



新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-51

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人蒋炜、主管会计工作负责人何波及会计机构负责人(会计主管人员)袁芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 董事会报告	10
第四节 重要事项	22
第五节 股份变动及股东情况	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第七节 财务报告	34
第八节 备查文件目录	98

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司
智本正业	指	上海智本正业投资管理有限公司，公司控股股东之控股股东
天山农牧业	指	天山农牧业发展有限公司，公司控股股东
新疆畜牧总站	指	新疆维吾尔自治区畜牧总站，前身为新疆维吾尔自治区畜禽繁育改良总站
昌吉州国投公司	指	昌吉回族自治州国有资产投资经营有限责任公司
巴尔鲁克	指	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司
天山凯风	指	北京天山凯风畜牧科技有限公司
新疆新诺	指	新疆新诺生物科技有限责任公司
天盛伟业	指	新疆天盛伟业房地产开发有限公司
繁育中心	指	甘肃省家畜繁育中心
北京青牛	指	北京青牛西渡进出口有限公司
公司章程	指	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法及其修订
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
民生证券	指	民生证券股份有限公司
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，受孕率高的优点。目前已在世界各国普遍采用，我国目前正在大力普及。
性控冻精	指	性控冻精是运用高精密仪器，采用精子分离技术将 X、Y 精子分离，从而得到全部 X 精子或 Y 精子的精液制成的细管冻精。性控冻精的应用可以控制牛后代的性别，从而达到改良牛群品种的同时实现快速扩群的效果，对提高牛群良种率有着重要作用。
国家畜牧良种补贴项目	指	是我国为提高牛群良种率，提高产出并降低消耗的重要政策。国家畜牧良种补贴项目由中央财政设立奶牛良种补贴资金，对项目区内使用优质种公牛冷冻精液进行品种改良的奶牛养殖户进行资金补贴。列入

		良种补贴的优质种公牛冻精必须由省级畜牧主管部门招标采购，由其下属各级畜牧站向奶牛养殖者发放，并由省级财政部门与种公牛站结算良种补贴资金。
非良种补贴	指	公司在良种补贴项目之外也自主推广销售冻精产品，主要面向对冻精的种公牛品质与品种有更高要求的大型养殖企业与规模养殖户。
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。
中国奶牛性能指数（CPI）	指	（China Performance Index）是中国奶牛育种委员会将各数量性状的预期遗传传递力结合起来，编制成一个简单的指数。它是对每头公牛未来后代的遗传价值的最佳预测值。这个指数的高低是衡量公牛遗传品质的好坏，值越高说明遗传性能越好。CPI 公牛数量的多少，是衡量公牛站育种水平高低的标志，也是公牛站育种实力的体现。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	天山生物	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（如有）	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	蒋炜		
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		
办公地址	新疆昌吉市延安北路 198 号东方广场写字楼 10 楼		
办公地址的邮政编码	831100		
公司国际互联网网址	www.tsbulls.net		
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	何敏	于舒玮
联系地址	新疆昌吉市延安北路 198 号东方广场写字楼 10 楼	新疆昌吉市延安北路 198 号东方广场写字楼 10 楼
电话	0994-6566618	0994-6566618
传真	0994-6566616	0994-6566616
电子信箱	tssw_he@126.com	tsswgs@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	新疆昌吉市延安北路 198 号东方广场写字楼 10 楼证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	43,102,329.00	37,572,717.62	14.72%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	4,626,124.52	4,484,294.58	3.16%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	3,006,817.83	3,835,232.17	-21.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	788,978.99	2,107,529.24	-62.56%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0087	0.0232	-62.50%
基本每股收益（元/股）	0.051	0.049	4.08%
稀释每股收益（元/股）	0.051	0.049	4.08%
加权平均净资产收益率	1.15%	1.15%	0.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.75%	0.98%	-0.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	490,935,755.50	534,374,399.58	-8.13%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	399,063,669.27	398,983,044.75	0.02%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.3897	4.3888	0.02%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-471,967.34	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,075,690.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,583.69	
合计	1,619,306.69	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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。

六、重大风险提示

1、政府招标采购导致经营业绩季节性波动风险

公司冻精产品销售分为两种模式。列入良种补贴区域和品种的种公牛冻精由各畜牧主管部门进行统一招标采购，公司参与竞标；未列入良种补贴区域、品种，或虽已列入良种补贴区域、品种，但农牧民、牛场认为仍需要根据自身需要采购的，由公司直接向农牧民、牛场销售种公牛冻精。在目前政策环境下，公司2012年和2013年分别有74.12%、90.73%的自产冻精销售收入是通过政府统一良种补贴招标方式实现销售的。由于政府招标采购存在时间上的不确定性，致使公司营业收入季节分布不均匀，导致公司经营业绩在年度内各季度存在较大波动的风险。

公司在努力开拓直营市场空间的同时，通过投资肉牛项目等方式延伸产业链，增加产品品类从而增加业务收入，但由于以政府采购招标形式实现的收入占比较大，所以季节性波动风险在今后一定时期内将继续存在。

2、良种补贴政策风险

《国务院关于促进奶业持续健康发展的意见》（国发[2007]31号）指出，“为加快扩大优质奶牛种群繁育步伐，继续执行中央财政奶牛良种补贴政策，扩大补贴范围，同时对经过后裔测定并注册的优良种公牛冷冻精液加大补贴力度”。同时，《农业部、财政部关于印发奶牛良种补贴资金管理暂行办法的通知》（财农[2007]164号）指出，“中央财政设立奶牛良种补贴资金，对项目区内使用优质种公牛冷冻精液进行品种改良的奶牛养殖者进行资金补贴。列入良种补贴的优质种公牛冻精必须由省级畜牧主管部门招标采购，由其下属各级畜牧站向奶牛养殖者发放，并由省级财政部门与种公牛站结算良种补贴资金。除中央财政良种补贴外，各地方财政也会对本地区使用优质种公牛冷冻精液进行品种改良的奶牛养殖者进行资金补贴”。

良种补贴政策是国家为加速奶牛品种改良，促进畜牧业增长方式转变而采取的一项政策，也是目前世界各国普遍长期采用的一种农业补贴政策。在我国目前牛良种率低、单产水平低的现状下，预计未来良种补贴政策将保持稳定甚至进一步加大扶持力度。但是，若未来国家取消该项补贴政策或调整良种补贴方式，将会对公司的生产经营产生一定影响。

3、税收优惠、政府补助风险

由于农业具有投入高、产出周期长、受自然灾害影响大等特点，对农业生产企业、农户给予减、免税待遇和财政补贴是世界各国通行的做法，甚至在美国、日本、欧洲等发达国家和地区还在对农业实行财政补贴。我国多年来也一直对农业实行减、免税优惠政策。

随着国家财政实力的不断增强，最近几年来，我国不仅继续对农业生产企业、农户实行税收优惠，还在不断加大对农业的财政补贴力度。因此，公司预计未来享受的上述税收优惠政策和政府补贴将持续。但如未来国家调整税收优惠和政府补助力度，仍将对公司经营业绩产生较大影响。

4、经营业绩风险

上市后，公司在横向上扩大产品线，增加产品层次和品种，通过投资、合作、市场拓展等多种方式扩大市场占有率；在纵向方面，延伸上下游产业链，实施肉牛项目和良种繁育服务体系建设，但由于新投项目尚未达产，产生经济效益尚需时间，公司期间费用增加幅度加大；同时，由于产品丰富后，产品毛利率水平差异较大，致使公司综合毛利率有所下降，导致公司2012年度、2013年实现净利润分别同比下降29.45%和46.78%，面临业绩持续下滑风险。

公司将采取积极措施改善业绩下滑，包括巩固和扩大冻精和牛羊产品的销售、稳定牛奶生产和销售、积极开展进口冻精销售等，同时，公司加强生产管理，强化成本、费用控制，以降低经营业绩风险。

5、募集资金投资项目实施及产业一体化风险

经公司第二届董事会2013年第八次临时会议和2014年第一次临时股东大会审议通过，公司部分变更募投项目。公司部分变更后的募投项目目前仍有部分处于实施准备阶段，投资项目的实施仍然存在一定的不确定性，虽然投资项目均已经得到公司充分论证和系统规划，但是在项目实施过程及后期经营中，如果市场环境等方面出现变化，可能导致项目不能如期完成或顺利实施，进而影响到公司预期收益的实现，存在一定的募集资金实施风险。

报告期，公司对发展战略进行一定的调整，在横向发展和纵向延伸方面实施产业一体化措施，但目前良种繁育市场受政策及行业运作模式影响较大，市场需求潜量存在不确定性，同时实施产业一体化战略面临人才、技术储备等潜在问题，将为公司带来经营风险和投资风险等，对公司战略的科学性、前瞻性及其权变性带来重大考验。

公司将密切关注市场及行业发展变化，对募集资金投资项目建设进行科学规划和部署，如市场环境、宏观经济因素等发生变化的，公司将适时调整项目实施进度和规模，提高募集资金使用效率，保障募投项目实施效果。在实施产业一体化措施方面，公司将系统规划投资进度，随时关注投资风险，采取确实管理措施提高管理水平，规避管理风险。

6、管理风险及人力资源风险

公司业务扩张、投资子公司数量的增加及境外投资项目的开展，对公司经营管理的要求不断提高，如果公司当前的管理体系不能适应业务规模迅速发展的要求，则可能对公司的经营发展带来一定的不利影响。同时，公司投资、收购行为增多，对管理、技术等方面人才需求增加，如不能建立科学的引人、用人、育人机制，将增大公司管理风险。

公司将进一步建立和完善内部控制和授权体系，通过深入市场、加强管理和对业务的控制，及时发现经营管理过程中的问题，并采取必要的应对措施，以规避和降低管理风险；在加强管理的同时，公司将进一步完善薪酬、福利与绩效考核和激励机制，打造充满活力的用人机制和育人机制，充分调动科研技术人才和管理人员的创新积极性，保障公司战略实施。

7、疫病风险

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

公司主要管理人员和核心人员均具有多年的牛养殖及疫病预防经验，还聘请有专业兽医负责疫病的预防和治疗。公司采取了隔离、消毒、分散饲养、疫苗注射等措施预防疫病的发生，且公司种公牛站和良种繁育场位于昌吉市榆树沟镇，肉牛场位于阿什里乡，远离人口密集区，周围数十公里内没有其他养殖场，可大幅降低疾病传播的风险。同时，新疆的动物防疫水平较高，已在全区初步形成统一指挥、反应快捷的动物防疫网络体系，可以有效防止疾病的蔓延。

8、境外投资风险

为进一步做大做强公司主业、提高公司盈利能力和完善市场布局，经公司第二届董事会2014年第六次临时会议和公司2014年第三次临时股东大会审议通过，同意公司收购位于澳大利亚维多利亚州的明加哈牧场资产，将其定位为公司的引种基地。虽然项目已经得到事前充分论证、规划和评估，但如若出现政策、市场环境等方面的变化，依旧存在一定的投资风险：

(1) 进出口政策及市场变化风险

近年来，中澳双边贸易发展迅猛，呈现明显的经济互补性，中国政府鼓励本国企业向海外投资，而澳大利亚优质的畜牧资源利于我们实施“走出去”战略。目前，国内肉牛存栏严重不足，特别是良种肉牛紧缺，供给缺口通过进口牛肉来补充，同时，国家针对肉牛产业不断出台政策，推进肉牛产业的大力发展，农户对养殖高档肉牛的积极性较高，对高端纯种肉牛种畜需求会持续较长时期。而澳大利亚作为世界上牛肉出口国中唯一没有发现疯牛病和口蹄疫的国家，中国较大量进口胚胎和活牛（牛犊），从澳大利亚进口活牛的数量逐年增加。因此我们预测，中国针对澳大利亚的畜牧进出口政策和市场情况在一定时间内不会发生重大不利变化。即便如此，假如政策发生变化，公司将通过传统养殖模式运行境外牧场，但是会对项目效益产生一定不利影响。

(2) 贸易运输的风险。

从澳大利亚维多利亚州到中国新疆，运输距离一万多公里，包括海运和陆路运输，长距离的运输给活畜贸易带来较大的风险。澳大利亚有完备的牲畜出口鉴定制度、牲畜海运制度、出口许可制度，中国有兽医派遣和进境检疫制度，严格规范了活畜贸易中对牲畜的福利，能够确保健康的牛只到达国内。同时，完善的保险服务可以将运输风险控制在最低。由于运距长、中间环节多、环境复杂多变，贸易运输过程中仍存在一定风险。

(3) 汇率风险

受国际收支状况、通货膨胀率、宏观经济等相关因素影响，近期澳元兑人民币汇率变化较大，汇率风险对公司境外项目实施具有一定影响。在实际经营过程中，公司会增强汇率风险的防范意识，增加外汇人才的储备和培养，研究汇率的变化趋势，适时兑汇，在具体操作中用专业的态度和方法进行操作，努力控制汇率风险，减少对公司经营的影响。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

本报告期，公司实现营业总收入 43,102,329.00 元，比去年同期 37,572,717.62 元增长 14.72%；实现营业利润 3,155,790.84 元，比去年同期 4,107,047.32 元减少 23.16%；实现利润总额 4,775,097.53 元，比去年同期 4,756,109.73 元增长 0.40%；实现归属于母公司所有者的净利润 4,626,124.52 元，比去年同期 4,484,294.58 元增长 3.16%。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司总资产为 490,935,755.50 元，比年初 534,374,399.58 元下降 8.13%；净资产为 401,996,220.08 元，比年初 402,089,589.67 元下降 0.02%；资产负债率为 18.12%。

报告期，公司全员在董事会的领导下，紧紧围绕公司发展战略及年度全面财务预算目标，以“推行绩效考核，调动员工积极性；落实执行力，加强内部管理；实施预算考核，控制成本、提高效益”为工作方针，进一步落实战略推进，严格执行预算管理，制定、实施科学有效的公司绩效考核办法，完善人才培养和晋升机制，强化成本控制和内部控制，提升管理效能，提高公司经营管理水平，促进公司持续健康发展。

