦门舍德供应链管理有限公司	120,000,000.00	
合 计		120,160,955.20	96,307,638.63

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十七、其他重要事项

### 1、其他

刑事案件：大象广告股份有限公司股东陈德宏等涉嫌合同诈骗案

2017 年 9 月，公司与大象广告股东陈德宏、芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司等 36 名交易对方签订《发行股份及支付现金购买资产协议》，通过发行股份及支付现金的方式购买陈德宏、华融渝稳、华融天泽等 36 名交易对方持有的大象广告公司 96.21% 股权，交易价格为 237,261.42 万元。2018 年 12 月，公司发现大象广告公司原实际控制人陈德宏涉嫌违法、违规等行为。同月 19 日，昌吉回族自治州公安局将该案立为合同诈骗案侦查。

2022 年 10 月，公司收到昌吉州中院关于刑事案件一审判决，于 2023 年 4 月收到终审判决，判大象广告、陈德宏、陈万科犯合同诈骗罪，分别判处有期徒刑、无期徒刑、有期徒刑及剥夺政治权利、没收财产等刑罚，追缴被告人陈德宏名下的

公司股票 37,279,083 股、被告单位大象广告 35 名股东与公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的天山生物公司的股票 78,345,524 股，返还给公司。

2024 年 12 月 12 日，陈德宏持有的公司股份总数减少 3,000,000 股，且该部分股份涉及质押、冻结发生变化，变动后陈德宏持有公司股份 34,279,083 股，占公司总股本比例 10.95%，其中已质押股份 33,509,768 股，占其持股数量的 97.76%；被司法冻结或轮候冻结股份 34,279,083 股，占其持股数量的 100.00%。

2025 年 1 月，公司收到新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院（2023）新 23 执 180 号《执行裁定书》裁定芜湖华融渝稳投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、刘柏权等 29 个被执行人持有的天山生物公司股票 78,345,524 股和被执行人陈德宏名下持有的天山生物公司股票 37,279,083 股过户至新疆天山畜牧生物工程股份有限公司名下，并解除对上述股份的冻结措施。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已对追缴的 73,198,402 股完成注销。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,810.94	1,068,636.79
1 至 2 年		427,174.21
3 年以上	1,704,643.98	2,119,843.98
3 至 4 年		225,550.00
4 至 5 年	225,550.00	358,220.00
5 年以上	1,479,093.98	1,536,073.98
合计	1,727,454.92	3,615,654.98

#### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,727,454.92	100.00%	1,636,978.98	94.76%	90,475.94	3,615,654.98	100.00%	1,899,602.98	52.54%	1,716,052.00
其中：										
组合 1	1,704,643.98	98.68%	1,636,978.98	96.03%	67,665.00	2,119,843.98	58.63%	1,899,602.98	89.61%	220,241.00
组合 2	22,810.94	1.32%			22,810.94	1,495,811.00	41.37%			1,495,811.00

合计	1,727,454.92	1,636,978.98	90,475.94	3,615,654.98	1,899,602.98	1,716,052.00
----	--------------	--------------	-----------	--------------	--------------	--------------

按组合计提坏账准备：1,636,978.98

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4-5年	225,550.00	157,885.00	70.00%
5年以上	1,479,093.98	1,479,093.98	100.00%
合计	1,704,643.98	1,636,978.98	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,899,602.98	152,576.00	314,220.00	100,980.00		1,636,978.98
合计	1,899,602.98	152,576.00	314,220.00	100,980.00		1,636,978.98

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	100,980.00

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
呼图壁县全新良种牛业发展有限公司	820,750.00		820,750.00	47.51%	820,750.00
新疆刀郎阳光农牧科技股份有限公司	130,400.00		130,400.00	7.55%	91,280.00
塔城市畜牧兽医工作站	111,100.00		111,100.00	6.43%	111,100.00
杨硕	109,493.98		109,493.98	6.34%	109,493.98
塔什库尔干塔吉克自治县	105,400.00		105,400.00	6.10%	105,400.00
合计	1,277,143.98		1,277,143.98	73.93%	1,238,023.98

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,967,831.89	104,044,150.26

合计	122,967,831.89	104,044,150.26
----	----------------	----------------

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	122,967,831.89	104,044,150.26
合计	122,967,831.89	104,044,150.26

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	94,121,290.81	30,788,580.86
1 至 2 年	7,495,974.47	14,369,173.59
2 至 3 年	13,352,140.70	41,850,731.44
3 年以上	12,669,641.36	21,687,088.37
3 至 4 年		9,948,335.19
4 至 5 年	1,580,888.18	19,117.14
5 年以上	11,088,753.18	11,719,636.04
合计	127,639,047.34	108,695,574.26

