

新疆天润乳业股份有限公司

# 审计报告

希会审字(2024)3604号

# 目 录

一、审计报告.....(1-4)

## 二、财务报表

### (一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表..... (5-6)
2. 合并利润表..... (7)
3. 合并现金流量表..... (8)
4. 合并股东权益变动表.....(9-10)

### (二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表..... (11-12)
2. 母公司利润表.....(13)
3. 母公司现金流量表.....(14)
4. 母公司股东权益变动表..... (15-16)

三、财务报表附注..... (17-95)

## 四、证书复印件

- (一) 注册会计师资质证明
- (二) 会计师事务所营业执照
- (三) 会计师事务所执业证书

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)3604号

## 审计报告

新疆天润乳业股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了新疆天润乳业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### 收入确认

##### (一) 事项描述



如财务报表附注六、（三十四）所示，贵公司 2023 年度营业收入为 2,713,999,965.30 元，其中低温和常温乳制品收入为 2,610,296,500.30 元，由于收入为公司利润关键指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们确定收入的确认为关键审计事项。

## （二）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

1. 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计与执行的有效性；
2. 执行分析性复核程序，分析各月销售收入和毛利率变动的合理性；
3. 执行细节测试，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、签收确认单（送货回单）、与商超、经销商等的对账记录，验证销售收入确认的真实性；
4. 对资产负债表日前后的收入进行截止性测试，检查是否存在跨期现象；
5. 选取 2023 年的主要客户进行函证，对回函差异进行分析，对未回函的客户查明原因并实施替代测试。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在



重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国 西安市

中国注册会计师：杨鹤杰  
610100471431  
(项目合伙人)

中国注册会计师：骆虹宇  
610100470054  
2024年4月15日





# 合并资产负债表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司

2023年12月31日

会合01表  
单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	510,750,737.64	704,340,520.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	143,140,262.28	97,803,877.72
应收款项融资			
预付款项	六（三）	21,175,607.49	31,416,963.72
其他应收款	六（四）	21,109,217.31	14,103,480.89
存货	六（五）	811,833,783.04	501,550,641.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	47,806,081.52	10,202,829.62
<b>流动资产合计</b>		<b>1,555,815,689.28</b>	<b>1,359,418,314.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（七）	19,410,020.81	3,471,766.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（八）	2,238,509,465.66	1,313,684,153.45
在建工程	六（九）	509,924,430.21	389,326,098.45
生产性生物资产	六（十）	1,151,913,684.56	669,694,718.47
油气资产			
使用权资产	六（十一）	135,399,911.57	130,101,636.48
无形资产	六（十二）	62,215,515.40	42,426,394.19
开发支出			
商誉	六（十三）	1,996,446.14	1,996,446.14
长期待摊费用	六（十四）	6,666,076.56	3,766,356.22
递延所得税资产	六（十五）	5,670,456.45	4,618,493.08
其他非流动资产	六（十六）	12,641,106.06	17,504,210.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,144,347,113.42</b>	<b>2,576,590,273.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,700,162,802.70</b>	<b>3,936,008,587.36</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并资产负债表(续)

会合01表  
单位:元

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司

2023年12月31日

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六(十七)	475,668,207.94	269,176,427.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六(十八)	867,669,289.57	400,124,720.53
预收款项			
合同负债	六(十九)	51,293,291.72	55,103,949.12
应付职工薪酬	六(二十)	64,376,347.90	63,362,280.43
应交税费	六(二十一)	5,784,701.31	6,468,274.36
其他应付款	六(二十二)	211,158,282.35	143,603,444.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六(二十三)	43,760,860.37	109,261,655.34
其他流动负债	六(二十四)	4,925,810.08	6,161,370.60
<b>流动负债合计</b>		<b>1,724,636,791.24</b>	<b>1,053,262,122.90</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六(二十五)	842,392,189.12	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	六(二十六)	100,143,315.49	102,999,496.36
长期应付款	六(二十七)	580,218.10	580,218.10
预计负债			
递延收益	六(二十八)	375,800,172.38	237,958,067.07
递延所得税负债	六(十五)	3,730,172.24	3,689,332.40
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,322,646,067.33</b>	<b>345,227,113.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,047,282,858.57</b>	<b>1,398,489,236.83</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六(二十九)	320,190,246.00	320,190,246.00
其他权益工具			
其中:优先股			
其中 永续债			
资本公积	六(三十)	1,372,236,372.83	1,372,236,372.83
减:库存股	六(三十一)	61,325,190.82	61,325,190.82
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(三十二)	96,171,930.68	74,658,667.08
未分配利润	六(三十三)	663,596,596.53	602,059,507.00
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,390,869,955.22</b>	<b>2,307,819,602.09</b>
少数股东权益		262,009,988.91	229,699,748.44
<b>股东权益合计</b>		<b>2,652,879,944.13</b>	<b>2,537,519,350.53</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,700,162,802.70</b>	<b>3,936,008,587.36</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







# 合并利润表

会合02表  
单位：元

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司

2023年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,713,999,965.30	2,409,784,719.07
其中：营业收入	六（三十四）	2,713,999,965.30	2,409,784,719.07
二、营业总成本		2,495,086,463.39	2,201,884,490.61
其中：营业成本	六（三十四）	2,195,242,883.06	1,978,701,212.07
税金及附加	六（三十五）	13,209,470.89	12,591,698.76
销售费用	六（三十六）	146,692,443.77	124,601,424.82
管理费用	六（三十七）	96,892,522.19	80,767,384.55
研发费用	六（三十八）	24,793,359.59	10,251,694.83
财务费用	六（三十九）	18,255,783.89	-5,028,924.42
其中：利息费用		32,040,015.75	13,555,686.97
利息收入		14,128,787.35	18,676,305.49
加：其他收益	六（四十）	80,055,844.36	38,502,316.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十一）	725,247.42	785,259.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		725,247.42	785,259.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十二）	-4,382,866.76	-1,758,477.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十三）	-49,302,976.40	-13,302,881.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十四）	-953,652.46	181,749.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,055,098.07	232,308,195.06
加：营业外收入	六（四十五）	2,792,089.32	2,553,169.40
减：营业外支出	六（四十六）	74,803,163.55	19,442,546.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,044,023.84	215,418,817.89
减：所得税费用	六（四十七）	32,951,375.19	14,723,138.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,092,648.65	200,695,679.05
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,092,648.65	200,695,679.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		142,028,337.55	196,465,934.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,935,688.90	4,229,744.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		140,092,648.65	200,695,679.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		142,028,337.55	196,465,934.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,935,688.90	4,229,744.86
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.45	0.62
（二）稀释每股收益		0.45	0.62

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司

2023年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,877,700,699.07	2,640,447,872.08
收到的税费返还		6,326,673.91	13,450,526.16
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十八）	235,484,873.16	130,589,492.67
经营活动现金流入小计		3,119,512,246.14	2,784,487,890.91
购买商品、接收劳务支付的现金		2,078,838,368.36	2,037,140,913.42
支付给职工以及为职工支付的现金		314,456,113.04	258,710,398.19
支付的各项税费		83,482,469.98	66,444,481.45
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十八）	298,399,951.65	121,238,045.34
经营活动现金流出小计		2,775,176,903.03	2,483,533,838.40
经营活动产生的现金流量净额		344,335,343.11	300,954,052.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,305,737.90	
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		128,464,126.49	84,496,756.98
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		129,769,864.39	84,496,756.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		917,569,946.01	727,409,039.61
投资支付的现金		16,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		264,535,472.29	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,198,605,418.30	727,409,039.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,068,835,553.91	-642,912,282.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			147,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			147,000,000.00
取得借款收到的现金		1,134,364,583.43	269,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,134,364,583.43	416,000,000.00
偿还债务支付的现金		517,306,527.80	138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,896,695.23	57,474,684.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,698,181.81	4,637,787.83
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十八）	5,250,932.60	74,946,528.66
筹资活动现金流出小计		603,454,155.63	270,421,212.99
筹资活动产生的现金流量净额		530,910,427.80	145,578,787.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-193,589,783.00	-196,379,443.11
加：期初现金及现金等价物余额		704,340,520.64	900,719,963.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		510,750,737.64	704,340,520.64

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

会合04表  
单位：元

2023年度

	本期金额											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	专项储备			盈余公积	其他综合收益				
一、上年年末余额	320,190,246.00				1,372,236,372.83	61,325,190.82		74,658,667.08	602,059,507.00	2,307,819,602.09	229,699,748.44	2,537,519,350.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	320,190,246.00				1,372,236,372.83	61,325,190.82		74,658,667.08	602,059,507.00	2,307,819,602.09	229,699,748.44	2,537,519,350.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								21,513,263.60	61,537,089.53	83,050,353.13	32,310,240.47	115,360,593.60
（一）综合收益总额									142,028,337.55	142,028,337.55	-1,935,868.90	140,092,468.65
（二）所有者投入和减少资本											39,065,210.88	39,065,210.88
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											39,065,210.88	39,065,210.88
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积								21,513,263.60	-80,491,248.02	-58,977,984.42	-4,819,281.51	-63,797,265.93
2.对所有者（或股东）的分配								21,513,263.60	-21,513,263.60	-58,977,984.42	-4,819,281.51	-63,797,265.93
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	320,190,246.00				1,372,236,372.83	61,325,190.82		96,171,930.68	663,596,596.53	2,390,869,955.22	262,009,988.91	2,652,879,944.13