战略发展方面，公司努力通过横向拓展、纵向延伸方式谋求发展，横向上扩大产品线，增加产品品类，建立了多层次的产品供给和营销体系，满足牧场多种需求，为良繁服务体系建设打基础；在纵向上，通过投资肉牛公司延伸下游产业链，提高公司成长能力。报告期，公司分析行业发展趋势和市场需求情况，在明确肉牛项目发展方向和定位的基础上，为解决高品质牛引进问题，打造公司新的利润增长点，公司通过实地考察、商务谈判制定了收购澳大利亚维多利亚州克拉克家族牧场资产方案并筹划收购后的整合发展，该事项已提交公司董事会、股东大会审议通过，目前公司正在办理新疆维吾尔自治区商务部门、发改委、外汇管理局相关审批及备案手续。

育种和研发方面，公司在加强公牛站、良种繁育场生产管理的同时，继续发挥核心群优势，引进国际顶尖的冻精、胚胎，制定科学的选种选配计划，开展良种繁育工作，扩大后备牛的选择范围，提高选种强度，筛选基因优良、系谱指数高、体型外貌无缺陷的后备牛，建立不同月龄、多品种结构的种牛后备梯队；公司继续强化奶牛后裔测定工作，培育 CPI 公牛，提升公司育种核心竞争力；持续开展 DHI 测定，广泛开展后测牧场服务，提高测定可靠性，建立牛群档案及 DHI 档案，报送 DHI 测定数据；收集整理进口肉牛肉羊系谱资料，建立相关档案，为选种选配奠定基础；继续实施陶赛特羊、萨福克羊高频高效繁殖研究；建立种公牛、奶牛、犊牛生长发育和饲养管理专题研究。此外，公司继续保持与美国环球种畜有限公司、德国诺丁林种畜基因产品公司等国外知名育种公司良好合作关系，接受国外的先进技术与管理理念，提高公司研发能力，不断缩小与国际先进水平的差距。

肉牛肉羊业务方面，公司把握我国肉牛肉羊产业发展有利机遇，深入做好前端良种引进、组织实施肉牛胚胎、羊冻精的生产推广、以及后端肉牛肉羊屠宰加工工作，初步实现产业化联动。采取“政府扶持，金融支撑，保险服务，企业运作，农民主体”的五位一体模式运作肉牛繁育项目，报告期已完成首批纯种黑安格斯肉牛引进工作，第二批引进的纯种黑安格斯肉牛已于 7 月下旬运抵境内实施检疫隔离，预计 9 月中下旬将抵达新疆。公司实施境外牧场收购项目后将其定位为公司在澳洲的引种繁育基地，将澳大利亚优质种牛品种引进中国，提高公司肉牛种质资源水平、提升品牌价值和企业知名度，进一步增强市场竞争力。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	43,102,329.00	37,572,717.62	14.72%	公司加大进口冻精市场开拓力度，进口冻精业务收入同比增长 90.22%，但由于自产冻精受良补

				招标时间波动影响同比减少 16.46%，致使公司总体冻精业务收入增长 7.49%；牛奶由于销量同比增长 10.94%、奶价同比增长 44.84%，致使牛奶业务收入同比增长 60.70%。
营业成本	23,780,852.32	20,843,096.05	14.09%	收入增加，成本同比增加
销售费用	5,915,251.89	3,996,973.65	47.99%	子公司加大对进口冻精销售市场的拓展，销售人员的工资及差旅费、发货运输费同比增加，致使销售费用同比增长。
管理费用	11,957,332.16	10,999,957.16	8.70%	
财务费用	-1,592,309.08	-2,892,103.96	-44.94%	公司募集资金定期存款金额减少及短期融资成本的增加，使利息净收入同比减少。
所得税费用	77,301.76	138,080.43	-44.02%	子公司利润同比下降所致
研发投入	1,029,962.65	946,949.93	8.77%	
经营活动产生的现金流量净额	788,978.99	2,107,529.24	-62.56%	公司进口冻精及活畜进口量同比增幅较大，导致公司经营活动现金净流量同比下降。
投资活动产生的现金流量净额	14,791,619.79	5,309,697.41	178.58%	本期固定资产投资金额同比减少，及募集资金定期存款金额同比减少影响所致
筹资活动产生的现金流量净额	35,596,118.54	4,396,382.24	709.67%	本期银行短期融资金额同比增加所致
现金及现金等价物净增加额	51,176,717.32	11,813,608.89	333.20%	
资产减值损失	-119,498.58	491,434.68	-124.32%	应收款项较年初下降，导致本期坏账准备的计提金额同比减少所致
营业外支出	646,030.57	2,022,936.56	-68.06%	公司淘汰生物性资产数量同比减少，使资产处置损失下降 67.92%，致使营业外支出同比下降。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

公司主营业务收入主要是冻精收入，其中包括自产冻精和进口冻精，牛奶为公司良种繁育业务的副产品。

本报告期公司实现营业收入43,102,329.00元，同比增长14.72%，增加的原因主要是公司加大对进口冻精的市场开拓，使进口冻精的销售量同比增长68.79%，收入同比增加5,395,057.58元，增长90.22%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事牛、羊的品种改良业务，依托生物遗传技术，为我国畜牧业提供优质冻精、胚胎等遗传物质及相关服务；公司还依托在牛育种领域形成的优势，向种牛进口冻精推广及服务、种羊育种和肉牛繁育、养殖、屠宰加工及精细分割的完整产业链延伸。

公司主要产品为优质种公牛冻精，品种包括荷斯坦、褐牛、西门塔尔、蒙贝利亚、夏洛来、安格斯、利木赞等，包括奶牛、肉牛及乳肉兼用牛的主要品种；目前，公司羊育种产品为种羊、羔羊等，品种包括萨福克、陶赛特、特克塞尔、杜泊等。牛奶、犊牛等是公司从事良种繁育业务的副产品。公司全资子公司巴尔鲁克主要产品为牛羊肉制品；公司控股子公司天山凯风、新疆新诺主要经营进口冻精销售及技术服务。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 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	37,683,691.28	18,289,391.24	51.47%	17.46%	16.80%	0.28%
加工业	4,842,094.43	5,251,075.64	-8.45%	-5.16%	7.18%	-12.49%
分产品						
普通冻精	17,286,138.07	3,745,541.92	78.33%	-10.17%	34.38%	-7.18%
性控冻精	93,000.00	46,066.26	50.47%	-93.92%	-93.55%	-2.80%
进口冻精	11,374,663.71	6,153,883.55	45.90%	90.22%	97.20%	-1.91%
牛奶	5,460,224.50	4,384,988.07	19.69%	60.70%	-24.16%	89.86%
后备牛羊	1,269,500.00	967,280.46	23.81%	77.78%	-49.86%	193.95%
牛羊肉制品	4,840,494.43	5,249,843.04	-8.46%	-0.48%	11.65%	-11.78%
育肥牛	2,200,165.00	2,991,630.98	-35.97%	80.52%	125.63%	-27.18%
其他	1,600.00	1,232.60	22.96%	-99.34%	-99.37%	4.56%
分地区						
西北地区	33,854,269.86	18,991,386.06	43.90%	13.48%	8.72%	2.45%
东北地区	3,383,920.33	1,590,639.87	52.99%	-20.36%	-24.89%	2.83%
华东地区	1,346,945.22	750,223.16	44.30%	304.15%	242.59%	10.01%
华北地区	2,187,132.61	1,313,563.39	39.94%	35.43%	535.88%	-47.27%
西南地区	1,059,402.65	563,652.68	46.80%	84.24%	343.04%	-31.07%
华南地区	694,115.04	331,001.73	52.31%	19.37%	-21.17%	24.52%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项 目	2014 年 1-6 月	占净利润的比例%	2013 年 1-6 月	占净利润的比例%	占比变化

主营业务毛利	18,985,318.83	404.13	16,628,014.83	360.07	44.07
其他业务毛利	336,157.85	7.16	101,606.74	2.20	4.96
减：营业税金及附加	4,909.45	0.10	26,312.72	0.57	-0.47
期间费用	16,280,274.97	346.55	12,104,826.85	262.12	84.43
资产减值损失	-119,498.58	-2.54	491,434.68	10.64	-13.19
营业利润	3,155,790.84	67.18	4,107,047.32	88.94	-21.76
营业外收入	2,265,337.26	48.22	2,671,998.97	57.86	-9.64
减：营业外支出	646,030.57	13.75	2,022,936.56	43.81	-30.05
利润总额	4,775,097.53	101.65	4,756,109.73	102.99	-1.34
减：所得税费用	77,301.76	1.65	138,080.43	2.99	-1.34
净利润	4,697,795.77	100	4,618,029.30	100	-

1) 报告期，由于公司进口冻精、牛奶收入增加，公司营业收入同比增长14.72%，毛利额同比增长15.49%，致使主营业务毛利占净利润的比例同比增加44.07个百分点；

2) 报告期，由于公司加大进口冻精的推广，增加了销售人员的人工薪酬、差旅费及发货运费，使销售费用同比增长47.99%，同时，由于募集资金同比减少，使利息收入同比减少44.94%，造成期间费用同比增长34.49%；期间费用占净利润的比例同比增加84.43个百分点，

3) 报告期公司淘汰生产性生物资产数量下降，造成资产处置损失减少，故营业外支出占净利润的比例由上年的43.81%下降到13.75%，同比下降了30.05个百分点。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

单位：元

分产品	2014年1-6月营业收入	占比%	2013年1-6月营业收入	占比%	收入占比变化
普通冻精	17,286,138.07	40.10	19,242,100.00	51.21	-11.11
性控冻精	93,000.00	0.22	1,529,000.00	4.07	-3.85
进口冻精	11,374,663.71	26.39	5,979,606.13	15.91	10.48
牛奶	5,460,224.50	12.67	3,397,686.93	9.04	3.63
后备牛羊	1,269,500.00	2.95	714,075.00	1.90	1.05
牛羊肉制品	4,840,494.43	11.23	4,863,609.83	12.94	-1.71
育肥牛	2,200,165.00	5.10	1,218,772.00	3.24	1.86
小计	42,524,185.71	98.66	36,944,849.89	98.31	0.35
营业收入	43,102,329.00	100.00	37,572,717.62	100.00	-

1) 冻精收入占到营业收入的66.71%，与上年同期71.20%相比下降4.49个百分点，主要是自产冻精收入占比同比下降14.96个百分点，进口冻精收入由上年的占比15.91%上升到26.39%，同比增加了10.48个百分点；

2) 牛奶由于销售单价同比增长44.84%，造成牛奶收入占比由上年的9.04%上升到12.67%，同比增加了3.63个百分点。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

项目	2014年1-6月毛利率%	2013年1-6月毛利率%	毛利率变动百分点
普通冻精	78.33	85.51	-7.18
性控冻精	50.47	53.27	-2.8

进口冻精	45.90	47.81	-1.91
牛奶	19.69	-70.17	89.86
后备牛羊	23.81	-170.14	193.95
牛羊肉制品	-8.46	3.32	-11.78
育肥牛	-35.97	-8.79	-27.18
主营业务毛利率	44.64	44.72	-0.08
综合毛利率	44.83	44.52	0.31

1) 公司牛奶销售单价同比增长44.84%，单位销售成本同比下降31.63%，致使牛奶毛利率达到19.69%，同比增长89.86个百分点；

2) 由于牛、羊肉产品收购加工单位成本同比增幅达到48.04%，在销售单价同比增长31.96%的情况下，牛、羊产品综合毛利率低至-8.46%，致使该业务毛利同比下降11.78个百分点。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	屠宰、肉制品加工、销售业务	-2,461,686.34
北京天山凯风畜牧科技有限公司	专业牛选种选配服务、进口冻精业务	212,625.46
新疆新诺生物科技有限责任公司	种马、牛、羊及其冻精、胚胎的进口、销售；奶牛生产性能测定业务；饲养技术咨询服务业务	-9,158.86

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内公司研发费用支出103万元，占营业收入的2.39%，主要用于公司种公牛后裔测定体系以及后裔测定数据库的建立，该项目是根据待测公牛系谱资料、公牛后裔（公牛女儿）出生、配种、产犊资料、体型外貌鉴定、生产性能测定（DHI）等数据，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。

品种	入选年份				
	2010年	2011年	2012年	2013年	2014年
荷斯坦	53	56	63	56	46
乳肉兼用西门塔尔	29	30	26	29	51
肉用西门塔尔	12	11	9	20	30
褐牛	74	62	27	17	16
夏洛来	3	5	8	6	3
利木赞	-	-	1	5	7
安格斯	-	4	6	7	3
小计	171	168	140	140	156
排名	第一	第一	第二	第一	第一

2) 公司所处行业竞争格局

公司所处行业为畜牧良种繁育行业，行业为许可证准入制，全国共43家种公牛站取得《种畜禽生产经营许可证》。为促进我国奶牛品种改良，提高奶牛单产水平和养殖效率，促进奶业持续健康稳定发展，2014年继续实施奶牛良种补贴项目，项目由全国各省级畜牧主管部门会同政府采购中心对入选种公牛站与种公牛进行冻精招标采购，良补模式仍是目前国内牛冻精市场的主要销售形式。2014年，我国畜牧良种补贴项目由共43家公牛站的1912头种公牛入选，排名前十名公牛站的公牛入选数量占全部良补公牛数的46.70%³。2014年国家畜牧良种补贴项目用于奶牛及肉牛的补贴资金为3亿元。

公司牛品种改良业务主要竞争对手入选情况如下：

序号	种公牛站名称	合计入选牛数量（头）	2014年入选数排名
1	黑龙江省博瑞遗传有限公司	130	第二
2	北京首农畜牧发展有限公司奶牛中心	116	第三
3	河南鼎元种牛育种有限公司	113	第四
4	河北品元畜禽育种有限公司	81	第五