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,998,754.91	4.70%	4,477,877.72	74.65%	1,520,877.19	6,207,486.58	5.71%	4,487,877.72	72.30%	1,719,608.86
其中：										
宁夏伊源肉牛养殖有限公司	3,880,277.72	3.04%	3,880,277.72	100.00%	0.00	3,890,277.72	3.58%	3,890,277.72	100.00%	0.00
新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院	1,520,877.19	1.19%			1,520,877.19	1,719,608.86	1.58%			1,719,608.86
齐齐哈尔鹤达博凯生	597,600.00	0.47%	597,600.00	100.00%	0.00	597,600.00	0.55%	597,600.00	100.00%	0.00

物科技有限公司										
按组合计提坏账准备	121,640,292.43	95.30%	193,337.73	0.16%	121,446,954.70	102,488,087.68	94.29%	163,546.28	0.16%	102,324,541.40
其中：										
组合 1	297,094.42	0.23%	193,337.73	65.08%	103,756.69	302,590.80	0.28%	163,546.28	54.05%	139,044.52
组合 2	121,343,198.01	95.07%			121,343,198.01	102,185,496.88	94.01%			102,185,496.88
合计	127,639,047.34		4,671,215.45		122,967,831.89	108,695,574.26		4,651,424.00		104,044,150.26

按单项计提坏账准备：4,477,877.72

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏伊源肉牛养殖有限公司	3,890,277.72	3,890,277.72	3,880,277.72	3,880,277.72	100.00%	回收可能性极低
新疆维吾尔自治区昌吉州中级人民法院	1,719,608.86		1,520,877.19			
齐齐哈尔鹤达博凯生物科技有限公司	597,600.00	597,600.00	597,600.00	597,600.00	100.00%	回收可能性极低
合计	6,207,486.58	4,487,877.72	5,998,754.91	4,477,877.72		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	103,247.54	5,211.64	5.05%
4-5 年	71,671.99	65,951.20	92.02%
5 年以上	122,174.89	122,174.89	100.00%
合计	297,094.42	193,337.73	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	3,103.86	57,384.67	4,590,935.47	4,651,424.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段		-13,382.01	13,382.01	
本期计提	2,125.27	30,115.22	5,735.13	37,975.62
本期转回	17.50	8,166.67	10,000.00	18,184.17
2025 年 12 月 31 日余额	5,211.63	65,951.21	4,600,052.61	4,671,215.45

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,651,424.00	37,975.62	18,184.17			4,671,215.45
合计	4,651,424.00	37,975.62	18,184.17			4,671,215.45

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
通辽市天山牧业有限责任公司	合并范围内关联方往来	74,824,516.72	1-3年	58.62%	
广东天晟农牧科技有限公司	合并范围内关联方往来	29,250,000.00	1年以内	22.92%	
宁夏美加农生物科技发展股份有限公司	合并范围内关联方往来	6,488,700.57	5年以上	5.08%	
北京天山凯风畜牧科技有限公司	合并范围内关联方往来	4,140,150.20	1-3年	3.24%	
宁夏伊源肉牛养殖有限公司	往来款	3,880,277.72	5年以上	3.04%	3,880,277.72
合计		118,583,645.21		92.90%	3,880,277.72

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,271,338.31	82,872,380.52	217,398,957.79	290,271,338.31	82,872,380.52	207,398,957.79
合计	300,271,338.31	82,872,380.52	217,398,957.79	290,271,338.31	82,872,380.52	207,398,957.79

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
中澳德润牧业有限责任公司		76,385,696.91					76,385,696.91	

北京天山凯风畜牧科技有限公司		3,900,000.00						3,900,000.00
呼图壁县天山农牧科技发展有限公司	113,330,000.00						113,330,000.00	
宁夏美加农生物科技发展有限公司	13,816,581.70	2,586,683.61					13,816,581.70	2,586,683.61
昌吉安格斯牛业科技发展有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
通辽市天山牧业有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
新疆天山畜牧生物育种有限公司	20,252,376.09						20,252,376.09	
厦门天山生物工程股份有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	207,398,957.79	82,872,380.52	10,000,000.00				217,398,957.79	82,872,380.52

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,810.94	22,810.94	241,450.00	142,462.00
其他业务	1,273,409.13	4,310,123.90	1,476,098.72	4,168,551.00
合计	1,296,220.07	4,332,934.84	1,717,548.72	4,311,013.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
冻精销售	22,810.94	22,810.94					22,810.94	22,810.94
资产租赁	1,273,409.13	4,310,123.90					1,273,409.13	4,310,123.90
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	1,296,220.07	4,332,934.84					1,296,220.07	4,332,934.84

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	10,500,000.00	
合计	10,500,000.00	

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	81,149.36	主要为本期处置资产所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,635,919.91	主要为本期获取并确认的政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,641.51	
减：所得税影响额	76,651.28	
少数股东权益影响额（税后）	365,464.24	
合计	7,286,595.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	/	-0.0885	-0.0885
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	/	-0.1122	-0.1122

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他

无