单位负责人：

主管会计工作负责人：



# 合并股东权益变动表(续)

会计04表  
单位:元

2023年度

	上期金额												
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	320,190,246.00				1,372,325,090.03				59,073,494.26	467,354,176.36	2,218,943,006.65	83,141,752.09	2,302,084,758.74
加:会计政策变更										-1,027,310.57	-1,027,310.57	-33,960.68	-1,061,271.25
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	320,190,246.00				1,372,325,090.03				59,073,494.26	466,326,865.79	2,217,915,696.08	83,107,791.41	2,301,023,487.49
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)					-88,717.20	61,325,190.82			15,585,172.82	135,732,641.21	89,903,906.01	146,591,957.03	236,495,863.04
(一) 综合收益总额										196,465,934.19	196,465,934.19	4,229,744.86	200,695,679.05
(二) 所有者投入和减少资本					-88,717.20	61,325,190.82					-61,413,908.02	147,000,000.00	85,586,091.98
1. 所有者投入的普通股												147,000,000.00	147,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-88,717.20	61,325,190.82					-61,413,908.02		-61,413,908.02
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积									15,585,172.82	-60,733,292.98	-45,148,120.16	-4,637,787.83	-49,785,907.99
2. 对所有者(或股东)的分配									15,585,172.82	-15,585,172.82			
3. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	320,190,246.00				1,372,336,372.83	61,325,190.82			74,658,667.08	602,059,507.00	2,307,819,602.09	229,699,748.44	2,537,519,350.53

单位负责人:

会计机构负责人:





# 母公司资产负债表

会企01表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		326,041,577.40	351,724,214.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	86,244,349.92	101,473,248.37
应收款项融资			
预付款项		1,546,666.15	435,900.20
其他应收款	十六（二）	885,863,966.38	483,370,328.56
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,444,483.73	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,303,141,043.58</b>	<b>937,003,691.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	2,279,169,589.40	1,851,334,505.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,651,739.69	21,892,376.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		568,738.41	785,411.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		78,547.16	104,729.60
递延所得税资产		741.51	31,621.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,301,469,356.17</b>	<b>1,874,148,644.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,604,610,399.75</b>	<b>2,811,152,336.24</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司

2023年12月31日

单位:元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		85,137,601.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		139,014,333.15	118,982,460.72
预收款项			
合同负债		7,302,819.39	32,341,556.66
应付职工薪酬		9,457,736.66	11,446,992.27
应交税费		477,064.79	2,356,612.66
其他应付款		520,248,264.60	506,665,505.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债		664,552.61	2,858,638.02
<b>流动负债合计</b>		<b>766,302,372.20</b>	<b>774,651,766.19</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		645,652,805.92	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>645,652,805.92</b>	
<b>负债合计</b>		<b>1,411,955,178.12</b>	<b>774,651,766.19</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		320,190,246.00	320,190,246.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,373,699,767.14	1,373,699,767.14
减: 库存股		61,325,190.82	61,325,190.82
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		96,171,930.68	74,658,667.08
未分配利润		463,918,468.63	329,277,080.65
<b>股东权益合计</b>		<b>2,192,655,221.63</b>	<b>2,036,500,570.05</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,604,610,399.75</b>	<b>2,811,152,336.24</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 母公司利润表

会企02表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司

2023年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六（四）	1,098,967,686.62	978,013,308.02
减：营业成本	十六（四）	1,037,929,757.56	953,659,577.82
税金及附加		1,094,396.69	990,972.13
销售费用			
管理费用		23,742,316.39	23,933,987.45
研发费用			
财务费用		-7,759,818.09	-21,566,738.57
其中：利息费用		11,788,281.25	3,251,805.55
利息收入		19,558,803.88	24,821,563.82
加：其他收益		29,350.36	251,847.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	181,661,033.61	136,033,323.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		725,247.42	785,259.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		123,520.88	-87,252.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		225,774,938.92	157,193,428.20
加：营业外收入		181,511.13	259,100.04
减：营业外支出		79,203.75	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		225,877,246.30	157,352,528.24
减：所得税费用		10,744,610.30	1,500,800.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,132,636.00	155,851,728.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		215,132,636.00	155,851,728.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		215,132,636.00	155,851,728.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司

2023年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,186,343,617.05	1,070,977,244.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		228,309,744.63	241,560,853.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,414,653,361.68</b>	<b>1,312,538,098.16</b>
购买商品、接收劳务支付的现金		1,118,868,849.99	1,024,294,745.25
支付给职工以及为职工支付的现金		17,656,287.43	13,051,297.04
支付的各项税费		16,536,764.65	2,334,331.99
支付其他与经营活动有关的现金		631,750,237.37	335,965,001.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,784,812,139.44</b>	<b>1,375,645,375.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-370,158,777.76</b>	<b>-63,107,277.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,305,737.90	
取得投资收益收到的现金		177,870,341.76	256,012,293.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>179,176,079.66</b>	<b>256,012,293.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		820,513.42	638,758.42
投资支付的现金		114,500,000.00	223,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		282,445,454.69	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>397,765,968.11</b>	<b>223,638,758.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-218,589,888.45</b>	<b>32,373,534.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		736,142,738.48	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>736,142,738.48</b>	
偿还债务支付的现金		101,865,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,211,709.23	47,312,647.04
支付其他与筹资活动有关的现金			61,417,028.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>173,076,709.23</b>	<b>108,729,675.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>563,066,029.25</b>	<b>-108,729,675.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-25,682,636.96</b>	<b>-139,463,418.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		351,724,214.36	491,187,633.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>326,041,577.40</b>	<b>351,724,214.36</b>

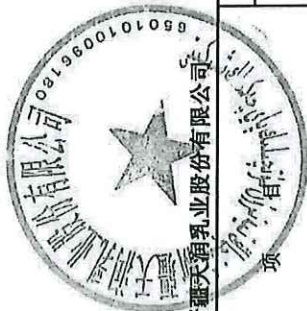
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 母公司股东权益变动表

会企04表  
单位：元

2023年度

编制单位：新疆天海乳业股份有限公司

项	本期金额									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	320,190,246.00			1,373,699,767.14	61,325,190.82			74,658,667.08	329,277,080.65	2,036,500,570.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	320,190,246.00			1,373,699,767.14	61,325,190.82			74,658,667.08	329,277,080.65	2,036,500,570.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								21,513,263.60	134,641,387.98	156,154,651.58
（一）综合收益总额									215,132,636.00	215,132,636.00
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积								21,513,263.60	-80,491,248.02	-58,977,984.42
2.对所有者（或股东）的分配								21,513,263.60	-21,513,263.60	
3.其他									-58,977,984.42	-58,977,984.42
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
四、本年年末余额	320,190,246.00			1,373,699,767.14	61,325,190.82			96,171,930.68	463,918,468.63	2,192,655,221.63

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

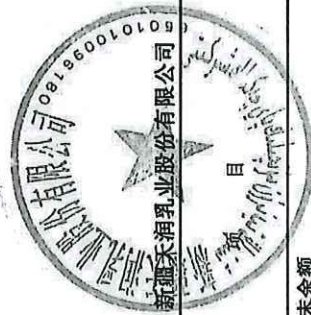


# 母公司股东权益变动表(续)

会企04表  
单位:元

2023年度

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司



项目	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	320,190,246.00			1,373,788,484.34				59,073,494.26	234,158,645.42	1,987,210,870.02
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	320,190,246.00			1,373,788,484.34				59,073,494.26	234,158,645.42	1,987,210,870.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-88,717.20	61,325,190.82			15,585,172.82	95,118,435.23	49,289,700.03
(一) 综合收益总额									155,851,728.21	155,851,728.21
(二) 所有者投入和减少资本				-88,717.20	61,325,190.82					-61,413,908.02
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-88,717.20	61,325,190.82					-61,413,908.02
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积								15,585,172.82	-60,733,292.98	-45,148,120.16
2. 对所有者(或股东)的分配								15,585,172.82	-15,585,172.82	
3. 其他									-45,148,120.16	-45,148,120.16
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本年年末余额	320,190,246.00			1,373,699,767.14	61,325,190.82			74,658,667.08	329,277,080.65	2,036,500,570.05

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

报告期末公司工商登记信息如下：

公司住所：新疆乌鲁木齐市西山兵团乌鲁木齐工业园区丁香一街 9-181 号

法定代表人：刘让

注册资本：叁亿贰仟零壹拾玖万零贰佰肆拾陆元人民币

实收资本：叁亿贰仟零壹拾玖万零贰佰肆拾陆元人民币

公司类型：股份有限公司（上市、国有控股）

经营范围：乳业投资及管理；畜牧业投资及管理；乳和乳制品的加工与销售；饲料加工、销售；农作物种植、加工；有机肥生产、销售；机械设备加工、维修；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）；物业管理；房屋租赁；装饰装潢材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）财务报告的批准报出者、批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2024 年 4 月 15 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### (一) 会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### (二) 记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

#### (三) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	单项发生额大于 600 万元
账龄超过 1 年且金额重要的往来款项	账龄超过 1 年且金额大于 300 万元
账龄超过 1 年且金额重要的合同负债	账龄超过 1 年且金额大于 300 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付股利	账龄超过 1 年且金额大于 300 万元
重要的非全资子公司	营业收入占合并报表收入超 15%
重要的合营、联营企业	持股比例 20%及以上，且资产总额大于 1 亿元

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

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

##### 2. 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产，发生或承担的负债及发行的权益性工具和债务性工具公允价值之和加上各项直接相关费用为合并成本。本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

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

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围的确定原则

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

#### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子

公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### （六）现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

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

##### 2. 外币财务报表的折算

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

#### （八）金融工具的确认和计量

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公



允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 ①或 ②的财务担保合同，以及不属于上述 ① 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### ①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 5. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，

本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （九）应收款项

##### 应收款项、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

##### （1）应收票据确定组合的依据如下：

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

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

##### （2）应收账款确定组合的依据如下：

组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方

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

(3) 其他应收款确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### (十) 存货的核算方法

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

##### 3. 期末存货的计价及存货减值准备的计提方法：

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

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

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

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

##### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品、包装物和周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法；周转材料采用五五摊销法。

#### （十一）长期股权投资核算方法

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

##### 1. 长期股权投资初始投资成本的确定

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

（2）非同一控制下的企业合并形成的：

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和；

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

（3）除企业合并外取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

## 2. 长期投资后续计量及收益确认

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

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

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

## 3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在；重大影响指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期投资减值的确认

长期股权投资减值准备的计提详见本附注“四、（十七）资产减值”相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