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司依据年度经营计划开展工作，受性控冻精销量下降及期间费用上升影响，收入完成同期预算的 68.41%，利润完成同期计划的 64.17%，根据公司业务模式，公司销售主要集中在第三、四季度，公司将努力完成全年经营目标。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详细内容请查阅本报告第二节之“六、重大风险提示”部分。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

³全国畜牧总站《关于公布参加2014年畜牧良种补贴项目种公牛站、种公牛的通知》

募集资金总额	26,099.82
报告期投入募集资金总额	2,600
已累计投入募集资金总额	11,318.33
报告期内变更用途的募集资金总额	9,818.2
累计变更用途的募集资金总额	9,818.2
累计变更用途的募集资金总额比例	37.62%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天山畜牧生物工程股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]380号文）核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,273万股，发行价格为每股13.00元，募集资金总额为人民币29,549.00万元，扣除发行费用合计人民币3,449.18万元后，募集资金净额共计人民币26,099.82万元。上述资金已于2012年4月20日全部到位，已由天健正信会计师事务所有限公司验证并出具天健正信验[2012]综字第030019号《验资报告》。公司已将全部募集资金存放于募集资金专户管理。</p> <p>2014年上半年度，本公司使用募集资金项目金额为人民币2,600万元。截止2014年6月30日，本公司募集资金账户余额为15,723.10万元。</p> <p>募投项目变更情况：</p> <p>牛性控冷冻精液生产与开发项目经2013年12月23日公司第二届董事会2013年第八次临时会议和2014年1月14日2014年第一次临时股东大会审议通过，同意性控项目总投资调整为4,152.15万元，其中建设投资3,928.04万元、铺底流动资金224.11万元；同意实施地点变更为昌吉市阿什里乡；同意延期建设至2015年12月完工，相关生产设备如性控设备、蛋白纯化液相色谱仪、细胞融合仪等也将延期购置；同意产能调整为年销售性控冻精14万剂。</p> <p>畜牧良种繁育信息技术中心建设项目经2013年12月23日公司第二届董事会2013年第八次临时会议和2014年1月14日2014年第一次临时股东大会审议通过，同意信息中心项目实施地点变更至昌吉市；同意项目投资额由3,604.54万元增加至5,666.05万元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.牛性控冷冻精液生产与研发项目	是	7,838.65	4,152.15	0	434.84	10.47%	2015年12月31日	0	0	否	否
2.良种繁育信息技术中心建设项目	是	3,604.54	5,666.05	0	204.2	3.60%	2015年12月31日	0	0	否	否

承诺投资项目小计	--	11,443.19	9,818.2	0	639.04	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
种羊良种工程建设二期项目		2,561.15	2,561.15	0	1,779.29	69.47%	2017年10月31日	0	0	否	否
暂时补充流动资金		2,600	2,600	2,600	2,600	100.00%					
归还银行贷款（如有）	--	2,200	2,200	0	2,200	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	4,100	4,100	0	4,100	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	11,461.15	11,461.15	2,600	10,679.29	--	--	0	0	--	--
合计	--	22,904.34	21,279.35	2,600	11,318.33	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行 A 股募集资金总额为 29,549 万元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为人民币 26,099.82 万元，超募资金净额为 14,656.63 万元。</p> <p>1、2012 年 5 月 16 日，公司召开第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款和永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 2,200 万元提前偿还银行贷款和使用超募资金 1,300 万元永久补充流动资金。</p> <p>2、2012 年 8 月 8 日，公司召开第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金投资天山生物种羊良种工程建设项目的议案》，同意公司使用部分超募资金 2,561.15 万元投资天山生物种羊良种工程建设二期项目。截至报告期末，该项目已累计投入 1,779.29 万元用于种羊引进和基础设施建设，项目尚未产生收益。</p> <p>3、2013 年 5 月 16 日，公司召开第二届董事会 2013 年第二次临时会议和第二届监事会 2013 年第一次临时会议，审议通过了《公司关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 2,800.00 万元永久补充公司日常经营所需流动资金。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>经 2013 年 12 月 23 日公司第二届董事会 2013 年第八次临时会议和 2014 年 1 月 14 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过：牛性控冷冻精液生产与开发项目实施地点由昌吉市高新区光明南路 1 号（原昌吉市榆树沟镇）公司现有生产基地内变更至昌吉市阿什里乡；良种繁育信息技术中心建设项目实施地点由昌吉市高新区光明南路 1 号（原昌吉市榆树沟镇）公司现有生产基地内变更至昌吉市（塔城西</p>										

	路南侧中央商务区西北地块)。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2012 年 10 月 23 日，公司召开第二届董事会 2012 年第三次临时会议和第二届监事会 2012 年第一次临时会议，审议通过了《公司关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 1,500 万元暂时补充公司日常经营所需流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 6 个月，到期后将归还至募集资金专户。2013 年 4 月 19 日公司已将实际用于暂时补充流动资金 850 万元归还至募集资金专户。</p> <p>2、2013 年 7 月 19 日，公司召开第二届董事会 2013 年第四次临时会议和第二届监事会 2013 年第二次临时会议，审议通过了《公司关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 2300 万元暂时补充公司日常经营所需流动资金。公司已于 2014 年 1 月 2 日将 2300 万元超募资金归还至公司募集资金专户。</p> <p>3、2014 年 1 月 3 日，公司召开第二届董事会 2014 年第一次临时会议和第二届监事会 2014 年第一次临时会议，审议通过了《公司关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 2,600 万元暂时补充公司日常经营所需流动资金。公司已于 2014 年 7 月 2 日公司已将 2600 万元归还至公司募集资金专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>经公司第二届董事会 2013 年第八次临时会议、第二届监事会 2013 年第五次临时会议及公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过《公司关于部分变更募投项目的议案》，同意“牛性控冷冻精液生产与开发项目”总投资调整为 4,152.15 万元，同意“畜牧良种繁育信息技术中心建设项目”投资额调整为至 5,666.05 万元，调整后结余募集资金 1,624.99 万元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、经 2014 年 7 月 9 日公司第二届董事会 2014 年第六次临时会议、第二届监事会 2014 年第三次临时会议审议通过《公司关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 1,800 万元暂时补充公司日常经营所需流动资金，使用期限不超过六个月。</p> <p>2、经 2014 年 7 月 9 日公司第二届董事会 2014 年第六次临时会议、第二届监事会 2014 年第三次临时会议及 2014 年 7 月 28 日公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过：同意公司在澳大利亚以 2525 万澳元（根据 2014 年 7 月 9 日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的人民币汇率中间价 1 澳元对人民币 5.8067 元计算，折算人民币为 14,661.92 万元，最终以交割日汇率为准）收购明加哈牧场，将其定位为公司在澳大利亚的引种基地，同意使用超募资金 1025 万澳元（依据上述汇率折算人民币为 5,951.87 万元，最终以交割日汇率为准）支付收购款的现金对价部分，不足部分将以现金补足。</p> <p>3、其它尚未使用募集资金存放于公司募集资金专户中。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	否

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
牛性控冷冻精液生产与研发项目	牛性控冷冻精液生产与研发项目	4,152.15	0	434.84	10.47%	2015年12月31日	0		否
良种繁育信息技术中心建设项目	良种繁育信息技术中心建设项目	5,666.05	0	204.2	3.60%	2015年12月31日	0		否
合计	--	9,818.2	0	639.04	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、经 2013 年 12 月 23 日公司第二届董事会 2013 年第八次临时会议和 2014 年 1 月 14 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过，同意将牛性控冷冻精液生产与研发项目总投资额由 7,838.65 万元调整为 4,152.15 万元，实施地点变更为昌吉市阿什里乡，产能调整为年生产性控冻精 14 万剂，实施进度延期至 2015 年 12 月完工。调整前原计划达产年实现销售收入 8,100 万元、净利润 3,471.67 万元；调整后该项目预测达产后年实现销售收入 2,520 万元、净利润 1,079 万元。</p> <p>2、经 2013 年 12 月 23 日公司第二届董事会 2013 年第八次临时会议和 2014 年 1 月 14 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过，良种繁育信息技术中心建设项目投资总额由 3,604.54 万元变更为 5,666.05 万元，项目实施地点变更为昌吉市（塔城西路南侧中央商务区西北地块），实施进度延期至 2015 年 12 月完工。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

2、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
肉牛繁育及育肥项目	10,978	534.19	3,094.72	28.19%	0
合计	10,978	534.19	3,094.72	--	0

三、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 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，独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内实施，切实保证了全体股东的利益。

2014年5月6日，公司召开2013年年度股东大会审议通过了公司2013年度利润分配预案，即以公司总股本90,910,000股为基数，向全体股东每10股派发人民币0.50元现金（含税），共计派发现金股利4,545,500.00元。上述利润分配方案已于2014年6月23日实施完毕。

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

第四节 重要事项

一、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
新疆超安农业开发有限公司	智本正业之孙公司	销售产品	销售牛奶	按照市场公允价格交易	市场价	1.2	0.22%	现结			
天山农牧业发展有限公司	控股股东	销售产品	销售牛羊肉产品	按照市场公允价格交易	市场价	4.74	0.98%	按月滚动结算			
新疆超安农业开发有限公司	智本正业之孙公司	销售产品	销售牛羊肉产品	按照市场公允价格交易	市场价	9.91	2.05%	按月滚动结算			
新疆天盛伟业房地产开发有限公司	控股股东之子公司	销售产品	销售牛羊肉产	按照市场公允价格交易	市场价	6.17	1.27%	按月滚动结算			

			品								
新疆天山雪食品有限责任公司	智本正业之控股子公司	销售产品	销售牛羊产品	按照市场公允价格交易	市场价	0.12	0.03%	按月滚动结算			
合计				--	--	22.14	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							
关联交易事项对公司利润的影响				公司关联交易金额微小，对公司利润不构成影响。							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

根据公司2014年1月3日与新疆天盛伟业房地产开发有限公司签订的《中央商务区物业定制意向合同》，公司拟向天盛伟业定制信息中心项目办公楼（一栋共6层），总建筑面积4,500.00平方米，交易初定价为8,500元/平方米，暂定总价款为3,825万元，最终价格参照未来达到交房条件后的市场价及定制物业评估值确定。协议约定公司应在天盛伟业接到昌吉市国土资源局通知其支付竞拍取得的土地出让金之日起5个工作日内支付定制物业定金765万元；在定制物业达到预售条件时，公司将与天盛伟业签订附条件生效的商品房买卖合同（合同须经公司股东大会审议通过后生效），并按合同约定支付剩余购房款。协议双方之控股股东天山农牧业发展有限公司为天盛伟业提供合同履行信用担保。本意向合同已经公司2014年第一次临时股东大会审议通过。由于相关土地尚未取得，截至目前此合同尚未执行。

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
公司第二届董事会 2014 年第一次临时会议决议公告	2014 年 01 月 04 日	巨潮资讯网
公司第二届监事会 2014 年第一次临时会议决议公告	2014 年 01 月 04 日	巨潮资讯网
公司关于定制新疆天盛伟业房地产开发有限公司开发信息中心楼暨关联交易的公告	2014 年 01 月 04 日	巨潮资讯网

公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告	2014 年 01 月 15 日	巨潮资讯网
------------------------	------------------	-------

三、重大合同及其履行情况

1、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生日期（协议 签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
新疆巴尔鲁克牧业 有限责任公司	2013 年 12 月 23 日	700	2013 年 12 月 25 日	700	连带责任 保证	2013 年 12 月 27 日 -2016 年 12 月 27 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		700		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		700		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		700		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		700		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		700		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		700		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		700		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		700		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				1.75%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

四、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人李刚先生、股东张建新、控股股东天山农牧业发展有限公司	自本公司股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起 36 个月内, 不转让或委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份, 也不由本公司回购该股份。	2011 年 02 月 16 日	2015 年 4 月 27 日	自承诺至今, 上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	担任公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的股东承诺	在公司任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%。离职后半年内, 不转让其直接或间接持有的公司股份。在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的, 自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份; 在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的, 自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。	2011 年 02 月 16 日	任职期间至离职 6 个月后 (首发上市之日起 6 个月申报离职的, 18 个月内; 首发上市之日起 7-12 个月申报离职的, 12 个月内)	自承诺至今, 上述承诺人不存在违反承诺的情形。
	公司实际控制人李刚先生、天山农牧业发展有限公司、新疆畜牧总站、昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	(1) 不利用对天山生物的控制地位开展任何损害天山生物及天山生物其他股东利益的活动, 不以任何方式从事, 包括与他人合作直接或间接从事与天山生物相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。(2) 将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与天山生物相同、类似或在任何方面构成竞争的业务。(3) 不投资控股于业务与天山生物相同、类似或在任何方面构	2011 年 02 月 16 日	自本承诺函出具日起, 在承诺人及承诺人控制的其他企业与天山生物存在关联关系期间	自承诺至今, 上述承诺人不存在违反承诺的情形。