## （十二）固定资产计价和折旧方法

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

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

## 2. 固定资产的计价方法：

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

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

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

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

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

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

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

## 4. 期末固定资产的计价及固定资产减值准备的计提方法

公司期末对有迹象表明发生减值的固定资产，按本附注“四、（十七）资产减值”所述方法计提固定资产减值准备，减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。



## 5. 固定资产后续支出的会计处理方法

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

### （十三）在建工程核算方法

本公司在建工程以立项项目分类核算。

#### 1. 在建工程的计价

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

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

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### 3. 在建工程利息资本化按照本附注“四、（十三）借款费用”所述方法资本化

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

4. 公司期末对有迹象表明发生减值的在建工程，按本附注“四、（十七）资产减值”所述方法计提在建工程减值准备，减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回

### （十四）借款费用

#### 1. 借款费用的确认原则

本公司因购建符合资本化条件的资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额、专门借款发生的辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等，可直接归属于符合资本化条

件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

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

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

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

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

(2) 一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

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

## (十五) 生物资产的确认和计量

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

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

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

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

成本。

#### 4. 生物资产减值准备计提方法

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

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

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

### （十六）无形资产的计价及摊销方法

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

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销方法：

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

用年限平均法摊销。

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

### 3. 期末无形资产的复核及减值准备计提：

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

公司期末按本附注“四、（十七）减值准备”所述的方法、按单项无形资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十七）长期待摊费用的核算

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

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

### （十八）资产减值

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

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

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

市场价格确定；不存在销售协议或资产活跃市场的，以可获得的最佳信息为基础估计公允价值。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十九）租赁

### 1. 承租人的会计处理

#### （1）使用权资产的确认

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

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### （2）租赁负债的确认

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。作出

该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

## 2. 出租人的会计处理

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

### (1) 出租人对融资租赁的会计处理

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

出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是按照本准则第三十八条规定所采用的折现率，或者按照本准则第四十四条规定所采用的修订后的折现率。

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

### (2) 出租人对经营租赁的会计处理

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

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

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

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

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

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

## （二十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十一）职工薪酬的确认和计量

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

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

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

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

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

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

## （二十二）预计负债的确认和计量

### 1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

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

### 2. 预计负债主要包括

- （1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- （2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- （3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

### 3. 预计负债计量方法

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

#### （二十三）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

#### （二十四）政府补助的确认和计量

1. 政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

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



### 3. 会计处理:

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

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

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

### (二十五) 所得税的会计处理方法

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

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

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

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: (1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回; (2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 4. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延

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

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

## （二十六）持有待售资产

### 1. 持有待售资产的确认标准

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

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

## （二十七）会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

### 1. 本公司本会计期间的会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定进行追溯调整。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	调整前金额	调整后金额
递延所得税资产	2,088,619.23	4,618,493.08
递延所得税负债		3,689,332.40
未分配利润	603,181,862.87	602,059,507.00
少数股东权益	229,736,851.12	229,699,748.44
所得税费用	14,624,951.54	14,723,138.84

2. 本公司本会计期间无会计估计的变更。

3. 本公司本会计期间无会计差错更正。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

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

### (二) 税收优惠及批文

#### 1. 企业所得税

(1) 本公司子公司新疆天润生物科技股份有限公司、沙湾盖瑞乳业有限责任公司、天润齐源乳品有限公司适用从事农、林、牧、渔业项目及农产品的初加工项目所得免征企业所得税的企业优惠政策，经乌高新国税[2009]005 号《减免税批准通知书》批准，同意子公司天润科技从 2008 年 1 月 1 日起减免相应部分的企业所得税。沙湾盖瑞奶类初加工项目所得免征企业所得税已于 2010 年 5 月 10 日在沙湾县国家税务局进行备案登记。天润齐源奶类初加工项目所得免征企业所得税，2018 年以后无需备案。

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

(3) 依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，本公司子公司新疆天澳牧业有限公司从事农、林、牧、渔项目的行业，经奎

屯市国家税务局批准，享受免征所得税的优惠政策；本公司子公司沙湾天润生物有限责任公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经沙湾县国家税务局批准，享受免征所得税的优惠政策；本公司子公司新疆天润沙河牧业有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经阿拉尔市国家税务局批准，享受免征所得税的优惠政策；本公司子公司新疆天润北亭牧业有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经阜康市国家税务局批准，享受免征所得税的优惠政策；本公司子公司新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经乌鲁木齐市沙依巴克区国税局批准，享受免征所得税的优惠政策；本公司子公司新疆芳草天润牧业有限责任公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业，经乌鲁木齐市呼图壁县国家税务局批准，享受免征所得税的优惠政策。

(4) 依据财政部、国家税务总局[2023]12号文件《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司子公司天润优品贸易有限公司适用此优惠政策。

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

## 2. 增值税

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令第538号第十五条第（一）项相关规定子公司沙湾天润生物有限责任公司、新疆天润沙河牧业有限公司、新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司、新疆天润北亭牧业有限公司、新疆芳草天润牧业有限责任公司、新疆天澳牧业有限公司、阿拉尔新农乳业有限责任公司牧业分公司，其销售自产农产品的收入享受免征增值税的优惠政策。

(2) 根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》自2019年4月1日起，试行增值税期末留抵税额退税制度，子公司新疆天润唐王城乳品有限公司适用此优惠政策。

## 六、合并会计报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；资产负债表项目“期末余额”指2023年12月31日金额，“期初余额”指2023年1月1日金额；利润表及现金流量表项目“本期金额”指2023年度金额，“上期金额”指2022年度金额。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币						
小 计						
银行存款						
人民币			510,750,737.64			704,340,520.64
小 计			510,750,737.64			704,340,520.64
其他货币资金						
合 计			510,750,737.64			704,340,520.64

注：本公司期末无使用受限货币资金。

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	72,798,523.16	74,227,921.60
1至2年(含2年)	53,005,549.49	23,860,290.94
2至3年(含3年)	23,822,418.60	2,436,930.44
3至4年(含4年)	445.81	
4至5年(含5年)	3,897.52	400,001.54
5年以上	18,622,670.67	6,830,809.07
合 计	168,253,505.25	107,755,953.59

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	17,585,447.52	10.45	17,585,447.52	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	150,668,057.73	89.55	7,527,795.45	5.00
其中：(1)账龄分析法组合	150,668,057.73	100.00	7,527,795.45	5.00
(2)合并范围内关联方组合				
合 计	168,253,505.25	100.00	25,113,242.97	14.93
应收账款账面价值				143,140,262.28

续表：

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	5,741,050.00	5.33	5,741,050.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	102,014,903.59	94.67	4,211,025.87	4.13
其中：(1)账龄分析法组合	102,014,903.59	100.00	4,211,025.87	4.13
(2)合并范围内关联方组合				
合 计	107,755,953.59	100.00	9,952,075.87	9.24
应收账款账面价值				97,803,877.72

## 3. 单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	全额计提减值准备理由
拜城鼎元牛业有限公司	7,628,800.00	7,628,800.00	100.00	预计无法收回
大连某公司销售牛欠款	2,970,000.00	2,970,000.00	100.00	预计无法收回
哈密地区畜牧局	2,771,050.00	2,771,050.00	100.00	预计无法收回
谢敏	1,407,426.69	1,407,426.69	100.00	预计无法收回
学生奶事业部（和田县教育局）	397,242.67	397,242.67	100.00	预计无法收回
邱兴沛	308,083.87	308,083.87	100.00	预计无法收回
莎车县营养餐奶	301,009.20	301,009.20	100.00	预计无法收回
图木舒克营养餐奶	289,682.70	289,682.70	100.00	预计无法收回
新疆友好（集团）股份有限公司乌鲁木齐友好超市分公司	247,572.31	247,572.31	100.00	预计无法收回
陈文胜	209,362.88	209,362.88	100.00	预计无法收回
嘉兴总仓	208,398.41	208,398.41	100.00	预计无法收回
伊犁灿阳商贸有限公司	129,992.20	129,992.20	100.00	预计无法收回
和田市教育局	123,376.98	123,376.98	100.00	预计无法收回
苏州新农乳业销售有限公司	103,989.76	103,989.76	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐市鼎盛美益添超市（有限公司）	57,844.20	57,844.20	100.00	预计无法收回
昌吉市汇嘉时代百货有限公司	53,963.04	53,963.04	100.00	预计无法收回
新疆大发玛特四季花城商贸有限公司	51,224.00	51,224.00	100.00	预计无法收回
其他	326,428.61	326,428.61	100.00	预计无法收回
合 计	17,585,447.52	17,585,447.52		

## 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

名 称	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	72,798,523.16	1,455,970.47	2.00
1 至 2 年（含 2 年）	53,005,549.49	2,650,277.47	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	23,822,418.60	2,382,241.86	10.00

3 至 4 年 (含 4 年)	445.81	133.74	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	3,897.52	1,948.76	50.00
5 年以上	1,037,223.15	1,037,223.15	100.00
合 计	150,668,057.73	7,527,795.45	

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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 企业合并增加	
单项计提坏账准备的应 收账款	5,741,050.00			11,844,397.52	17,585,447.52
按组合计提坏账准备的 应收账款	4,211,025.87	3,103,299.89		213,469.69	7,527,795.45
合 计	9,952,075.87	3,103,299.89		12,057,867.21	25,113,242.97

## 6. 公司本报告期无核销的应收账款。

## 7. 截止报告期末，按欠款方归集的应收账款前五名情况

单位名 称	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
客户一	118,782,829.60		118,782,829.60	70.60	5,592,455.30
客户二	7,628,800.00		7,628,800.00	4.53	7,628,800.00
客户三	4,407,527.01		4,407,527.01	2.62	330,771.40
客户四	4,374,733.64		4,374,733.64	2.60	87,494.67
客户五	3,472,773.43		3,472,773.43	2.06	88,556.37
合 计	138,666,663.68		138,666,663.68	82.41	13,728,077.74

## (三) 预付款项

## 1. 按账龄列示的预付款项

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例 %	坏账准备
1 年以内	18,932,848.55	86.85		26,907,637.47	83.97	
1-2 年	1,668,132.33	7.65		4,087,092.21	12.76	
2-3 年	233,532.03	1.07		21,099.86	0.07	
3 年以上	964,635.91	4.43	623,541.33	1,024,675.51	3.20	623,541.33
合 计	21,799,148.82	100.00	623,541.33	32,040,505.05	100.00	623,541.33
净 值			21,175,607.49			31,416,963.72

## 2. 截止报告期末，账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	金额	账龄	未结算原因
供应商一	623,541.33	3 年以上	无法联系，已全额计提坏账
供应商二	148,192.26	1-2 年	业务未完成

供应商三	124,868.40	3 年以上	业务未完成
合 计	896,601.99		

## 3. 截止报告期末，预付款项金额前五名单位情况

单 位	账面余额	占预付账款比例%	账龄	与本公司关系	未结算原因
供应商一	5,583,492.83	25.61	1 年以内	非关联方	业务未完成
供应商二	1,686,928.25	7.74	1 年以内	非关联方	业务未完成
供应商三	1,643,980.64	7.54	1 年以内	非关联方	业务未完成
供应商四	1,106,715.94	5.08	1 年以内	非关联方	业务未完成
供应商五	1,030,244.22	4.73	1 年以内	非关联方	业务未完成
合 计	11,051,361.88	50.70			

4. 截止报告期末，已将预付的工程款、设备款等长期资产重分类至其他非流动资产。

## (四) 其他应收款

## 1. 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,109,217.31	14,103,480.89
合 计	21,109,217.31	14,103,480.89

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及职工欠款	1,906,795.04	809,263.14
保证金及押金	1,009,677.74	319,389.00
往来款	9,869,539.03	8,392,420.46
其他	15,777,806.57	9,784,736.82
合 计	28,563,818.38	19,305,809.42

## 3. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	972,705.67	100.00	972,705.67	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,591,112.71	96.59	6,481,895.40	23.49
其中：(1)账龄分析法组合	27,591,112.71	100.00	6,481,895.40	23.49
(2)合并范围内关联方组合				
合 计	28,563,818.38	100.00	7,454,601.07	26.10
其他应收款账面价值				21,109,217.31

续表：



种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,305,809.42	100.00	5,202,328.53	26.95
其中：(1)账龄分析法组合	19,305,809.42	100.00	5,202,328.53	26.95
(2)合并范围内关联方组合				
合 计	19,305,809.42	100.00	5,202,328.53	26.95
其他应收款账面价值			14,103,480.89	

## 4. 单项计提的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	全额计提减值准备理由
新疆雪莲花药业股份有限公司	498,720.13	498,720.13	100.00	预计无法收回
孟海龙	187,123.65	187,123.65	100.00	预计无法收回
营销中心	166,538.25	166,538.25	100.00	预计无法收回
熊传军	120,323.64	120,323.64	100.00	预计无法收回
合 计	972,705.67	972,705.67		

## 5. 按组合计提坏账的其他应收款

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,597,584.74	371,951.69	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,849,421.39	92,471.07	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	882,005.55	88,200.56	10.00
3 至 4 年 (含 4 年)	373,841.47	112,152.44	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	142,279.84	71,139.92	50.00
5 年以上	5,745,979.72	5,745,979.72	100.00
合 计	27,591,112.71	6,481,895.40	

## 6. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	5,202,328.53			5,202,328.53
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段			
本期计提	1,279,566.87		1,279,566.87
本期转回			
本期转销			
本期核销			
企业合并增加		972,705.67	972,705.67
期末余额	6,481,895.40	972,705.67	7,454,601.07

## 7. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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 企业合并增 加	
单项计提坏账准备的其 他应收款				972,705.67	972,705.67
按组合计提坏账准备的 其他应收款	5,202,328.53	1,279,566.87			6,481,895.40
合计	5,202,328.53	1,279,566.87		972,705.67	7,454,601.07

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 截止报告期末，其他应收款金额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	其他应收款坏账 准备期末余额
第一名	非关联方	3,570,000.00	5年以上	12.50	3,570,000.00
第二名	非关联方	1,268,852.39	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年/4-5年	4.44	198,600.66
第三名	非关联方	1,084,062.24	1-2年	3.80	54,203.11
第四名	非关联方	1,061,614.88	2-3年/5年以上	3.72	1,032,648.29
第五名	非关联方	817,779.73	1年以内	2.86	16,355.59
合计		7,802,309.24		27.32	4,871,807.65

10. 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

## (五) 存货

## 1. 存货明细

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	725,759,370.02	13,779,124.44	711,980,245.58
库存商品	28,950,309.04	50,324.22	28,899,984.82
低值易耗品	13,190,600.69		13,190,600.69
消耗性生物资产	72,362,726.03	15,096,027.89	57,266,698.14
周转材料	496,253.81		496,253.81

合 计	840,759,259.59	28,925,476.55	811,833,783.04
-----	----------------	---------------	----------------

续表:

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	414,741,585.59		414,741,585.59
库存商品	27,276,594.31		27,276,594.31
低值易耗品	18,070,050.81		18,070,050.81
消耗性生物资产	48,785,550.82	7,508,454.78	41,277,096.04
周转材料	185,314.69		185,314.69
合 计	509,059,096.22	7,508,454.78	501,550,641.44

## 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	企业合并增加	转回	转销	
原材料		19,019,838.12	401,347.82		5,642,061.50	13,779,124.44
库存商品		50,324.22	4,647,933.62		4,647,933.62	50,324.22
消耗性生物资产	7,508,454.78	10,618,914.72	4,207,404.98		7,238,746.59	15,096,027.89
合 计	7,508,454.78	29,689,077.06	9,256,686.42		17,528,741.71	28,925,476.55

## (六) 其他流动资产

项目类别	期末余额	期初余额
待抵扣税金	47,146,226.83	8,649,960.35
预缴所得税	659,854.69	1,552,869.27
合 计	47,806,081.52	10,202,829.62

## (七) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对联营、合营企业的投资	3,471,766.67	16,265,247.42	326,993.28	19,410,020.81
其他投资				
合计	3,471,766.67	16,265,247.42	326,993.28	19,410,020.81

## 2. 长期股权投资明细

投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动			减值准备 期末余额
					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	
一、合营企业								
铁门关市优牧草业 有限公司		16,500,000.00		-264,406.91				16,235,593.09
小计		16,500,000.00		-264,406.91				16,235,593.09
二、联营企业								
乌鲁木齐天润爱科 检测咨询有限公司 新疆博润农牧有限 公司	326,993.28		326,993.28					
小计	3,471,766.67		326,993.28	989,654.33		960,000.00		3,174,427.72
合计	3,471,766.67	16,500,000.00	326,993.28	725,247.42		960,000.00		19,410,020.81

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

3. 本公司期末对长期股权投资检查，未发现存在应计提长期股权投资减值准备的情形。

## (八) 固定资产

## 1. 按项目列示:

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,238,509,465.66	1,313,684,153.45
固定资产清理	2,238,509,465.66	1,313,684,153.45
合计		

## 2. 固定资产明细:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他固定资产	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,012,900,233.09	643,241,539.31	20,568,377.69	36,793,472.31	24,335,539.71	1,737,839,162.11
2. 本期增加金额	771,092,618.98	460,709,341.99	9,014,459.43	20,993,285.20	25,373,852.70	1,287,183,558.30
(1) 购置	13,718,042.55	26,117,462.91	1,559,692.04	4,504,489.41	5,146,805.63	51,046,492.54
(2) 在建工程转入	438,305,437.94	132,775,997.99	1,306,754.88	2,530,178.72	8,792,636.40	583,711,005.93
(3) 企业合并增加	319,069,138.49	301,815,881.09	6,148,012.51	13,958,617.07	11,434,410.67	652,426,059.83
3. 本期减少金额	425,654.34	29,849,461.82	1,920,454.54	6,245,925.95	3,626,943.77	42,068,440.42
(1) 处置或报废	425,654.34	29,849,461.82	1,920,454.54	6,245,925.95	3,626,943.77	42,068,440.42
(2) 其他转出						
4. 期末余额	1,783,567,197.73	1,074,101,419.48	27,662,382.58	51,540,831.56	46,082,448.64	2,982,954,279.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	137,765,108.80	236,183,343.59	7,877,009.67	22,350,823.97	11,735,023.79	415,911,309.82
2. 本期增加金额	89,906,612.88	183,130,626.15	6,093,094.85	14,069,786.17	11,511,763.73	304,711,883.78
(1) 计提	33,659,469.90	50,841,207.67	1,872,056.63	6,027,414.48	4,972,585.74	97,372,734.42
(2) 企业合并增加	56,247,142.98	132,289,418.48	4,221,038.22	8,042,371.69	6,539,177.99	207,339,149.36
3. 本期减少金额	422.82	20,409,053.21	1,750,528.36	6,162,044.88	3,228,825.87	31,550,875.14
(1) 处置或报废	422.82	20,409,053.21	1,750,528.36	6,162,044.88	3,228,825.87	31,550,875.14

(2) 其他转出										
4. 期末余额	227,671,298.86	398,904,916.53	12,219,576.16	30,258,565.26	20,017,961.65					689,072,318.46
三、减值准备										
1. 期初余额	1,650,830.24	6,592,497.82		370.78						8,243,698.84
2. 本期增加金额	43,227,588.61	10,345,223.07	225,291.02	131,366.90	233,434.64					54,162,904.24
(1) 计提	5,066,949.61	2,490,684.81		8,026.47	305.84					7,565,966.73
(2) 企业合并增加	38,160,639.00	7,854,538.26	225,291.02	123,340.43	233,128.80					46,596,937.51
3. 本期减少金额		6,797,055.04	74,473.03	71,218.04	91,361.10					7,034,107.21
(1) 处置或报废		6,797,055.04	74,473.03	71,218.04	91,361.10					7,034,107.21
(2) 其他转出										
4. 期末余额	44,878,418.85	10,140,665.85	150,817.99	60,519.64	142,073.54					55,372,495.87
四、账面价值										
1. 期末账面价值	1,511,017,480.02	665,055,837.10	15,291,988.43	21,221,746.66	25,922,413.45					2,238,509,465.66
2. 期初账面价值	873,484,294.05	400,465,697.90	12,691,368.02	14,442,277.56	12,600,515.92					1,313,684,153.45