		成竞争的公司、企业或其他机构、组织。(4) 不向其他业务与天山生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。若因承诺人及承诺人控制的其他企业与天山生物发生同业竞争致使天山生物受到损失, 则由承诺人及承诺人控制的其他企业负责全部赔偿。(5) 自本承诺函出具日起, 在承诺人及承诺人控制的其他企业与天山生物存在关联关系期间, 本承诺书为有效之承诺。			
	控股股东天山农牧业发展有限公司	(1) 保证公司及其子公司已在公司注册地设立了社保和公积金账户, 目前不存在、将来也不会发生逾期或少缴社保和住房公积金的情形;(2) 如果应有权主管部门要求或决定, 公司及其子公司因未及时为员工足额缴纳社保和住房公积金而承担任何罚款或损失, 天山农牧业发展有限公司承诺将无条件全额承担任何罚款或损失;(3) 对于员工自身原因承诺放弃缴纳社保或住房公积金的, 如日后必须为员工补缴的, 天山农牧业发展有限公司愿意承担补缴的义务。	2011 年 06 月 18 日	持续有效	自承诺至今, 上述承诺人不存在违反承诺的情形。
其他对公司中小股东所作承诺	新疆维吾尔自治区畜牧总站、昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	承诺人将所直接持有的天山生物首次公开发行前股份在原承诺的锁定期到期后, 延长锁定期十二个月至 2014 年 4 月 25 日, 在延长的锁定期内, 承诺人将严格按照中国证监会、深圳证券交易所关于股份变动管理的相关规定管理该部分股票; 不转让或者委托他人管理承诺人持有的上市公司股份, 也不要求上市公司回购该部分股份。若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、派送股票红利等使股份数量发生变动的事项, 上述锁定股份数量相应调整。	2013 年 04 月 11 日	2014 年 4 月 25 日	该承诺事项已履行完毕, 不存在违反承诺的情形。
	新疆维吾尔自治区畜牧总站	承诺人将所直接持有的天山生物首次公开发行前股份在原承诺的锁定期到期后, 延长锁定期十二个月至 2015 年 4 月 27 日, 在延长的锁定期内, 承诺	2014 年 04 月 07 日	2015 年 4 月 27 日	自承诺至今, 上述承诺人不存在违反承诺的情形。

		人将严格按照中国证监会、深圳证券交易所关于股份变动管理的相关规定管理该部分股票；不转让或者委托他人管理承诺人持有的上市公司股份，也不要求上市公司回购该部分股份。若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、派送股票红利等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、经公司第二届董事会2013年第八次临时会议、第二届监事会2013年第五次临时会议及公司2014年第一次临时股东大会审议通过《公司关于部分变更募投项目的议案》，同意部分变更公司“牛性控冷冻精液生产与开发项目”、“畜牧良种繁育信息技术中心建设项目”，具体可详见2013年12月25日、2014年1月15日公司在巨潮资讯网披露的公告。

2、经公司第二届董事会2013年第三次临时会议审议通过，公司投资天山生物肉牛繁育及育肥项目，项目总投资为1.1亿元。同时为解决肉牛项目基础母牛不足和牛源不足问题，公司采取“政府扶持、金融支撑、保险服务、企业运作、农民主体”的五位一体新模式运作农村肉牛繁育项目，具体可详见2013年7月12日公司在巨潮资讯网发布的公告。

为实施该项目，2013年公司与北京青牛西渡进出口有限公司签订编号为2013-07-d1-1、2013-7-d1-2和2013-07-d2的《委托代理进口合同》，公司委托北京青牛承办澳大利亚肉牛代理进口的对外事宜，约定进口肉牛货款累计为9180万元（包括货款、运费、代理费及隔离检疫费等），交货地点为新疆昌吉市。北京青牛于2014年3月实际交付进口澳大利亚肉牛价值合计5166万元。由于办理报检、报关手续过程中遭遇出口国疫情延误了引进时间，公司于2013年12月18日与北京青牛签署编号为2013-07-d1/d2-补的《委托代理进口补充协议》，约定若2014年3月1日前双方仍不能确定未执行合同的履约时间，北京青牛将未执行的预付款于2014年3月20日前退还本公司。公司已于2014年3月19日收到北京青牛退回引种未执行预付款3054万元，同时双方确定将另行协商合同未执行部分的履约时间及款项支付进度。

公司于2014年4月13日与北京青牛签署编号为2013-07-d1/d2-补2的《委托代理进口补充协议》，约定继续履行原合同未执行内容。该批牛于2014年7月24日已经到达河北黄骅隔离场进行隔离，预计九月中下旬到达新疆。

3、为实施公司种羊良种工程建设项目，公司于2013年1月31日与北京青牛签订编号为2013-01-d1的《委托代理进口合同》，公司委托北京青牛承办澳大利亚肉牛代理进口的对外事宜，约定进口种羊货款累计为1148.88万元（包括货款、运费、代理费及隔离检疫费等），交货地点为新疆昌吉市，具体可详见2012年8月9日公司在巨潮资讯网发布的公告。

由于引进过程中遇到检疫相关问题延误了时间，公司于2013年12月23日与北京青牛签署《委托代理进口补充协议》约定

若2014年3月1日前双方仍不能确定未执行合同的履约时间，北京青牛将未执行的预付款于2014年3月20日前退还本公司。北京青牛于2014年3月实际交付进口澳大利亚种羊价值合计463.62万元。公司已于2014年3月19日收到北京青牛合同退回引进种羊未执行预付款685.26万元，同时双方确定将另行协商合同未执行部分的履约时间及款项支付进度。

公司于2014年4月13日与北京青牛签署编号为2013-d1-补2的《委托代理进口补充协议》，约定继续引进原合同未执行部分。

4、公司于2013年7月15日与甘肃省家畜繁育中心签订《甘肃省家畜繁育中心与新疆天山畜牧生物工程股份有限公司签署的组建合资公司意向书，拟与繁育中心合资组建有限责任公司（以下简称“合资公司”），由本公司控股合资公司，具体比例需进一步协商确定；合资公司注册资本暂定为人民币2000万元，具体可详见2013年7月16日公司在巨潮资讯网发布的公告。截至目前，因本合作事宜尚未获得甘肃省人民政府批复，公司尚未与繁育中心签订正式投资协议。

5、经公司第二届董事会2014年第四次临时会议和公司2014年第二次临时股东大会审议通过公司《关于增加公司经营范围的议案》，具体可详见2014年3月22日公司在巨潮资讯网发布的公告。截止报告期末，公司已办理完毕增加进出口业务的工商变更登记手续、对外贸易经营者备案手续，已获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书及自理报检企业备案登记证明书。

6、经2014年7月9日公司第二届董事会2014年第六次临时会议、第二届监事会2014年第三次临时会议及2014年7月28日公司2014年第三次临时股东大会审议通过：同意公司在澳大利亚以2525万澳元（根据2014年7月9日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的人民币汇率中间价1澳元对人民币5.8067元计算，折算人民币为14,661.92万元，最终以交割日汇率为准）收购明加哈牧场，将其定位为公司在澳大利亚的引种基地，同意使用超募资金1025万澳元（依据上述汇率折算人民币为5,951.87万元，最终以交割日汇率为准）支付收购款的现金对价部分，不足部分公司将以现金补足。具体可详见2014年7月11日、2014年7月29日公司在巨潮资讯网发布的公告。

7、经2014年7月9日公司第二届董事会2014年第六次临时会议审议通过《关于对全资子公司增资的议案》，同意使用自有资金向全资子公司新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司增资人民币1500万元，增资后其注册资本为3500万元，本公司持有其100%股权。具体可详见2014年7月11日公司在巨潮资讯网发布的公告。

8、经2014年7月9日公司第二届董事会2014年第六次临时会议审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，同意设立子公司运作肉牛项目，注册资金1亿元。具体可详见2014年7月11日、2014年8月12日公司在巨潮资讯网发布的公告。

第五节 股份变动及股东情况

一、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	55,655,750	61.22%				-6,523,814	-6,523,814	49,131,936	54.04%
1、国有法人持股	24,229,800	26.65%				-6,216,801	-6,216,801	18,012,999	19.81%
2、其他内资持股	31,425,950	34.57%				-307,013	-307,013	31,118,937	34.23%
其中：境内法人持股	28,040,000	30.84%						28,040,000	30.84%
境内自然人持股	3,385,950	3.73%				-307,013	-307,013	3,078,937	3.39%
二、无限售条件股份	35,254,250	38.78%				6,523,814	6,523,814	41,778,064	45.96%
1、人民币普通股	35,254,250	38.78%				6,523,814	6,523,814	41,778,064	45.96%
三、股份总数	90,910,000	100.00%				0	0	90,910,000	100.00%

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

股份变动的原因

适用 不适用

1、昌吉州国投公司持有本公司首次公开发行股票6,216,801股，截至2014年4月25日限售期及自愿延长限售锁定期满，该部分股票解除限售，致使公司有限售条件股份减少、无限售条件股份增加；

2、依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》第三章第七节“董事、监事、高级管理人员的股份管理”之规定，中国证券登记结算有限责任公司对持股董事、监事、高级管理人员所持的在本年度可转让份额内的无限售条件的流通股进行解锁，公司高管蒋炜、何敏、刘志强、崔海章本年度合计解锁307,013股，致使公司股份情况发生变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		4,825						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
天山农牧业发展有限公司	境内非国有法人	30.84%	28,040,000	0	28,040,000	0		
新疆维吾尔自治区畜牧总站	国有法人	19.81%	18,012,999	0	18,012,999	0		
昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	国有法人	6.51%	5,916,801	-300,000	0	5,916,801		
上海西上海资产经营有限公司	境内非国有法人	3.50%	3,180,200	+500,516	0	3,180,200		
翁晓忠	境内自然人	2.88%	2,614,200	+7,040	0	2,614,200		
张建新	境内自然人	2.25%	2,045,400	0	2,045,400	0	质押	2,045,400
全国社保基金一一五组合	其他	1.41%	1,280,700	-242,300	0	1,280,700		
何敏	境内自然人	1.19%	1,078,050	0	808,537	269,513		
上海德盛拍卖有限公司	境内自然人	1.06%	963,600	+338,997	0	963,600		
周松涛	境内自然人	0.70%	640,000	-55,000	0	640,000		
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 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司实际控制人李刚先生现任天山农牧业发展有限公司董事长；张建新先生为本公司实际控制人李刚先生的兄弟。除此之外，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》（中国证券监督管理委员会令第 35 号）规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	5,916,801		人民币普通股	5,916,801				
上海西上海资产经营有限公司	3,180,200		人民币普通股	3,180,200				

翁晓忠	2,614,200	人民币普通股	2,614,200
全国社保基金一一五组合	1,280,700	人民币普通股	1,280,700
上海德盛拍卖有限公司	963,600	人民币普通股	963,600
周松涛	640,000	人民币普通股	640,000
杨尉引	472,300	人民币普通股	472,300
廖艳莲	404,414	人民币普通股	404,414
王卫	367,000	人民币普通股	367,000
陈晓炯	355,091	人民币普通股	355,091
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	公司未知上述前 10 名无限售流通股股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 35 号）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 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

长江证券股份有限公司约定购回专用账户在报告期内新增股份数量为 122,900 股，持股比例为 0.14%，截止报告期末持股数量为 122,900 股，持股比例为 0.14%。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
蒋炜	董事长、总经理	现任	150,000	0	0	150,000	0	0	0	0
刘志强	董事、副总经理	现任	75,000	0	0	75,000	0	0	0	0
石挺	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘勇	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘震宇	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李冬燕	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张沅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨立芳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
高超	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
巴特爾拜·阿勒別克	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王小乐	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王李君	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
胡玉诚	常务副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
何敏	副总经理、董事会秘书	现任	1,078,050	0	0	1,078,050	0	0	0	0
崔海章	副总经理	现任	75,000	0	0	75,000	0	0	0	0
何波	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
薛有志	原独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0

	事									
李胜利	原独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	1,378,050	0	0	1,378,050	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张沅	独立董事	聘任	2014 年 05 月 06 日	经公司 2013 年度股东大会审议通过，补选张沅先生为公司第二届董事会独立董事，任期至第二届董事会届满。
高超	独立董事	聘任	2014 年 01 月 14 日	经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，补选高超女士为公司第二届董事会独立董事，任期至第二届董事会届满。
胡玉诚	常务副总经理	聘任	2014 年 01 月 03 日	经公司第二届董事会 2014 年第一次临时会议审议通过，聘任胡玉诚先生为公司常务副总经理，任期至第二届董事会届满。
薛有志	独立董事	离职	2014 年 01 月 14 日	因工作原因，辞去公司独立董事职务。
李胜利	独立董事	离职	2014 年 05 月 06 日	因工作原因，辞去公司独立董事职务。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	215,950,536.56	209,221,095.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	322,000.00	704,000.00
应收账款	18,918,377.53	21,555,001.93
预付款项	45,021,526.17	94,306,199.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,520,042.49	1,936,605.34
应收股利		
其他应收款	1,399,726.75	1,259,273.86
买入返售金融资产		
存货	58,420,123.72	64,152,104.47
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,784,895.14	4,148,660.01
流动资产合计	344,337,228.36	397,282,940.37

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	91,670,011.34	74,931,198.51
在建工程	1,104,741.56	18,298,580.64
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	29,212,964.73	18,596,437.73
油气资产		
无形资产	20,081,563.66	20,436,809.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,375,910.11	4,670,030.19
递延所得税资产	153,335.74	158,403.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	146,598,527.14	137,091,459.21
资产总计	490,935,755.50	534,374,399.58
流动负债：		
短期借款	45,500,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	11,381,810.00	76,200,000.00
应付账款	12,225,206.00	22,497,861.44
预收款项	597,292.47	9,056,137.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,023,955.66	2,650,149.71
应交税费	186,241.89	853,212.19

应付利息		
应付股利	2,640,358.31	
其他应付款	2,950,042.45	2,399,560.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	11,434,628.64	11,627,888.98
流动负债合计	88,939,535.42	132,284,809.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	88,939,535.42	132,284,809.91
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	90,910,000.00	90,910,000.00
资本公积	238,813,037.87	238,813,037.87
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	9,235,641.86	9,235,641.86
一般风险准备		
未分配利润	60,104,989.54	60,024,365.02
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	399,063,669.27	398,983,044.75
少数股东权益	2,932,550.81	3,106,544.92
所有者权益（或股东权益）合计	401,996,220.08	402,089,589.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	490,935,755.50	534,374,399.58