3. 公司报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 公司报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

公司子公司天润科技研发中心 19,139,391.62 元、中试车间 6,221,401.18 元；公司子公司新农乳业位于阿拉尔中小企业创业园，总用房原值 91,041,023.08 元，净值为 77,510,168.04 元；牧业分公司位于阿拉尔市五团生态园区，涉及养殖用建筑物原值 1,510,062.00 元，净值为 1,172,709.78 元，前述房产均在协调办理产权证书中。

5. 固定资产的减值测试情况

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
房屋及建筑物	8,561,483.03	3,494,533.42	5,066,949.61			
机器设备	2,490,684.81		2,490,684.81	公司参考市场因素综合判断	参考市场因素	公司对不再使用、无内部调拨价值或无对外转让价值的闲置的资产参考市场因素计提减值准备
电子设备	8,026.47		8,026.47			
其他固定资产	305.84		305.84			
合计	11,060,500.15	3,494,533.42	7,565,966.73			

## (九) 在建工程

## 1. 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	509,924,430.21	389,326,098.45
工程物资	509,924,430.21	389,326,098.45
合计		

## 2. 在建工程明细

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
北亭 1 万吨规模化示范牧场建设项目			227,426,313.79	227,426,313.79
唐王城二期扩建项目	3,808,120.21		24,309,845.58	24,309,845.58
牛场改造项目			289,715.02	289,715.02
机器设备			13,274,336.28	13,274,336.28
天润齐源乳品有限公司年产 15 万吨液态奶项目	297,544,911.65		116,620,379.75	116,620,379.75
天润科技乳品加工提升改造项目	14,618,410.77		655,948.37	655,948.37
新疆天润年产 20 万吨乳制品加工项目	166,430,083.49		353,962.26	353,962.26

新农业四团田园特色小镇万头奶源基地建设	12,853,149.41	12,853,149.41							
新农业兵团融合发展沙雅产业园 5000 头生态奶牛牧场项目	5,738,184.40	5,738,184.40							
新农业公司托峰冰川牧业四团 5000 头牧场扩建项目	4,544,923.61	4,544,923.61							
其他项目	4,386,646.67	4,386,646.67	6,395,597.40	6,395,597.40					6,395,597.40
合计	509,924,430.21	509,924,430.21	389,326,098.45	389,326,098.45					389,326,098.45

## 3. 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化率(%)	其中：本期利息资本化金额	利息资本化金额	资金来源
北亭 1 万吨规模化示范牧场建设项目	55,000.00	227,426,313.79	167,106,965.96	394,533,279.75		60.02%	87.00%				
唐王城二期扩建项目	6,000.00	24,309,845.58	16,395,467.52	36,897,192.89	3,808,120.21	69.34%	87.00%				
天润齐源乳业有限公司年产 15 万吨液态奶项目	48,969.01	116,620,379.75	180,924,531.90		297,544,911.65	61.77%	83.00%				
天润科技乳制品加工提升改造项目	3,000.00	655,948.37	13,962,462.40		14,618,410.77	50.83%	96.00%				
新疆天润年产 20 万吨乳制品加工项目	85,250.00	353,962.26	166,076,121.23		166,430,083.49	20.51%	48.00%				
新农业四团田园特色小镇万头奶源基地建设	46,648.00		143,050,749.07	130,197,599.66	12,853,149.41	57.05%	80.00%				
合计		369,366,449.75	687,516,298.08	561,628,072.30	495,254,675.53						

说明：北亭 1 万吨规模化示范牧场建设项目预计后期还需购置设备，故工程进度非 100%。

4. 本公司期末对在建工程检查，未发现存在应计提在建工程减值准备的情形。



## (十) 生产性生物资产

## 1. 采用成本计量的生产性生物资产明细

项目	畜牧养殖业		合 计
	产畜	幼畜	
一、账面原值			
1. 期初余额	492,373,306.42	278,677,904.77	771,051,211.19
2. 本期增加金额	608,380,374.43	540,060,958.16	1,148,441,332.59
(1) 外购			
(2) 自行培育	348,260,412.17	410,970,644.56	759,231,056.73
(3) 企业合并增加	260,119,962.26	129,090,313.60	389,210,275.86
3. 本期减少金额	210,663,200.93	395,283,984.80	605,947,185.73
(1) 处置	210,663,200.93	47,023,572.63	257,686,773.56
(2) 其他		348,260,412.17	348,260,412.17
4. 期末余额	890,090,479.92	423,454,878.13	1,313,545,358.05
二、累计折旧			
1. 期初余额	94,464,482.48		94,464,482.48
2. 本期增加金额	107,824,206.11		107,824,206.11
(1) 计提	79,897,875.87		79,897,875.87
(2) 企业合并增加	27,926,330.24		27,926,330.24
3. 本期减少金额	54,082,750.77		54,082,750.77
(1) 处置	54,082,750.77		54,082,750.77
4. 期末余额	148,205,937.82		148,205,937.82
三、减值准备			
1. 期初余额	6,892,010.24		6,892,010.24
2. 本期增加金额	12,563,125.92		12,563,125.92
(1) 计提	12,047,932.61		12,047,932.61
(2) 企业合并增加	515,193.31		515,193.31
3. 本期减少金额	6,029,400.49		6,029,400.49
(1) 处置	6,029,400.49		6,029,400.49
4. 期末余额	13,425,735.67		13,425,735.67
四、账面价值			
1. 期末账面价值	728,458,806.43	423,454,878.13	1,151,913,684.56
2. 期初账面价值	391,016,813.70	278,677,904.77	669,694,718.47

2. 截止报告期末，本公司共拥有产畜 29,542 头，幼畜 27,393 头。

3. 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

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
成母牛	39,916,144.34	27,868,211.73	12,047,932.61	公司参考市场因素综合判断	参考市场因素	公司参考市场因素计提减值准备
合 计	39,916,144.34	27,868,211.73	12,047,932.61			

## (十一) 使用权资产

## 1. 使用权资产明细

项 目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值：				
1. 上期初余额	21,563,490.59	45,898,566.23	78,722,633.08	146,184,689.90
2. 本期增加金额	25,461,644.00	4,072,023.23		29,533,667.23
(1) 租赁增加				
(2) 企业合并增加	25,461,644.00	4,072,023.23		29,533,667.23
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	47,025,134.59	49,970,589.46	78,722,633.08	175,718,357.13
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,828,605.88	1,912,440.26	7,342,007.28	16,083,053.42
2. 本期增加金额	12,832,011.71	5,005,425.39	6,397,955.04	24,235,392.14
(1) 计提	5,668,935.24	4,642,744.60	6,397,955.04	16,709,634.88
(2) 企业合并增加	7,163,076.47	362,680.79		7,525,757.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	19,660,617.59	6,917,865.65	13,739,962.32	40,318,445.56
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) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,364,517.00	43,052,723.82	64,982,670.75	135,399,911.57
2. 期初账面价值	14,734,884.71	43,986,125.97	71,380,625.80	130,101,636.48

## (十二) 无形资产

## 1. 无形资产明细

项 目	土地使用权	商标专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,507,830.13	6,301,139.82	13,631,650.62	59,440,620.57
2. 本期增加金额	9,386,025.92	10,148,903.00	5,253,246.27	24,788,175.19
(1) 购置			4,951,538.14	4,951,538.14
(2) 企业合并增加	9,386,025.92	10,148,903.00	301,708.13	19,836,637.05
3. 本期减少金额			48,642.80	48,642.80

(1) 处置			48,642.80	48,642.80
4. 期末余额	48,893,856.05	16,450,042.82	18,836,254.09	84,180,152.96
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,072,874.69	4,797,130.69	4,144,221.00	17,014,226.38
2. 本期增加金额	2,278,759.69	1,061,396.65	1,610,254.84	4,950,411.18
(1) 计提	977,767.98	867,396.65	1,561,575.50	3,406,740.13
(2) 企业合并增加	1,300,991.71	194,000.00	48,679.34	1,543,671.05
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,351,634.38	5,858,527.34	5,754,475.84	21,964,637.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,542,221.67	10,591,515.48	13,081,778.25	62,215,515.40
2. 期初账面价值	31,434,955.44	1,504,009.13	9,487,429.62	42,426,394.19

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

### (十三) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

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

#### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
沙湾盖瑞	31,449,354.76			31,449,354.76
沙湾天润	21,294,587.68			21,294,587.68
合计	52,743,942.44			52,743,942.44

### (十四) 长期待摊费用

项目名称	期初余额	增加数	摊销数	期末余额
景观造型	88,978.79		22,718.04	66,260.75
临时设施	2,052,040.08	1,672,554.05	531,121.87	3,193,472.26

新疆天润乳业股份有限公司		2023 年度财务报表附注		
装修费	474,137.82	181,086.28	32,839.76	622,384.34
维修费	142,239.27	1,796,662.52	238,811.25	1,700,090.54
烽火台牛场粪污还田管道	180,108.44		50,262.72	129,845.72
其他	828,851.82	362,548.88	237,377.75	954,022.95
合计	3,766,356.22	4,012,851.73	1,113,131.39	6,666,076.56

### (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	期末暂时性差异	递延所得税资产	期末暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,779,483.11	2,448,652.59	16,204,676.01	2,088,619.23
租赁负债	38,361,658.17	3,221,803.86	33,200,444.17	2,529,873.85
合计	60,141,141.28	5,670,456.45	49,405,120.18	4,618,493.08

#### 2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	期末暂时性差异	递延所得税负债	期末暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	44,414,743.56	3,730,172.24	48,416,435.76	3,689,332.40
合计	44,414,743.56	3,730,172.24	48,416,435.76	3,689,332.40

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣亏损	117,282,101.54
合计	117,282,101.54

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额
2024 年	8,295,426.93
2025 年	50,046,874.56
2026 年	
2027 年	
2028 年	
2029 年	58,939,800.05
合计	117,282,101.54

说明：本期可抵扣亏损增加系收购新农乳业所致。

### (十六) 其他非流动资产

项目类别	期末余额	期初余额
预付工程款	6,496,742.75	1,565,018.36
预付设备款	6,144,363.31	15,939,191.82
合计	12,641,106.06	17,504,210.18

## (十七) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	345,368,707.94	269,176,427.78
抵押借款		
质押借款		
保证借款	130,299,500.00	
合 计	475,668,207.94	269,176,427.78

## (十八) 应付账款

## 1. 按账龄列示的应付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	691,953,378.81	79.75	364,297,576.15	91.05
1-2 年	55,623,631.71	6.41	15,491,185.84	3.87
2-3 年	21,548,180.85	2.48	3,534,233.63	0.88
3 年以上	98,544,098.20	11.36	16,801,724.91	4.20
合 计	867,669,289.57	100.00	400,124,720.53	100.00

## 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	金额	账龄	未偿还或结转的原因
供应商一	7,685,087.14	1-2 年/2-3 年	业务未完成
供应商二	6,853,880.91	3 年以上	业务未完成
供应商三	5,918,809.26	1-2 年/2-3 年/3 年以上	业务未完成
供应商四	3,566,908.67	2-3 年/3 年以上	业务未完成
供应商五	3,447,714.85	1-2 年/2-3 年	业务未完成
合 计	27,472,400.83		

## (十九) 合同负债

## 1. 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	51,293,291.72	55,103,949.12
合 计	51,293,291.72	55,103,949.12

## 2. 期末不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

## (二十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	63,362,280.43	330,257,975.12	329,345,935.78	64,274,319.77
二、离职后福利-设定提存计划		28,579,877.07	28,506,521.58	73,355.49
三、辞退福利		73,267.42	44,594.78	28,672.64

## 四、一年内到期的其他福利

合 计	63,362,280.43	358,911,119.61	357,897,052.14	64,376,347.90
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

## 2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,271,554.86	271,677,020.63	273,676,589.08	46,271,986.41
二、职工福利费		16,706,549.80	16,706,549.80	
三、社会保险费		17,730,744.67	17,683,494.36	47,250.31
其中：1. 医疗保险费		16,592,567.88	16,549,613.82	42,954.06
2. 工伤保险费		1,138,176.79	1,133,880.54	4,296.25
3. 生育保险费				
四、住房公积金		11,147,741.56	11,138,170.56	9,571.00
五、工会经费和职工教育经费	15,090,725.57	12,927,143.62	10,072,357.14	17,945,512.05
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		68,774.84	68,774.84	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	63,362,280.43	330,257,975.12	329,345,935.78	64,274,319.77

## 3. 设定提存计划

设定提存计划	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费		27,714,566.37	27,643,308.93	71,257.44
二、失业保险费		865,310.70	863,212.65	2,098.05
三、企业年金缴费				
合 计		28,579,877.07	28,506,521.58	73,355.49

## (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	264,858.98	770,251.32
城市维护建设税	8,952.40	182,696.21
教育费附加	3,840.20	78,298.35
企业所得税	2,434,232.72	2,889,563.25
印花税	1,038,013.58	821,369.10
个人所得税	766,982.62	348,132.32
地方教育附加	2,560.13	52,198.93
房产税	191,559.63	345,450.15
环境保护税	937,464.25	946,706.07
土地使用税	136,236.80	33,608.66
合 计	5,784,701.31	6,468,274.36

## (二十二) 其他应付款

## 1. 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	18,241,960.89	24,078,528.83
其他应付款	192,916,321.46	119,524,915.91
合 计	211,158,282.35	143,603,444.74

## 2. 应付股利情况

单位名称	期末余额	期初余额
阿克苏市艾力达尔投资有限公司	9,530,000.00	17,354,131.22
新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司		958,112.00
新疆国兴农业发展集团有限公司	3,021,041.06	1,277,945.21
新疆新农现代投资发展有限公司	2,083,476.59	881,341.52
新疆建融国有资本运营投资（集团）有限责任公司	3,606,998.88	3,606,998.88
新疆天康饲料有限公司	444.36	
合 计	18,241,960.89	24,078,528.83

## 3. 重要的超过 1 年未支付的应付股利

单位名称	1 年以上未支付金额	未支付原因
阿克苏市艾力达尔投资有限公司	7,655,949.41	履行支付程序后支付
新疆建融国有资本运营投资（集团）有限责任公司	3,606,998.88	履行支付程序后支付
合 计	11,262,948.29	

## 4. 其他应付款情况

## (1) 按账龄列示的其他应付款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	138,627,704.35	71.86	78,038,676.95	65.29
1—2 年	15,709,939.42	8.14	11,449,180.03	9.58
2—3 年	7,197,815.76	3.73	3,684,302.24	3.08
3 年以上	31,380,861.93	16.27	26,352,756.69	22.05
合 计	192,916,321.46	100.00	119,524,915.91	100.00

## (2) 截止报告期末，其他应付款按照款项性质分类列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
销售保证金、押金	54,220,714.40	32,274,340.83
销售佣金	3,033,675.31	745,325.05
往来款	87,548,053.38	18,583,809.74
运费		20,139,870.27
促销费	24,732,267.12	24,464,487.38
其他	23,381,611.25	23,317,082.64
合 计	192,916,321.46	119,524,915.91

## (3) 截止报告期末，账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	欠款时间	金额	未偿还或结转的原因
客户一	3 年以上	4,625,205.38	业务未完成
客户二	1-2 年	4,384,692.88	业务未完成
合 计		9,009,898.26	

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

## 1. 一年内到期的非流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的租赁负债	38,760,860.37	9,261,655.34
合 计	43,760,860.37	109,261,655.34

## 2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	100,000,000.00

## 3. 一年内到期的租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	46,251,618.80	13,620,000.00
未确认的融资费用	7,490,758.43	4,358,344.66
合 计	38,760,860.37	9,261,655.34

## (二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债对应的销项税金	4,925,810.08	6,161,370.60
合 计	4,925,810.08	6,161,370.60

## (二十五) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	367,287,000.00	
抵押借款		
质押借款		
保证借款	475,105,189.12	
合 计	842,392,189.12	



## (二十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	126,293,166.00	136,869,611.46
未确认的融资费用	26,149,850.51	33,870,115.10
租赁负债净额	100,143,315.49	102,999,496.36

## (二十七) 长期应付款

## 1. 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	580,218.10	580,218.10
合 计	580,218.10	580,218.10

## 2. 专项应付款情况

项 目	期末余额	期初余额
财政专项资金	580,218.10	580,218.10
合 计	580,218.10	580,218.10

## (二十八) 递延收益

项 目	期末余额	期初余额
递延收益-政府补助	375,800,172.38	237,958,067.07
合 计	375,800,172.38	237,958,067.07

## 递延收益-政府补助的说明:

种 类	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、与资产相关的政府补助				
10万吨鲜奶搬迁项目-土建项目	3,442,500.00		127,500.00	3,315,000.00
1000吨生物发酵民族乳制品	146,153.75		146,153.75	
冷链系统及快速检测系统	153,846.25		153,846.25	
1万吨生物发酵乳品工艺设备改造	282,051.44		76,923.12	205,128.32
鲜奶3万吨生物发酵乳品加工项目	12,980,769.22		3,461,538.48	9,519,230.74
鲜奶3万吨项目贴息	341,272.70		83,576.88	257,695.82
日处理1200立方米污水处理设施建设项目	1,552,058.09		95,951.40	1,456,106.69
沙湾盖瑞酸奶改扩建项目	387,747.00		108,612.00	279,135.00
沙湾天润牛场改扩建项目师级资金	6,983,188.05		561,149.81	6,422,038.24
奶牛标准化规模养殖	1,013,902.96		85,762.14	928,140.82
农业资源保护修复与利用	25,875,000.00		750,000.00	25,125,000.00
污水处理工程项目	1,241,138.00		96,876.00	1,144,262.00
奶牛养殖场建设项目	1,400,208.33		166,030.76	1,234,177.57

标准化奶牛场配套设施建设项目-天澳	4,071,257.73		257,185.56	3,814,072.17
标准化奶牛场配套设施建设项目-沙湾	1,256,647.36		46,302.25	1,210,345.11
兵团乳业技术中心项目	5,834,166.59		125,000.04	5,709,166.55
工业发展专项资金	7,384,615.30		230,769.24	7,153,846.06
污染治理专项资金	474,358.97		76,923.12	397,435.85
现代农业发展资金	8,833,333.40		249,999.96	8,583,333.44
技术改造资金	5,076,923.06		846,153.84	4,230,769.22
农业产业化专项扶持项目资金	2,705,128.30		423,076.92	2,282,051.38
奶牛场配套设施建设项目-北亭	1,079,270.84		100,000.08	979,270.76
农机购置补贴	347,803.88			347,803.88
现代化奶牛养殖场项目建设资金	4,687,500.00	2,150,000.00	135,416.69	6,702,083.31
乳品加工生产线建设项目	633,333.34		80,000.04	553,333.30
牲畜无害化处理项目	5,141,768.61		302,905.20	4,838,863.41
奶牛科普示范基地	456,250.00		17,500.00	438,750.00
文化发展专项资金	547,500.00		15,000.00	532,500.00
农业资源及生态保护补助资金	228,846.04		23,076.96	205,769.08
农机购置补贴	246,600.00		40,679.93	205,920.07
畜禽粪污资源化利用项目	10,000,000.00		987,179.49	9,012,820.51
天润建融规模养殖场粪污处理设备配套补贴资金	846,153.76		70,512.86	775,640.90
唐王城三万吨项目自建厂房补贴	33,214,552.09		857,927.40	32,356,624.69
工业发展专项资金	22,359,000.00		578,250.00	21,780,750.00
兵团牛初乳系列产品提质增效关键技术研发与应用专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00
奶业优势特色产业集群建设资金	37,800,000.00	50,000,000.00	500,000.00	87,300,000.00
粪污处理设施设备建设补贴	319,645.47		49,746.12	269,899.35
2022 年优势特色产业集群	5,475,000.00	300,000.00	100,000.00	5,675,000.00
奶业优势特色产业集群资金	1,500,000.00	10,000,000.00	718,672.98	10,781,327.02
新农开发利用北欧投资银行贷款建设奶牛养殖基地		1,612,036.21	254,818.12	1,357,218.09
城镇保障性安居工程		659,370.77		659,370.77
奶业产业集群项目部分奖补资金		600,000.00		600,000.00
南疆创新中心建设项目		915,743.44		915,743.44
集约化牧场精准营养饲喂技术与信息化建设的推广与应用		7,000,000.00		7,000,000.00
养殖场粪污处理设备配套补贴资金		433,225.90		433,225.90
生产设备补贴		14,803,000.00	189,782.04	14,613,217.96