法定代表人：蒋炜

主管会计工作负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

2、母公司资产负债表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	207,426,925.28	197,275,990.43
交易性金融资产		
应收票据	322,000.00	
应收账款	6,498,563.78	8,069,373.45
预付款项	44,422,456.76	93,782,689.59
应收利息	1,520,042.49	1,936,605.34
应收股利	456,235.65	
其他应收款	34,800,741.11	36,134,426.41
存货	36,264,526.88	37,647,672.04
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	294,140.55	663,484.19
流动资产合计	332,005,632.50	375,510,241.45
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,450,000.00	25,450,000.00
投资性房地产		
固定资产	75,026,002.15	57,558,101.79
在建工程	1,053,000.00	18,298,580.64
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	29,212,964.73	18,596,437.73
油气资产		
无形资产	9,923,431.33	10,150,929.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,520,934.69	3,697,001.69
递延所得税资产		

其他非流动资产		
非流动资产合计	144,186,332.90	133,751,051.58
资产总计	476,191,965.40	509,261,293.03
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据	11,381,810.00	76,200,000.00
应付账款	7,062,522.53	11,973,053.99
预收款项	416,112.00	8,932,137.00
应付职工薪酬	1,487,342.93	2,008,990.62
应交税费	143,580.01	192,216.12
应付利息		
应付股利	2,394,692.95	
其他应付款	1,631,326.18	709,617.02
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,774,362.00	6,211,812.64
流动负债合计	70,291,748.60	106,227,827.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	70,291,748.60	106,227,827.39
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	90,910,000.00	90,910,000.00
资本公积	238,812,327.04	238,812,327.04
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	9,235,641.86	9,235,641.86
一般风险准备		

未分配利润	66,942,247.90	64,075,496.74
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	405,900,216.80	403,033,465.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	476,191,965.40	509,261,293.03

法定代表人：蒋炜

主管会计工作负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

3、合并利润表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	43,102,329.00	37,572,717.62
其中：营业收入	43,102,329.00	37,572,717.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	39,946,538.16	33,465,670.30
其中：营业成本	23,780,852.32	20,843,096.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,909.45	26,312.72
销售费用	5,915,251.89	3,996,973.65
管理费用	11,957,332.16	10,999,957.16
财务费用	-1,592,309.08	-2,892,103.96
资产减值损失	-119,498.58	491,434.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,155,790.84	4,107,047.32
加：营业外收入	2,265,337.26	2,671,998.97
减：营业外支出	646,030.57	2,022,936.56
其中：非流动资产处置损失	644,044.26	2,007,477.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,775,097.53	4,756,109.73
减：所得税费用	77,301.76	138,080.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,697,795.77	4,618,029.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润	4,697,795.77	4,618,029.30
归属于母公司所有者的净利润	4,626,124.52	4,484,294.58
少数股东损益	71,671.25	133,734.72
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.051	0.049
（二）稀释每股收益	0.051	0.049
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	4,697,795.77	4,618,029.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,626,124.52	4,484,294.58
归属于少数股东的综合收益总额	71,671.25	133,734.72

法定代表人：蒋炜

主管会计工作负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

4、母公司利润表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	24,326,946.94	26,302,633.14
减：营业成本	9,349,962.53	12,006,184.33
营业税金及附加	2,913.08	15,033.43
销售费用	2,461,977.43	2,333,993.93
管理费用	8,934,757.72	9,142,403.69
财务费用	-2,370,600.92	-3,189,527.97
资产减值损失	-108,830.79	423,982.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	456,235.65	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,513,003.54	5,570,562.86

加：营业外收入	1,500,627.56	2,383,885.90
减：营业外支出	594,953.34	2,022,477.28
其中：非流动资产处置损失	592,967.03	2,007,477.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,418,677.76	5,931,971.48
减：所得税费用	6,426.60	7,188.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,412,251.16	5,924,782.72
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	7,412,251.16	5,924,782.72

法定代表人：蒋炜

主管会计工作负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

5、合并现金流量表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	46,514,219.11	35,413,910.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	100,805,079.67	6,482,245.83
经营活动现金流入小计	147,319,298.78	41,896,155.95
购买商品、接受劳务支付的现金	83,249,084.21	22,416,487.05
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		
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	10,175,085.98	9,629,724.76
支付的各项税费	1,500,767.22	830,048.77
支付其他与经营活动有关的现金	51,605,382.38	6,912,366.13
经营活动现金流出小计	146,530,319.79	39,788,626.71
经营活动产生的现金流量净额	788,978.99	2,107,529.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,919,150.00	4,509,935.00
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	20,800,000.00	20,760,604.38
投资活动现金流入小计	22,719,150.00	25,270,539.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,927,530.21	11,972,041.97
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		7,988,800.00
投资活动现金流出小计	7,927,530.21	19,960,841.97
投资活动产生的现金流量净额	14,791,619.79	5,309,697.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,501,015.47
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,501,015.47
取得借款收到的现金	40,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	6,501,015.47
偿还债务支付的现金	1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,903,881.46	2,104,633.23
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		
筹资活动现金流出小计	4,403,881.46	2,104,633.23
筹资活动产生的现金流量净额	35,596,118.54	4,396,382.24
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	51,176,717.32	11,813,608.89
加：期初现金及现金等价物余额	48,021,095.24	53,347,398.51
六、期末现金及现金等价物余额	99,197,812.56	65,161,007.40

法定代表人：蒋炜

主管会计工作负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

6、母公司现金流量表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	24,467,024.18	23,634,171.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	114,135,330.73	11,948,401.18
经营活动现金流入小计	138,602,354.91	35,582,572.78
购买商品、接受劳务支付的现金	68,495,433.73	11,679,063.85
支付给职工以及为职工支付的现金	7,782,422.77	7,642,894.66
支付的各项税费	585,880.83	525,522.64
支付其他与经营活动有关的现金	60,377,905.43	8,218,381.53
经营活动现金流出小计	137,241,642.76	28,065,862.68
经营活动产生的现金流量净额	1,360,712.15	7,516,710.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,919,150.00	4,156,030.00
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	20,800,000.00	20,760,604.38
投资活动现金流入小计	22,719,150.00	24,916,634.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,009,995.50	9,522,239.76

投资支付的现金		3,500,000.00
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		7,988,800.00
投资活动现金流出小计	7,009,995.50	21,011,039.76
投资活动产生的现金流量净额	15,709,154.50	3,905,594.62
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	40,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,471,655.80	1,801,299.90
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,471,655.80	1,801,299.90
筹资活动产生的现金流量净额	37,528,344.20	-1,801,299.90
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	54,598,210.85	9,621,004.82
加：期初现金及现金等价物余额	36,075,990.43	48,720,117.96
六、期末现金及现金等价物余额	90,674,201.28	58,341,122.78

法定代表人：蒋炜

主管会计工作负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	90,910,000.00	238,813,037.87			9,235,641.86		60,024,365.02		3,106,544.92	402,089,589.67
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	90,910,000.00	238,813,037.87			9,235,641.86	60,024,365.02		3,106,544.92	402,089,589.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						80,624.52		-173,994.11	-93,369.59
（一）净利润						4,626,124.52		71,671.25	4,697,795.77
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						4,626,124.52		71,671.25	4,697,795.77
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-4,545,500.00		-245,665.36	-4,791,165.36
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-4,545,500.00		-245,665.36	-4,791,165.36
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	90,910,000.00	238,813,037.87			9,235,641.86	60,104,989.54		2,932,550.81	401,996,220.08

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	90,910,000.00	238,812,327.04	0.00	0.00	7,836,749.56	0.00	51,807,467.61	0.00	1,066,124.44	390,432,668.65
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	90,910,000.00	238,812,327.04			7,836,749.56		51,807,467.61		1,066,124.44	390,432,668.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		710.83			1,398,892.30		8,216,897.41		2,040,420.48	11,656,921.02
（一）净利润							9,615,789.71		540,115.84	10,155,905.55
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							9,615,789.71		540,115.84	10,155,905.55
（三）所有者投入和减少资本		710.83							1,500,304.64	1,501,015.47
1. 所有者投入资本		710.83							1,500,304.64	1,501,015.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,398,892.30		-1,398,892.30			
1. 提取盈余公积					1,398,892.30		-1,398,892.30			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	90,910,000.00	238,813,037.87			9,235,641.86	60,024,365.02	3,106,544.92	402,089,589.67	

法定代表人：蒋炜

主管会计工作负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	90,910,000.00	238,812,327.04			9,235,641.86		64,075,496.74	403,033,465.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	90,910,000.00	238,812,327.04			9,235,641.86		64,075,496.74	403,033,465.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							2,866,751.16	2,866,751.16
(一) 净利润							7,412,251.16	7,412,251.16
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,412,251.16	7,412,251.16

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-4,545,500.00	-4,545,500.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-4,545,500.00	-4,545,500.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	90,910,000.00	238,812,327.04			9,235,641.86		66,942,247.90	405,900,216.80

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	90,910,000.00	238,812,327.04			7,836,749.56		51,485,466.05	389,044,542.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	90,910,000.00	238,812,327.04			7,836,749.56		51,485,466.05	389,044,542.65
三、本期增减变动金额(减少以					1,398,892.		12,590,030	13,988,922

“-”号填列)					30		.69	.99
(一) 净利润							13,988,922.99	13,988,922.99
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							13,988,922.99	13,988,922.99
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,398,892.30		-1,398,892.30	
1. 提取盈余公积					1,398,892.30		-1,398,892.30	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	90,910,000.00	238,812,327.04			9,235,641.86		64,075,496.74	403,033,465.64

法定代表人：蒋炜

主管会计工作负责人：何波

会计机构负责人：袁芳

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，由新疆德隆畜牧良种繁育有限公司（现已更名为天山农牧业发展有限公司）和新疆昌吉回族自治州国有资产投资管理中心（现已更名为昌吉州国有资产投资经营有限责任公司）出资设立，于2003年6月18日在昌吉州工商行政管理局登记注册，取得注册号为652300050000272的《企业法人营业执照》。截至2014年6月30日止，公司注册资本为90,910,000.00元，股份总数90,910,000.00

股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股49,131,936股；无限售条件的流通股份A股41,778,064股。公司股票已于2012年4月25日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属畜牧服务行业。经营范围：许可经营项目：种牛、奶牛的养殖、销售和进出口，种羊养殖、销售和进出口，冻精、胚胎的生产、销售和进出口，生鲜牛乳的收购和销售；一般经营项目：饲料种植、加工和销售肉类的销售和进出口业务，相关畜牧科技咨询、技术服务，有机肥料、微生物肥料、复混肥、其他肥料的制造、销售，羊毛的销售和进出口业务，经营畜牧机械、饲料牧草、畜禽养殖技术的进出口业务，进他货物与技术的进出口业务。主要产品：冻精、胚胎、牛奶、后备牛羊及犏牛等。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

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。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

1)表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2)表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (DI-Dr) / DI$$

其中：

FV为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调

整);

P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价;

DI为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数;

Dr为估值日剩余限售期,即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数(不含估值日当天)

可供出售金融资产发生减值时,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额在 50 万元以上(含 50 万元)且占余额 5%以上的应收账款、30 万元以上(含 30 万元)且占余额 5%以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
关联方款项组合		关联方款项
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与账龄分析法组合和关联方款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、处于饲养过程中的未达到生产能力的消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货（除消耗性生物资产外）采用月末一次加权平均法，消耗性生物资产采用个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，需要经过饲养的存货，以其估计售价减去至出售时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，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转入当期投资收益。

2) 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转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-30	5.00%	6.33-3.17
机器设备	5-10	5.00%	19.00-9.50
电子设备	5-6	5.00%	19.00-15.83
运输设备	5	5.00%	19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

根据实际情况进行分类

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、生物资产

1.生物资产是指有生命的动物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

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

资产类别	使用寿命(年)	预计净残值(%)	年折旧率(%)
种公牛	5-7	5	13.57-19.00
成母牛	5-7	5	13.57-19.00
种羊	5	5	19.00
马	10	5	9.50

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：根据资产的预计产出能力确定使用寿命，根据资产处置时有关经济利益的预期实现方式确定预计净残值。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用个别计价法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本报告四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错之12存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、草原使用权、软件等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	26-50
草原使用权	12
软件	5
其他	5

(3) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(5) 内部研究开发项目支出的核算

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司的销售收入主要为冻精、牛奶、肉制品、犊牛及后备牛羊等的销售，收入确认时点的具体判断标准如下：

(1) 冻精销售的收入确认标准

公司参加各省市畜牧主管部门招投标（或与客户谈判），收到中标通知书或者查询到中标公告后与客户签订合同（或由客户与公司直接签订合同），办理出库手续后按合同或订单要求发货至客户指定地点，并与客户办理交接验收手续，财务部门根据出库单、交接验收资料的数量及合同单价确认收入，并开具销售发票。

(2) 牛奶销售的收入确认标准

公司与客户签订合同后，由客户上门提货，出库时过磅并开具过磅单，月末财务部将出库汇总表、过磅单及客户对账单的数量核对后，根据牛奶市场价格确认销售收入，并开具销售发票。

(3) 肉制品销售的收入确认标准

公司与客户签订合同，办理出库手续后按合同要求发货至客户指定地点，并与客户办理交接验收手续，财务部门根据出库单、交接验收资料的数量及合同单价确认收入，并开具销售发票。

(4) 犊牛及后备牛羊销售的收入确认标准根据公司犊牛及后备牛羊淘汰计划与客户洽谈并签订合同，客户到牛羊场提货并在出库单上签字确认，财务部根据客户签字确认的出库单及合同约定单价确认收入，开具销售发票。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，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费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

1. 根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产期间的适用税率计算确认递延所得税资产。确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

3. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

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

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期前期会计未出现差错

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	0%、6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	0%、5%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	0%、9%、15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按房产原值减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	0%