支持产业链和园区产业高质量发展专项资金		20,000,000.00		20,000,000.00
小 计	217,319,490.53	108,473,376.32	13,190,799.43	312,602,067.42
二、与收益相关的政府补助				
优质奶啤乳源酵母菌的分离、鉴定及系列风味奶啤产品研发	300,000.00		300,000.00	
佐餐软质干酪的研发与中试	600,000.00		600,000.00	
优质奶啤乳源酵母菌活性干粉制备工艺的开发	500,000.00		500,000.00	
其他技术研究与开发支出	350,000.00		350,000.00	
农产品质量安全	400,000.00	100,000.00	500,000.00	
优良奶啤酵母菌种筛选及冻杆菌剂制备与应用	500,000.00		500,000.00	
浓缩爱克林酸奶研发及应用	1,680,000.00		1,680,000.00	
新疆传统发酵制品中菌种资源收集及其菌种制备与应用	405,000.00			405,000.00
褐色系列酸奶的开发与中试	400,000.00			400,000.00
民族贸易贷款贴息	1,345,833.33		1,345,833.33	
慕斯酸奶的开发与中试	300,000.00		300,000.00	
奶啤酒精度检测关键技术点的研究与应用	300,000.00		300,000.00	
优质生鲜乳安全生产关键技术集成与应用	1,300,000.00		1,300,000.00	
粮改饲建设项目	4,375,743.21	17,668,406.67	4,732,587.62	17,311,562.26
万头规模化奶牛牧场种养产业链提质增效技术集成与示范	3,000,000.00	500,000.00	3,190,000.00	310,000.00
十二师财政科技计划项目	2,255,000.00		2,255,000.00	
核桃酸奶典型风味增强关键技术与工艺研究应用	360,000.00		360,000.00	
新疆特色沙棘系列乳制品的开发与中试	160,000.00		160,000.00	
中老年配方驼乳粉的研究与开发	140,000.00		140,000.00	
长保质期鲜奶的工艺技术研究	120,000.00		120,000.00	
原料乳中多种兽药多残留检测技术的研究与应用	180,000.00		180,000.00	
发酵乳制品研发团队	77,000.00		77,000.00	
农发中心强制补发费用	48,000.00	132,000.00	180,000.00	
提高奶牛饲草料利用率综合技术研究与应用	800,000.00		480,000.00	320,000.00
新疆奶公犊高效养殖技术体系构建与示范	400,000.00		400,000.00	
科技创新人才计划-奶牛场实验室健康养殖监测技术体系创新团队	12,000.00		12,000.00	
奶牛场实验室健康养殖监测技术体系创新团队	120,000.00		120,000.00	

科普示范基地项目	210,000.00			210,000.00
奶业振兴与畜禽健康养殖 规模化奶牛场重大动物疫 病防制与净化关键技术集 成与示范项目经费	926,630.00			926,630.00
2021 年“三区”科技人才 支持计划中央财政补助资 金	491,000.00	491,000.00		
动物防疫补助资金	140,000.00	140,000.00		
稳岗补贴	99,074.20	99,074.20		
社保补贴款	309,332.10	309,332.10		
就业补助资金	2,562,468.08	2,505,149.62		57,318.46
扩岗补助	4,500.00	4,500.00		
人才发展专项资金	15,000.00	15,000.00		
2022 年优势特色产业集群 就业见习补贴	500,000.00	500,000.00		
基于基因组选择的规模化 奶牛场高效繁育技术体系 集成示范与应用推广	1,500,000.00			1,500,000.00
服务兵团乡村振兴农业发 展人才服务基层创新项目	522,545.70	522,545.70		
良种补贴项目	3,305,000.00	2,160,000.00		1,145,000.00
奶业优势特色产业集群资 金	250,000.00	14,150.94		235,849.06
动物防疫补助资金	362,000.00	362,000.00		
促进现代农业产业发展奖 补资金	17,520,000.00	147,854.82		17,372,145.18
奶牛补贴资金	24,757.44	24,757.44		
绿化种植与景观效果方案 咨询服务费	252,850.00	252,850.00		
现代畜牧业产业奖补资金	1,000,000.00	1,000,000.00		
5G 融合应用示范项目奖励 资金	357,000.00	357,000.00		
规模化养殖粪肥还田	1,247,600.00	48,000.00		1,199,600.00
水利救灾资金	50,000.00	50,000.00		
科技发展专项资金	100,000.00	100,000.00		
兵团农业产业化专项扶持 资金	42,973.00	42,973.00		
天润科技乳制品加工提升 改造项目	1,210,000.00			1,210,000.00
新疆天润年产 20 万吨乳 制品加工项目	2,000,000.00			2,000,000.00
就业创业服务补贴	4,000,000.00			4,000,000.00
兵团级科技专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00
小 计	120,771.24	120,771.24		
合 计	4,595,000.00			4,595,000.00
	20,638,576.54	71,908,908.43	29,349,380.01	63,198,104.96
	237,958,067.07	180,382,284.75	42,540,179.44	375,800,172.38

## (二十九) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	年初余额 公积金 转股	其他		
无限售条件流通股	320,190,246.00						320,190,246.00

## (三十) 资本公积

## 1. 资本公积情况表

项 目	期末余额	期初余额
股本溢价	1,308,769,293.53	1,308,769,293.53
其他资本公积	63,467,079.30	63,467,079.30
合 计	1,372,236,372.83	1,372,236,372.83

## 2. 资本公积变动情况如下:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,308,769,293.53			1,308,769,293.53
其他资本公积	63,467,079.30			63,467,079.30
合 计	1,372,236,372.83			1,372,236,372.83

## (三十一) 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	61,325,190.82			61,325,190.82
合 计	61,325,190.82			61,325,190.82

说明：回购股份用于员工持股计划或股权激励。

## (三十二) 盈余公积

## 1. 盈余公积情况表

项 目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	84,617,158.98	63,103,895.38
任意盈余公积	11,554,771.70	11,554,771.70
合 计	96,171,930.68	74,658,667.08

## 2. 盈余公积变动情况如下:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,103,895.38	21,513,263.60		84,617,158.98
任意盈余公积	11,554,771.70			11,554,771.70
合 计	74,658,667.08	21,513,263.60		96,171,930.68

## (三十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前 上年年末未分配利润	602,059,507.00	467,354,176.36
调整 上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,027,310.57
调整后 上年年末未分配利润	602,059,507.00	466,326,865.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,028,337.55	196,465,934.19
减：提取法定盈余公积	21,513,263.60	15,585,172.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	58,977,984.42	45,148,120.16
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	663,596,596.53	602,059,507.00

### （三十四）营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,700,036,416.48	2,402,074,892.28
其他业务收入	13,963,548.82	7,709,826.79
营业收入合计	2,713,999,965.30	2,409,784,719.07
主营业务成本	2,180,167,646.60	1,971,903,965.33
其他业务成本	15,075,236.46	6,797,246.74
营业成本合计	2,195,242,883.06	1,978,701,212.07

#### 2. 主营业务（分行业）

项 目	本期金额	上期金额
营业收入：		
畜牧业	80,409,167.29	89,424,128.25
液体乳及乳制品制造业	2,610,296,500.30	2,293,757,469.46
其他	9,330,748.89	18,893,294.57
合 计	2,700,036,416.48	2,402,074,892.28
营业成本：		
畜牧业	83,143,890.84	79,685,985.48
液体乳及乳制品制造业	2,089,760,091.57	1,876,091,240.40
其他	7,263,664.19	16,126,739.45
合 计	2,180,167,646.60	1,971,903,965.33

#### 3. 主营业务（分产品）

项 目	本期金额	上期金额
营业收入：		
畜牧业产品	80,409,167.29	89,424,128.25
常温乳制品	1,529,978,046.93	1,289,441,013.86
低温乳制品	1,080,318,453.37	1,004,316,455.60

其他	9,330,748.89	18,893,294.57
合计	2,700,036,416.48	2,402,074,892.28
营业成本:		
畜牧业产品	83,143,890.84	79,685,985.48
常温乳制品	1,242,127,815.41	1,082,266,736.11
低温乳制品	847,632,276.16	793,824,504.29
其他	7,263,664.19	16,126,739.45
合计	2,180,167,646.60	1,971,903,965.33

## 4. 其他业务

项 目	本期金额	上期金额
营业收入:		
销售材料收入	6,837,071.34	2,661,858.11
加工费收入	1,175,027.36	
租赁收入	4,959,557.16	4,607,839.45
其他收入	991,892.96	440,129.23
合计	13,963,548.82	7,709,826.79
营业成本:		
销售材料支出	10,453,949.00	2,426,643.40
加工费支出	398,893.22	
租赁支出	4,205,738.85	4,370,603.34
其他支出	16,655.39	
合计	15,075,236.46	6,797,246.74

## 5. 本期销售前五名客户情况

项 目	本期金额	占营业收入总额的比例 (%)	上期金额	占营业收入总额的比例 (%)
客户一	160,776,388.95	5.92	136,229,865.20	5.02
客户二	120,723,791.45	4.45	99,738,210.89	3.67
客户三	60,619,112.02	2.23	24,382,552.41	0.90
客户四	42,377,501.61	1.56	47,568,471.26	1.75
客户五	34,126,622.38	1.26	27,569,926.16	1.02
合计	418,623,416.41	15.42	335,489,025.92	12.36