2、税收优惠及批文

免税文件	审批或备案机关	免税单位	免税税种	免税收入种类	免税期限	减免后税率	法律依据
昌吉市国家税务总局关于免征新疆莹牛农牧业开发有限责任公司等八十三户企业增值税的通知（昌市国税办[2005]26号）	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	种牛、冻精、牛奶的养殖及销售等		0%	《增值税暂行条例》、《财政部国家税务总局关于若干农业生产资料免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）
税收减免登记备案告知书（昌市）国税减免备字[2012]154号	昌吉市国家税务局	本公司	增值税	有机肥料生产、销售	2012年7月1日至2017年7月31日	0%	《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）
税收减免登记备案告知书（昌市）国税减免备字[2011]007号	昌吉市国家税务局	本公司	所得税	牲畜、家禽的饲养所得	2011年1月1日至2053年12月31日	0%	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条企业所得税法第二十七条第（一）项、《税收减免管理办法（试行）》第五条和第十九条
[注1]	昌吉市国家税务局	本公司	所得税	所得额	2013年度	9%	财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税[2011]58号）
减免税备案通知书昌吉市地税（榆）减免备字[2010]1203号	昌吉市地方税务局	本公司	营业税	奶牛、肉牛及种牛育种服务收入	2012年1月1日起	0%	《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条第五款，《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条
税收减免登记备案告知书（裕）国税减免备字[2010]年10号	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	所得税	畜牧养殖收入及农产品初加工收入	2010年4月1日起	0%	《企业所得税法》及实施条例、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]（149号）国税函[2008]850号及《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条
[注2]	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任	所得税	所得额	2013年度	15%	财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税

		公司					[2011]58号
税收减免登记备案告知书(裕)国税减免备字[2010]年11号	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	增值税	畜牧养殖收入及农产品初加工收入	2010年6月1日起	0%	《增值税暂行条例》第十五条第一款、《财政部国家税务总局关于《农业产品征税范围注释》的通知》(财税字[1995]52号)及《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条
减免税备案通知书地税减免备字[2]号	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	营业税	农业用地租金收入	2011年7月1日起	0%	财政部、国家税务总局《关于对若干项目免征营业税的通知》(财税字[1994]2号)及国家税务总局《关于农业用地出租征税问题的批复》(国税函[1998]第82号)
减(免)税批准通知书裕国税减免字[2011]第008号	裕民县国家税务局	新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	房产税	农产品加工企业房产	2011年至2015年	0%	《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》(新政发[2010]105号)

[注1] 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关昌吉市国家税务局审核批准,公司2013年度企业所得税暂按15%税率征收。根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》(新政发[2010]105号),并经昌吉市国家税务局以税收减免登记备案告知书((昌市)国税减免备字[2013]年151号)核准,对属于国家西部大开发鼓励类产业目录的企业,在享受企业所得税优惠税率的基础上,免征5年企业所得税地方分享部分,免税期限为2011年1月1日至2015年12月31日。公司实际执行税率为9%。

[注2] 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关裕民县国家税务局审核批准,子公司新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司2013年度企业所得税暂按15%税率征收。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中

													所享有份 额后的余 额
北京天山凯风畜牧科技有限公司 [注]	控股子公司	北京	商业	600000	技术开发、技术推广、技术服务、技术转让、技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；饲养牲畜、销售牲畜。	195000		65.00%	65.00%	是			1,440,801.01
新疆新诺生物科技有限责任公司	控股子公司	新疆	商业	500000	种马及其冻精、胚胎；种牛及其冻精、胚胎；种羊及其冻精、胚胎；奶牛DHI，饲养技术服务。	350000		70.00%	70.00%	是			1,491,749.82

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

[注] 北京天山凯风畜牧科技有限公司成立于2012年8月27日，该公司注册资本为600万元，分两次出资，首次出资300万元，其中公司出资195万元，占其注册资本的65%。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	全资子公司	新疆	畜牧加工业	200000	屠宰加工、肉制品加工（销售），边境小额贸易。畜牧业养殖；饲料种植、加工和销售	200000		100.00%	100.00%	是			

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

□ 适用 √ 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	13,968.59	--	--	
人民币	--	--	13,968.59	--	--	
银行存款：	--	--	211,383,843.97	--	--	181,021,095.24
人民币	--	--	211,383,838.57	--	--	181,021,089.84
欧元	0.64	8.4189	5.40	0.64	8.4189	5.40
其他货币资金：	--	--	4,552,724.00	--	--	28,200,000.00
人民币	--	--	4,552,724.00	--	--	28,200,000.00
合计	--	--	215,950,536.56	--	--	209,221,095.24

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

(1) 期末银行存款余额中定期存款112,200,000.00元。

(2) 其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	4,552,724.00	
小计	4,552,724.00	

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	322,000.00	704,000.00
合计	322,000.00	704,000.00

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,936,605.34	1,114,043.84	1,530,606.69	1,520,042.49
合计	1,936,605.34	1,114,043.84	1,530,606.69	1,520,042.49

(2) 应收利息的说明

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	19,918,330.35	99.19%	1,163,415.06	5.84%	22,831,290.23	100.00%	1,276,288.30	5.59%
关联方款项组合	163,462.24	0.81%						
组合小计	20,081,792.59	100.00%	1,163,415.06	5.84%	22,831,290.23	100.00%	1,276,288.30	5.59%
合计	20,081,792.59	--	1,163,415.06	--	22,831,290.23	--	1,276,288.30	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--		--	--	--	
1 年以内小计	17,253,187.86	86.62%	862,659.39		20,212,814.48	88.53%	1,010,640.72	
1 至 2 年	2,520,988.69	12.66%	252,098.87		2,580,475.75	11.30%	258,047.58	
2 至 3 年	78,067.00	0.39%	15,613.40		38,000.00	0.17%	7,600.00	
3 至 4 年	66,086.80	0.33%	33,043.40					
合计	19,918,330.35	--	1,163,415.06		22,831,290.23	--	1,276,288.30	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
辽宁辉山乳业集团有限公司	非关联方	3,650,000.00	1 年以内	18.18%
第八师石河子市畜牧兽医工作站	非关联方	1,270,590.00	1 年以内	6.33%
新疆兵团畜牧兽医总站	非关联方	1,050,000.00	1 年以内	5.23%
甘肃省畜牧业产业管理局	非关联方	1,023,000.00	1 年以内	5.09%
麦趣尔集团股份有限公司	非关联方	844,410.00	1 年以内	4.20%
合计	--	7,838,000.00	--	39.03%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
天山农牧业发展有限公司	上海智本正业投资管理有限公司控股子公司	1,437.20	0.01%
新疆超安农业开发有限公司	呼图壁县天山农业发展有限公司控股子公司	99,097.00	0.49%
新疆天盛伟业房地产开发有限公司	同受天山农牧业发展有限公司控制	61,698.04	0.30%
新疆天山雪食品有限责任公司	上海智本正业投资管理有限公司控股子公司	1,230.00	0.01%
合计	--	163,462.24	0.81%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	1,486,435.82	100.00%	86,709.07	5.83%	1,355,158.27	100.00%	95,884.41	7.08%
组合小计	1,486,435.82	100.00%	86,709.07	5.83%	1,355,158.27	100.00%	95,884.41	7.08%

合计	1,486,435.82	--	86,709.07	--	1,355,158.27	--	95,884.41	--
----	--------------	----	-----------	----	--------------	----	-----------	----

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	1,306,770.19	87.91%	65,338.51	995,308.27	73.45%	49,765.41
1 至 2 年	148,655.63	10.00%	14,865.56	279,290.00	20.61%	27,929.00
2 至 3 年	30,000.00	2.02%	6,000.00	76,000.00	5.61%	15,200.00
3 至 4 年	1,010.00	0.07%	505.00	1,010.00	0.07%	505.00
4 至 5 年				3,550.00	0.26%	2,485.00
合计	1,486,435.82	--	86,709.07	1,355,158.27	--	95,884.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
内蒙古自治区农牧厅	非关联方	146,400.00	1 年以内	9.85%
冯玉瑶	非关联方	142,500.00	1 年以内	9.59%
陶新	非关联方	110,045.25	1 年以内	7.40%
北京爱迪西元品牌设计有限公司	非关联方	108,000.00	1 年以内	7.27%
黑龙江垦区采购招标中心	非关联方	100,000.00	1 年以内	6.73%

合计	--	606,945.25	--	40.84%
----	----	------------	----	--------

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	45,021,526.17	100.00%	94,306,199.52	100.00%
合计	45,021,526.17	--	94,306,199.52	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京青牛西渡进出口有限公司【注】	非关联方	43,852,600.00	1 年以内	货物未到
新疆动物胚胎工程技术研究中心	非关联方	360,000.00	1 年以内	业务未完成
湖州浩博信息科技有限公司	非关联方	230,000.00	1 年以内	业务未完成
北京迅爽行国际货运代理有限公司	非关联方	183,000.00	1 年以内	业务未完成
德国诺丁林种畜基因产品公司	非关联方	129,198.00	1 年以内	货物未到
合计	--	44,754,798.00	--	--

预付款项主要单位的说明

【注】2014年公司 与北京青牛西渡进出口有限公司签订《委托代理进口协议》，按协议预付种牛和种羊代理进口的货款。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,855,455.52		9,855,455.52	14,699,890.51	0.00	14,699,890.51
在产品	1,389,247.18		1,389,247.18	1,717,169.45	0.00	1,717,169.45
库存商品	31,115,841.09		31,115,841.09	29,778,551.68	0.00	29,778,551.68
消耗性生物资产	16,059,579.93		16,059,579.93	17,956,492.83		17,956,492.83
合计	58,420,123.72		58,420,123.72	64,152,104.47		64,152,104.47

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
1) 待摊费用	1,504,900.23	2,325,757.86
2) 增值税留抵税额	1,253,753.03	1,822,902.15
3) 预缴企业所得税	26,241.88	
合计	2,784,895.14	4,148,660.01

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	104,687,380.68	20,590,392.34		159,153.02	125,118,620.00
其中：房屋及建筑物	75,437,700.37	20,034,933.84			95,472,634.21
机器设备	17,302,744.60	8,399.00		58,130.38	17,253,013.22
运输工具	7,024,809.70	372,286.00		82,100.00	7,314,995.70
其他设备	4,922,126.01	174,773.50		18,922.64	5,077,976.87
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	29,756,182.17		3,784,694.61	92,268.12	33,448,608.66
其中：房屋及建筑物	18,413,721.78		1,955,911.60		20,369,633.38
机器设备	7,367,358.90		904,488.37	19,555.84	8,252,291.43
运输工具	2,297,050.06		595,015.37	66,003.14	2,826,062.29
其他设备	1,678,051.43		329,279.27	6,709.14	2,000,621.56
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	74,931,198.51	--			91,670,011.34
其中：房屋及建筑物	57,023,978.59	--			75,103,000.83
机器设备	9,935,385.70	--			9,000,721.79
运输工具	4,727,759.64	--			4,488,933.41
其他设备	3,244,074.58	--			3,077,355.31
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	74,931,198.51	--			91,670,011.34
其中：房屋及建筑物	57,023,978.59	--			75,103,000.83
机器设备	9,935,385.70	--			9,000,721.79

运输工具	4,727,759.64	--	4,488,933.41
其他设备	3,244,074.58	--	3,077,355.31

本期折旧额 3,784,694.61 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 19,998,580.64 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
种羊场房产	手续不全	手续正在办理过程中
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司包装车间、饲料库、草料库、门卫室、锅炉房、消毒房、配电室、制冷机房	手续不全	手续正在办理过程中
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司母牛舍、育肥牛舍 1#、育肥牛舍 2#、育肥牛舍 3#、母牛产房	手续不全	手续正在办理过程中
安格斯牛场母牛舍、混合牛舍、隔离牛舍、加压泵房、锅炉房	新建	手续正在办理过程中
西门塔尔牛场泌乳牛舍、混合牛舍、挤奶厅、隔离牛舍、饲料库	新建	手续正在办理过程中

固定资产说明

期末，尚有账面价值 1,886,496.43 元的固定资产用于担保。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巴尔鲁克牛场项目	51,741.56		51,741.56			
肉牛示范养殖建设项目	771,000.00		771,000.00	18,016,580.64		18,016,580.64
其他	282,000.00		282,000.00	282,000.00		282,000.00
合计	1,104,741.56		1,104,741.56	18,298,580.64		18,298,580.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
新疆巴尔鲁克牧业有限责任			51,741.56								自筹	51,741.56

公司牛场项目												
肉牛示范养殖 建设项目		18,016,5 80.64	2,753,000. 00	19,998,5 80.64							自筹	771,000. 00
其他		282,000. 00									自筹	282,000. 00
合计		18,298,5 80.64	2,804,741. 56	19,998,5 80.64		--	--			--	--	1,104,74 1.56

在建工程项目变动情况的说明

11、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
成母牛	9,191,172.38	1,050,728.60	760,298.11	9,481,602.87
种公牛	9,282,316.24	19,304.62	202,774.55	9,098,846.31
种羊	122,949.11	647,495.40	20,486.83	749,957.68
未成熟生产性生物资产		18,684,071.19	8,801,513.32	9,882,557.87
三、林业				
四、水产业				
合计	18,596,437.73	20,401,599.81	9,785,072.81	29,212,964.73

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
土地使用权	23,397,134.85	87,378.64		23,484,513.49
土地使用权	22,559,557.94			22,559,557.94
草原使用权	583,000.00			583,000.00
软件	238,576.91	87,378.64		325,955.55
其他	16,000.00			16,000.00
二、累计摊销合计				
土地使用权	2,960,325.74	442,624.09		3,402,949.83
土地使用权	2,877,024.48	392,946.61		3,269,971.09

草原使用权	12,145.83	24,291.66		36,437.49
软件	69,555.46	24,585.84		94,141.30
其他	1,599.97	799.98		2,399.95
三、无形资产账面净值合计	20,436,809.11	-355,245.45		20,081,563.66
土地使用权	19,682,533.46	-392,946.61		19,289,586.85
草原使用权	570,854.17	-24,291.66		546,562.51
软件	169,021.45	62,792.80		231,814.25
其他	14,400.03	-799.98		13,600.05
无形资产账面价值合计	20,436,809.11	-355,245.45		20,081,563.66
土地使用权	19,682,533.46	-392,946.61		19,289,586.85
草原使用权	570,854.17	-24,291.66		546,562.51
软件	169,021.45	62,792.80		231,814.25
其他	14,400.03	-799.98		13,600.05

本期摊销额442,624.09元。期末，已有账面价值5,157,735.57元的无形资产用于担保。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
后裔测定体系		1,029,962.65	1,029,962.65		
合计		1,029,962.65	1,029,962.65		

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公楼装修及维修	551,320.37		116,613.08		434,707.29	
阿什里乡农场土地租赁	480,536.65		18,842.28		461,694.37	
阿什里乡种羊场道路林带	2,884,259.72		51,582.24		2,832,677.48	
租赁办公楼装修	332,205.32		105,642.48		226,562.84	
牛场维修	421,708.13		1,440.00		420,268.13	
合计	4,670,030.19		294,120.08		4,375,910.11	--

14、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	153,335.74	158,403.03
小计	153,335.74	158,403.03
递延所得税负债：		
小计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
坏账准备	636,781.17	738,560.59
合计	636,781.17	738,560.59

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
可抵扣差异项目		
坏账准备	613,342.96	633,612.12
小计	613,342.96	633,612.12

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	153,335.74		158,403.03	
递延所得税负债	0.00		0.00	

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,372,172.71	42,994.82	165,043.40		1,250,124.13
合计	1,372,172.71	42,994.82	165,043.40		1,250,124.13

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	5,500,000.00	7,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	
合计	45,500,000.00	7,000,000.00

短期借款分类的说明

[注1] 公司2014年第一次临时股东大会审议通过向招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行增加3000万元授信额度，本期新增贷款1000万元；2014年4月10日公司召开的第二届董事会第三次会议审议通过向新疆进出口银行乌鲁木齐分行申请增加3000万元流动资金授信额度，本期新增贷款3000万元。

[注2] 抵押担保具体情况详见本附注五（一）16

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,381,810.00	76,200,000.00
合计	11,381,810.00	76,200,000.00

下一会计期间将到期的金额 11,381,810.00 元。

应付票据的说明

期末应付票据系以银行承兑汇票方式支付委托北京青牛西渡进出口有限公司承办澳大利亚肉牛代理进口的对外事宜预付款项，及支付欠付内蒙古赛科星繁育生物技术股份有限公司的应付款项。

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	10,612,446.00	13,930,579.37
工程设备款	1,612,760.00	8,567,282.07

合计	12,225,206.00	22,497,861.44
----	---------------	---------------

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	597,292.47	9,056,137.00
合计	597,292.47	9,056,137.00

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,503,274.91	8,419,568.69	9,020,810.73	1,902,032.87
二、职工福利费		360,890.95	360,890.95	
三、社会保险费	13,744.65	1,059,470.42	1,053,065.07	20,150.00
其中：基本养老保险费	7,102.60	620,672.80	617,019.40	10,756.00
医疗保险费	5,327.80	305,720.56	303,680.36	7,368.00
失业保险费	355.13	59,516.60	59,213.93	657.80
工伤保险费	532.78	34,547.48	34,333.46	746.80
生育保险费	426.34	29,812.98	29,617.92	621.40
意外伤害险		9,200.00	9,200.00	
四、住房公积金		260,935.00	260,935.00	
五、辞退福利		3,466.00	3,466.00	
六、其他	133,130.15	154,575.64	185,933.00	101,772.79
其中：工会经费和职工教育经费	133,130.15	154,575.64	185,933.00	101,772.79
合计	2,650,149.71	10,258,906.70	10,885,100.75	2,023,955.66

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 185,933.00 元，非货币性福利金额 61,848.8 元，因解除劳动关系给予补偿 3,466.00 元。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	50,158.88	8,387.81

营业税	1,814.88	9,885.21
企业所得税	58.81	802,489.70
个人所得税	123,953.44	26,754.70
城市维护建设税	735.23	913.65
其他	9,520.65	4,781.12
合计	186,241.89	853,212.19

22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
天山农牧业发展有限公司[注 1]	1,402,000.00		
新疆维吾尔自治区畜牧总站[注 1]	900,649.95		
张建新[注 1]	92,043.00		
北京田园奥瑞生物科技有限公司 [注 2]	95,809.49		
信维力[注 2]	125,289.33		
关彦虎[注 2]	24,566.54		
合计	2,640,358.31		--

应付股利的说明

[注1] 2014年5月6日召开的2013年度股东大会审议通过2013年年度权益分派方案，由本公司自行派发的股东；

[注2] 2014年4月2日公司控股子公司北京天山凯风畜牧科技有限公司第一次临时股东会审议通过公司2013年利润分配方案。

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付往来款	1,642,931.70	1,537,195.43
股权收购款	70,009.22	70,009.22
保证金	1,122,334.69	511,639.69
其他	114,766.84	280,716.25
合计	2,950,042.45	2,399,560.59

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助-递延收益	11,434,628.64	11,627,888.98
合计	11,434,628.64	11,627,888.98

其他流动负债说明

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
牲畜品种改良低温液体储槽	129,507.93		9,796.86		119,711.07	与资产相关
牲畜品种改良冷链专用车辆	51,566.52		16,150.02		35,416.50	与资产相关
沼气池工程资金资助	957,206.95		103,870.62		853,336.33	与资产相关
牲畜品种改良液氮冻精储运设备	207,276.80		53,703.48		153,573.32	与资产相关
良种奶牛建设项目资金	1,831,023.21		106,454.88		1,724,568.33	与资产相关
现代畜牧业发展资金	564,154.60		46,461.36		517,693.24	与资产相关
奶牛养殖保险补贴	91,822.50	318,600.00	211,455.00		198,967.50	与资产相关
肉羊标准化养殖场建设项目补助	445,920.79		8,158.44		437,762.35	与资产相关
肉羊种羊繁育补贴	1,933,333.34		199,999.98		1,733,333.36	与资产相关
新建牛场及工厂扩建补助	552,466.04		40,999.98		511,466.06	与资产相关
养殖基地建设补助	3,014,840.39		201,430.74		2,813,409.65	与资产相关
养殖基地储备建设-新牛场青储窖 补助	333,333.40		13,333.32		320,000.08	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	720,513.34		27,749.04		692,764.30	与资产相关
有机牛羊肉深加工技改项目补助	794,923.17		55,630.62		739,292.55	与资产相关
小额贸易企业能力建设工程资金		1,000,000.00	416,666.00		583,334.00	与收益有关
小计	11,627,888.98	1,318,600.00	1,511,860.34		11,434,628.64	

25、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,910,000.00						90,910,000.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

资本溢价（股本溢价）	238,640,763.98			238,640,763.98
其他资本公积	172,273.89			172,273.89
合计	238,813,037.87			238,813,037.87

27、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,235,641.86			9,235,641.86
合计	9,235,641.86			9,235,641.86

28、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	60,024,365.02	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,626,124.52	--
应付普通股股利	4,545,500.00	
期末未分配利润	60,104,989.54	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	42,525,785.71	37,186,519.89
其他业务收入	576,543.29	386,197.73
营业成本	23,780,852.32	20,843,096.05

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
畜牧业	37,683,691.28	18,289,391.24	32,081,240.06	15,659,260.96
加工业	4,842,094.43	5,251,075.64	5,105,279.83	4,899,244.10
合计	42,525,785.71	23,540,466.88	37,186,519.89	20,558,505.06

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通冻精	17,286,138.07	3,745,541.92	19,242,100.00	2,787,279.15
性控冻精	93,000.00	46,066.26	1,529,000.00	714,469.67
进口冻精	11,374,663.71	6,153,883.55	5,979,606.13	3,120,661.89
牛奶	5,460,224.50	4,384,988.07	3,397,686.93	5,781,939.75
后备牛羊	1,269,500.00	967,280.46	714,075.00	1,928,996.31
牛羊肉制品	4,840,494.43	5,249,843.04	4,863,609.83	4,702,044.46
育肥牛	2,200,165.00	2,991,630.98	1,218,772.00	1,325,914.19
其他	1,600.00	1,232.60	241,670.00	197,199.64
合计	42,525,785.71	23,540,466.88	37,186,519.89	20,558,505.06

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	33,854,269.86	18,991,386.05	29,832,750.08	17,468,070.89
东北地区	3,383,920.33	1,590,639.87	4,248,993.43	2,117,761.19
华东地区	1,346,945.22	750,223.16	333,281.20	218,988.26
华北地区	2,187,132.61	1,313,563.39	1,615,003.05	206,574.47
西南地区	1,059,402.65	563,652.68	575,000.00	127,224.00
华南地区	694,115.04	331,001.73	581,492.13	419,886.25
合计	42,525,785.71	23,540,466.88	37,186,519.89	20,558,505.06

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
新疆自治区畜牧厅	14,665,000.00	34.48%
麦趣尔集团股份有限公司	5,416,428.00	12.74%
辽宁辉山控股（集团）有限公司	3,230,088.50	7.60%
洪尚志	1,289,060.00	3.03%
第八师石河子市畜牧兽医工作站	1,264,836.28	2.97%
合计	25,865,412.78	60.82%

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,814.88	269.57	
城市维护建设税	1,547.28	13,961.52	
教育费附加	1,547.29	12,081.63	
合计	4,909.45	26,312.72	--

营业税金及附加的说明

详见报表附注三之说明

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,177,146.13	1,592,894.77
差旅费	599,334.33	405,016.90
办公费	100,445.24	68,947.53
招待费	298,104.02	527,981.20
广告宣传费	132,157.34	28,000.00
技术服务费	251,425.00	561,700.00
运输及托运费	577,961.19	254,887.20
房屋租赁及物业费		36,312.18
其他	1,778,678.64	521,233.87
合计	5,915,251.89	3,996,973.65

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,102,189.19	4,431,000.60
差旅费	435,020.27	673,073.57
办公费	200,679.39	188,541.05
劳务费	43,068.62	20,106.01
折旧费	952,734.06	762,210.22
招待费	622,447.64	913,039.53
技术服务费	18,867.92	138,034.70
存货盘亏及毁损	401,176.78	873,406.19
无形资产摊销	344,522.88	319,503.07
羊场饲养费用	735,094.39	423,413.30
广告宣传费	180,618.39	29,484.00
租赁费及物业费	514,770.52	559,913.52
聘请中介机构费	627,527.64	450,851.70
交通运输费	539,937.50	370,888.76
其他	2,238,676.97	846,490.94
合计	11,957,332.16	10,999,957.16

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,179,232.00	294,666.66
减：利息收入	2,804,524.32	3,208,695.74
加：其他	32,983.24	21,925.12
合计	-1,592,309.08	-2,892,103.96

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-119,498.58	491,434.68
合计	-119,498.58	491,434.68

35、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	172,076.92	318,868.68	172,076.92
其中：固定资产处置利得	25,023.10		25,023.10
生产性生物资产处置利得	147,053.82	318,868.68	147,053.82
政府补助	2,075,690.34	2,267,640.29	2,075,690.34
其他	17,570.00	85,490.00	17,570.00
合计	2,265,337.26	2,671,998.97	2,265,337.26

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
牲畜品种改良液氮冻精储运设备	53,703.48	53,703.48	与资产相关	是
新牛场及工厂扩建补助	40,999.98	40,999.98	与资产相关	是
牲畜品种改良冷链专用车辆	16,150.02	16,150.02	与资产相关	是
牲畜品种改良低温液体储槽	9,796.86	9,796.86	与资产相关	是
良种奶牛建设项目补贴资金	106,454.88	106,454.88	与资产相关	是
养殖基地建设补贴	257,061.36	235,002.53	与资产相关	是
养殖基地储备建设-新牛场青贮窑补助	13,333.32	-20,238.47	与资产相关	是
沼气池工程资金资助	103,870.62	103,870.62	与资产相关	是
现代畜牧业发展资金	46,461.36	46,461.36	与资产相关	是
奶牛养殖保险补贴	211,455.00	147,690.00	与资产相关	是
上市补助资金		1,200,000.00	与收益相关	是
奶牛性别控制冷冻精液技术研发与规模化生产项目资金		100,000.00	与收益相关	是
企业发行股票上市阶段费用补贴		200,000.00	与收益相关	是
高档牛羊肉深加工及肉牛羊产业化示范建设项目补助	27,749.04	27,749.03	与资产相关	是
肉羊标准化养殖场建设项目补助	8,158.44		与资产相关	是
肉羊种羊繁育补贴	199,999.98		与资产相关	是
优质奶牛新品系培育关键技术集成与示	300,000.00		与收益相关	是

范				
肉牛肉羊生产发展补奖资金	193,500.00		与收益相关	是
科技进步与创新奖励资金	70,000.00		与收益相关	是
增值税税控系统专用设备	330.00		与收益相关	是
小额贸易企业能力建设工程补助	416,666.00		与收益相关	是
合计	2,075,690.34	2,267,640.29	--	--

36、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
非流动资产处置损失合计	644,044.26	2,007,477.28	644,044.26
其中：固定资产处置损失	51,077.23		51,077.23
生产性生物资产处置损失	592,967.03	2,007,477.28	592,967.03
其他	1,986.31	15,459.28	1,986.31
合计	646,030.57	2,022,936.56	646,030.57

37、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	72,234.47	168,105.20
递延所得税调整	5,067.29	-30,024.77
合计	77,301.76	138,080.43

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年上半年
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,626,124.52
非经常性损益	B	1,619,306.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,006,817.83
期初股份总数	D	90,910,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	90,910,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.051
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.033

39、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到退回的进口种畜款[注 1]	37,392,600.00
收到的代购种畜款	32,854,000.00
收回银行承兑汇票保证金净额	23,647,276.00
收到银行存款利息	2,982,088.87
收到的项目、财政补贴资金	1,963,500.00
收回的往来款	1,359,587.48
收回的投标保证金	606,027.32
合计	100,805,079.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明

[注1] 2013年公司与北京青牛西渡进出口有限公司（以下简称北京青牛）签订了《委托代理进口合同》及补充协议，公司委托北京青牛承办澳大利亚肉牛和种羊代理进口的对外事宜，约定进口货物货款累计为10,328.88万元（包括货款、运费、代理费及隔离检疫费等），交货地点为新疆昌吉市。截至2013年12月31日，公司根据协议累计支付货款9,368.88万元，北京青牛于2014年1月和3月实际交付进口澳大利亚种羊和肉牛价值合计5,629.62万元。由于交货期推迟，双方约定若2014年3月1日前双方仍不能确定未执行合同的履约时间，北京青牛应将未执行的预付款退还本公司，公司已于2014年3月19日收到北京青牛退回引种未执行预付款3739.26万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的代购种畜款	42,000,000.00
支付的其他营业费用	3,604,891.30
支付的其他管理费用	2,686,157.75
支付的业务招待费、差旅费等	2,232,310.62
支付的其他	698,705.89
支付的产品运输费用	383,316.82

合计	51,605,382.38
----	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回募集资金定期存款本金净额	20,800,000.00
合计	20,800,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

40、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	4,697,795.77	4,618,029.30
加：资产减值准备	-99,229.44	371,335.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,172,601.52	5,418,345.74
无形资产摊销	441,895.93	433,678.03
长期待摊费用摊销	294,120.08	200,211.90
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）	471,967.34	1,571,502.82
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,670,402.51	-2,899,589.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,067.29	-30,024.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,731,980.75	983,277.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	54,306,644.85	-4,782,974.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,563,462.59	-3,776,262.98
经营活动产生的现金流量净额	788,978.99	2,107,529.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	99,197,812.56	65,161,007.40
减：现金的期初余额	48,021,095.24	53,347,398.51
现金及现金等价物净增加额	51,176,717.32	11,813,608.89

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	99,197,812.56	48,021,095.24
其中：库存现金	13,968.59	
可随时用于支付的银行存款	99,183,843.97	48,021,095.24
三、期末现金及现金等价物余额	99,197,812.56	48,021,095.24

现金流量表补充资料的说明

期末公司使用受限制的现金和现金等价物116,752,724.00元，其中银行承兑汇票保证金 4,552,724.00 元、定期存款 112,200,000.00元。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (元)	母公司对本企业的 持股比例	母公司对 本企业的 表决权比 例	本企业最 终控制方	组织机构 代码
天山农牧业发展有限公司	控股股东	民营企业	昌吉市榆树沟镇	李刚	投资管理	50000000	30.84%	30.84%	李刚[注]	74866572-3
上海智本正业投资管理有限公司	实际控制人	民营企业	浦东新区灵山路958号11幢11436室	李刚	投资管理	12500000			李刚	75613811-4

本企业的母公司情况的说明

[注]本公司实际控制人为李刚，李刚持有上海智本正业投资管理有限公司40.52%的股权。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (元)	持股比例	表决权比例	组织机构代 码
新疆巴尔鲁克牧业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	新疆	崔海章	畜牧加工业	20000000	100%	100%	77605837-3
北京天山凯风畜牧科技	控股子公司	有限责任公司	北京	崔海章	商业	6000000	65%	65%	05364003-6

有限公司									
新疆新诺生物科技有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	新疆	刘志强	商业	5000000	70%	70%	05771081-2

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
呼图壁县天山农业发展有限公司	上海智本正业投资管理有限公司控股子公司	71078319-3
新疆天山雪食品有限责任公司	上海智本正业投资管理有限公司控股子公司	75167920-2
新疆超安农业开发有限公司(原名新疆泰克比亚低碳农业开发有限公司)	呼图壁县天山农业发展有限公司控股子公司	56438526-X
新疆维吾尔自治区畜牧总站	公司第二大股东, 持有本公司 19.81%股权	45760240-7
昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	公司第三大股东, 持有本公司 6.51%股权	67021533-4
新疆天盛伟业房地产开发有限公司	同受天山农牧业发展有限公司控制	58024612-9

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
-	-	-	0	0	0	0

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
新疆超安农业开发有限公司	肉制品	参考市场定价	99,097.00	2.05%		
新疆天盛伟业房地产开发有限公司	肉制品	参考市场定价	61,698.04	1.27%		
天山农牧业发展有限公司	肉制品	参考市场定价	47,401.20	0.98%	96,585.00	1.99%
新疆超安农业开发	牛奶	参考市场定价	12,000.00	0.22%	39,826.05	1.17%

有限公司						
新疆天山雪食品有 限责任公司	肉制品	参考市场定价	1,230.00	0.03%	32,425.00	0.67%
小计			221,426.24		168,836.05	

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆超安农业开发 有限公司	99,097.00			
应收账款	新疆天盛伟业房地 产开发有限公司	61,698.04			
应收账款	天山农牧业发展有 限公司	1,437.20			
应收账款	新疆天山雪食品有 限责任公司	1,230.00			
小 计		163,462.24			

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	6,945,040.82	100.00%	446,477.04	6.43%	8,595,051.00	100.00%	525,677.55	6.12%
组合小计	6,945,040.82	100.00%	446,477.04	6.43%	8,595,051.00	100.00%	525,677.55	6.12%
合计	6,945,040.82	--	446,477.04	--	8,595,051.00	--	525,677.55	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	5,115,540.82	73.65%	255,777.04	6,752,551.00	78.57%	337,627.55
1 至 2 年	1,752,000.00	25.23%	175,200.00	1,804,500.00	20.99%	180,450.00
2 至 3 年	77,500.00	1.12%	15,500.00	38,000.00	0.44%	7,600.00
合计	6,945,040.82	--	446,477.04	8,595,051.00	--	525,677.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
新疆兵团畜牧兽医总站	非关联方	1,050,000.00	1 年以内	15.12%
甘肃省畜牧业产业管理局	非关联方	1,023,000.00	1 年以内	14.73%
麦趣尔集团股份有限公司	非关联方	844,410.00	1 年以内	12.16%
山东省畜牧兽医局	非关联方	703,500.00	1 年以内	10.13%
宁夏畜牧工作站	非关联方	430,000.00	1 年以内	6.19%
合计	--	4,050,910.00	--	58.33%

2、其他应收款**(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方款项组合	33,901,990.00	97.26%			34,950,000.00	96.48%		
账龄分析法组合	956,331.69	2.74%	57,580.58	6.02%	1,274,187.27	3.52%	89,760.86	7.04%
组合小计	34,858,321.69	100.00%	57,580.58	0.17%	36,224,187.27	100.00%	89,760.86	0.25%
合计	34,858,321.69	--	57,580.58	--	36,224,187.27	--	89,760.86	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	821,051.69	85.85%	41,052.58	947,757.27	74.38%	47,387.86
1 至 2 年	105,280.00	11.01%	10,528.00	246,880.00	19.38%	24,688.00
2 至 3 年	30,000.00	3.14%	6,000.00	76,000.00	5.96%	15,200.00
4 至 5 年				3,550.00	0.28%	2,485.00
合计	956,331.69	--	57,580.58	1,274,187.27	--	89,760.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
新疆巴尔鲁克牧业有限公司	全资子公司	14,400,000.00	1 年以内、1-2 年	41.31%
北京天山凯风畜牧科技有限公司	控股子公司	19,501,990.00	1 年以内	55.95%

内蒙古自治区农牧厅	非关联方	146,400.00	1 年以内	0.42%
冯玉瑶	非关联方	142,500.00	1 年以内	0.41%
陶新	非关联方	110,045.25	1 年以内	0.32%
合计	--	34,300,935.25	--	98.41%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
新疆巴尔鲁克牧业有限公司	全资子公司	14,400,000.00	41.31%
北京天山凯风畜牧科技有限公司	控股子公司	19,501,990.00	55.95%
合计	--	33,901,990.00	97.26%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新疆巴尔鲁克牧业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
北京天山凯风畜牧科技有限公司	成本法	1,950,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00	65.00%	65.00%				456,235.65
新疆新诺生物科技有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	70.00%	70.00%				
合计	--	25,450,000.00	25,450,000.00		25,450,000.00	--	--	--			456,235.65

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	24,294,401.52	26,255,805.41
其他业务收入	32,545.42	46,827.73
合计	24,326,946.94	26,302,633.14
营业成本	9,349,962.53	12,006,184.33

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
畜牧业	24,292,801.52	9,322,815.16	26,014,135.41	11,799,686.50
加工业	1,600.00	1,232.60	241,670.00	197,199.64
合计	24,294,401.52	9,324,047.76	26,255,805.41	11,996,886.14

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通冻精	17,286,138.07	3,745,541.92	19,242,100.00	2,787,279.15
性控冻精	93,000.00	46,066.26	1,529,000.00	714,469.67
进口冻精	183,938.95	178,938.45	1,131,273.48	587,001.62
牛奶	5,460,224.50	4,384,988.07	3,397,686.93	5,781,939.75
后备牛羊	1,269,500.00	967,280.46	714,075.00	1,928,996.31
其他	1,600.00	1,232.60	241,670.00	197,199.64
合计	24,294,401.52	9,324,047.76	26,255,805.41	11,996,886.14

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

西北地区	22,989,901.52	8,823,388.37	23,295,805.41	11,373,907.14
东北地区			870,000.00	274,464.00
华北地区	704,500.00	270,382.94	1,515,000.00	221,291.00
西南地区	600,000.00	230,276.45	575,000.00	127,224.00
合计	24,294,401.52	9,324,047.76	26,255,805.41	11,996,886.14

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
新疆维吾尔自治区畜牧厅	14,665,000.00	60.36%
麦趣尔集团股份有限公司	5,416,428.00	22.29%
西藏自治区畜牧厅	1,080,000.00	4.45%
山东省畜牧兽医局	704,500.00	2.90%
新疆生产建设兵团第四师 64 团	636,000.00	2.62%
合计	22,501,928.00	92.62%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	456,235.65	
合计	456,235.65	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京天山凯风畜牧科技有限公司	456,235.65		完整的一个会计经营周期
合计	456,235.65		--

6、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	7,412,251.16	5,924,782.72
加: 资产减值准备	-108,830.79	423,982.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,367,259.52	4,732,907.20
无形资产摊销	227,498.40	203,206.75
长期待摊费用摊销	176,067.00	176,067.00
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)	420,890.11	1,688,608.60
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,370,600.92	-3,189,527.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-456,235.65	
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,383,145.16	458,223.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	52,264,727.80	-3,956,857.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-62,955,459.64	1,055,316.05
经营活动产生的现金流量净额	1,360,712.15	7,516,710.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	90,674,201.28	58,341,122.78
减: 现金的期初余额	36,075,990.43	48,720,117.96
现金及现金等价物净增加额	54,598,210.85	9,621,004.82

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-471,967.34	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,075,690.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,583.69	
合计	1,619,306.69	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.051	0.051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.033	0.033

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	322,000.00	704,000.00	-54.26%	本期销售过程中子公司收到的银行承兑汇票较期初减少所致
预付帐款	45,021,526.17	94,306,199.52	-52.26%	上年进口种畜在本期陆续到货导致预付账款减少所致
其他流动资产	2,784,895.14	4,148,660.01	-32.87%	主要是待摊费用较期初减少所致
在建工程	1,104,741.56	18,298,580.64	-93.96%	本期公司肉牛养殖场建成投入使用，在建工程转入固定资产所致
生产性生物资产	29,212,964.73	18,596,437.73	57.09%	主要是公司进口种畜到货影响所致
短期借款	45,500,000.00	7,000,000.00	550.00%	本期公司增加银行流动资金借款所致
应付票据	11,381,810.00	76,200,000.00	-85.06%	上年用银行承兑汇票采购进口种畜，本期采购金额减少所致
应付帐款	12,225,206.00	22,497,861.44	-45.66%	本期支付肉牛项目工程款影响所致
预收帐款	597,292.47	9,056,137.00	-93.40%	进口种畜交付给养殖户，导致预收账款较年初下降所致
应交税费	186,241.89	853,212.19	-78.17%	主要是公司缴纳各项税费影响所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	5,915,251.89	3,996,973.65	47.99%	子公司拓展进口冻精销售市场，导致人工工资、差旅费及运输费用增加
财务费用	-1,592,309.08	-2,892,103.96	-44.94%	本期募集资金定期存款金额减少导致利息收入较上年同期减少所致
资产减值损失	-119,498.58	491,434.68	-124.32%	应收款项较年初下降，导致本期坏账准备的计提金额同比减少所致
营业外支出	646,030.57	2,022,936.56	-68.06%	主要是本期淘汰生物性资产损失金额同比减少所致
现金流量项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
经营活动现金流入	147,319,298.78	41,896,155.95	251.63%	收到进口种畜退款、养殖户交纳购牛款及收回银行承兑汇票保证金净额增加所致
经营活动现金流出	146,530,319.79	39,788,626.71	268.27%	本期采购进口冻精和进口种畜同比增幅较大所致
投资活动现金流入	22,719,150.00	25,270,539.38	-10.10%	
投资活动现金流出	7,927,530.21	19,960,841.97	-60.28%	本期固定资产及生物资产的投资金额同比减少，及募集资金定期存款金额同比减少所致
筹资活动现金流入	40,000,000.00	6,501,015.47	515.29%	本期银行短期借款金额同比增加所致
筹资活动现金流出	4,403,881.46	2,104,633.23	109.25%	偿还银行短期借款及分配红利支付的金额同比增加所致

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人蒋炜先生签名的2014年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人蒋炜先生、主管会计工作的公司负责人何波女士、公司会计机构负责人（会计主管人员）袁芳女士签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

法定代表人：蒋炜

二〇一四年八月二十三日