## (三十五) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	2,637,403.12	2,889,883.67
教育费附加	1,157,158.61	1,238,783.52
地方教育费附加	743,542.07	825,852.46
土地使用税	728,663.48	444,734.43
房产税	3,321,505.97	3,365,525.44
印花税	4,608,567.38	3,804,235.52

车船税	12,303.89	9,345.75
环境保护税		13,337.97
其他	326.37	
合 计	13,209,470.89	12,591,698.76

**(三十六) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	63,625,358.98	55,753,368.25
折旧费	2,086,591.43	2,014,846.70
业务招待费	437,215.68	211,642.37
差旅费	9,274,888.12	7,435,199.05
车辆费	161,994.12	258,287.98
广告费	7,299,420.13	4,212,524.67
宣传费	4,727,631.69	4,893,613.89
进场费	2,699,544.16	4,430,937.08
促销费	26,108,430.69	23,132,222.78
物料消耗(材料费)	12,696,122.10	5,761,429.09
商品损耗	231,953.05	663,548.68
装卸费	5,245,466.09	4,068,855.57
劳务费	5,547,294.55	4,596,707.68
其他	6,550,532.98	7,168,241.03
合 计	146,692,443.77	124,601,424.82

**(三十七) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	61,139,620.40	59,164,889.76
折旧费	9,128,551.95	5,772,577.11
无形资产摊销	2,781,039.16	2,115,659.67
业务招待费	1,734,105.04	702,215.04
差旅费	2,115,666.37	889,463.74
车辆费	655,652.94	580,463.64
办公费	2,336,658.45	1,152,816.54
聘请中介机构	5,202,051.60	2,540,479.92
物料消耗(材料费)	1,030,347.30	1,030,814.36
董事会费	716,446.71	473,892.08
存货盘盈(亏)	580,839.79	59,391.43
保险费	147,964.00	
其他	9,323,578.48	6,284,721.26
合 计	96,892,522.19	80,767,384.55

**(三十八) 研发费用**



项 目	本期金额	上期金额
工资	4,941,750.47	2,739,235.86
社会保险费	752,664.26	517,814.05
住房公积金	247,039.00	134,760.00
原料	12,186,527.51	2,957,009.62
辅料	545,898.11	1,938,531.22
包装物	527,835.34	174,920.07
检测费	1,460,400.00	68,446.32
其他材料	993,547.64	462,726.35
折旧	330,640.37	425,768.41
会议费	258,605.35	4,669.32
差旅费	438,784.34	101,714.99
办公费	392,212.14	119,081.85
培训费	124,317.37	31,025.07
专家咨询费	1,300,522.03	374,009.38
其他费用	292,615.66	201,982.32
合 计	24,793,359.59	10,251,694.83

**(三十九) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	32,040,015.75	13,555,686.97
减:利息收入	14,128,787.35	18,676,305.49
手续费	344,555.49	91,694.10
合 计	18,255,783.89	-5,028,924.42

**(四十) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	80,055,844.36	38,502,316.29
合 计	80,055,844.36	38,502,316.29

**(四十一) 投资收益**

## 1. 投资收益明细

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的投资收益	725,247.42	785,259.58
合 计	725,247.42	785,259.58

## 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

单位名称	本期金额	上期金额
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司		-21,152.70
新疆博润农牧有限公司	989,654.33	806,412.28
铁门关市优牧草业有限公司	-264,406.91	

小 计	725,247.42	785,259.58
-----	------------	------------

**(四十二) 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-4,382,866.76	-1,758,477.53
合 计	-4,382,866.76	-1,758,477.53

**(四十三) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失	-29,689,077.06	-7,508,454.78
二、固定资产减值损失	-7,565,966.73	
三、生产性生物资产减值损失	-12,047,932.61	-5,794,426.93
合 计	-49,302,976.40	-13,302,881.71

**(四十四) 资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产损益	-953,652.46	181,749.97
合 计	-953,652.46	181,749.97

**(四十五) 营业外收入**

## 1. 营业外收入明细

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	42,732.83	
考核收入	1,416,027.55	1,851,936.84
其他收入	1,333,328.94	701,232.56
合 计	2,792,089.32	2,553,169.40

**(四十六) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	74,631,879.91	18,801,302.79
其中：固定资产报废损失	670,063.40	112,223.74
无形资产报废损失	44,388.00	
生产性生物资产淘汰损失	73,917,428.51	18,689,079.05
对外捐赠	25,000.00	180,620.77
其他	146,283.64	460,623.01
合 计	74,803,163.55	19,442,546.57

**(四十七) 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,962,498.72	14,856,875.85
递延所得税调整	-1,011,123.53	-133,737.01

合 计	32,951,375.19	14,723,138.84
-----	---------------	---------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	173,044,023.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,261,005.96
子公司适用不同税率的影响	-18,793,243.19
调整以前期间所得税的影响	1,374,006.32
非应税收入的影响	-11,961,902.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,336,558.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,734,950.01
合 计	32,951,375.19

## (四十八) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
存款利息收入	14,128,787.35	18,676,305.49
营业外收入-其他	2,749,356.49	2,553,169.40
政府补助	217,940,682.50	55,949,371.53
单位往来款项净额	666,046.82	53,410,646.25
合 计	235,484,873.16	130,589,492.67

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
营业管理费用其他付现	78,186,714.27	61,267,335.61
财务费用其他付现	344,555.49	91,694.10
付现营业外支出	25,000.00	180,620.77
单位往来款项净额	219,843,681.89	59,698,394.86
合 计	298,399,951.65	121,238,045.34

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付融资租赁租金费用	5,250,932.60	13,529,500.00
回购库存股支付的款项		61,417,028.66
合 计	5,250,932.60	74,946,528.66

## (四十九) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	140,092,648.65	200,695,679.05
加：资产减值准备	49,302,976.40	13,302,881.71
信用减值损失	4,382,866.76	1,758,477.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	177,270,610.29	128,263,568.38
使用权资产折旧	16,709,634.88	9,055,531.33
无形资产摊销	3,406,740.13	2,217,684.90
长期待摊费用摊销	1,113,131.39	1,135,020.56
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）	953,652.46	-181,749.97
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	74,631,879.91	18,844,269.24
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	32,040,015.75	13,555,686.97
投资损失（收益以“—”号填列）	-725,247.42	-785,259.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,051,963.37	-1,405,342.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	40,839.84	1,271,605.53
存货的减少（增加以“—”号填列）	-339,972,218.66	-107,943,350.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	150,381,215.05	-28,127,008.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	35,758,561.05	49,296,358.24
其他		
经营活动产生的现金净流量	344,335,343.11	300,954,052.51
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	510,750,737.64	704,340,520.64
减：现金的上年年末余额	704,340,520.64	900,719,963.75
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-193,589,783.00	-196,379,443.11

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	510,750,737.64	704,340,520.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	510,750,737.64	704,340,520.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额	510,750,737.64	704,340,520.64
----------------	----------------	----------------

**(五十) 租赁**

## 1. 本公司作为承租方

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用或低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 5,250,932.60 元。

## 2. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

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
财产出租	4,959,557.16	
合 计	4,959,557.16	

**七、研发支出**

项 目	本期金额	上期金额
工资	4,941,750.47	2,739,235.86
社会保险费	752,664.26	517,814.05
住房公积金	247,039.00	134,760.00
原料	12,186,527.51	2,957,009.62
辅料	545,898.11	1,938,531.22
包装物	527,835.34	174,920.07
检测费	1,460,400.00	68,446.32
其他材料	993,547.64	462,726.35
折旧	330,640.37	425,768.41
会议费	258,605.35	4,669.32
差旅费	438,784.34	101,714.99
办公费	392,212.14	119,081.85
培训费	124,317.37	31,025.07
专家咨询费	1,300,522.03	374,009.38
其他费用	292,615.66	201,982.32
合 计	24,793,359.59	10,251,694.83
其中：费用化研发支出	24,793,359.59	10,251,694.83

## 八、合并范围的变更

## 1. 非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
阿拉尔新农乳业有限责任公司	2023-5-24	313,896,829.93	100%	购买	2023-5-24	被购买方的生产经营决策的控制权转移	204,640,862.95	-56,895,639.79	-7,138,267.16

## (2) 合并成本及商誉

	阿拉尔新农乳业有限责任公司
合并成本	
-- 现金	313,896,829.93
-- 非现金资产的公允价值	
-- 发行或承担的债务的公允价值	
-- 或有对价的公允价值	
合并成本合计	313,896,829.93
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	313,896,829.93
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

## (3) 购买日可辨认资产、负债

	阿拉尔新农乳业有限责任公司	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：			
货币资金	17,909,982.40	17,909,982.40	
应收账款	12,238,711.88	11,448,361.08	
预付款项	3,463,132.03	3,463,132.03	

其他应收款	3,467,156.06	3,458,406.02
存货	175,228,075.65	173,666,492.03
其他流动资产	20,611,453.28	20,612,170.66
固定资产	398,489,972.90	360,508,203.64
在建工程	94,931,072.32	95,468,194.33
工程物资	70,730.00	70,730.00
生产性生物资产	360,341,641.86	298,520,921.21
使用权资产	22,007,909.97	22,007,909.97
无形资产	18,292,966.00	5,851,647.86
长期待摊费用	27,830.40	27,830.40
其他非流动资产	903,707.23	903,707.23
负债：		
短期借款	130,883,000.00	130,883,000.00
应付票据	29,500,000.00	29,500,000.00
应付账款	145,769,820.85	145,769,820.85
合同负债	12,417,222.95	12,417,222.95
应付职工薪酬	4,135,785.69	4,135,785.69
应交税费	229,646.16	229,646.16
应付股利	444.36	444.36
其他应付款	249,099,614.87	249,099,614.87
一年内到期的非流动负债	8,736,522.80	8,736,522.80
其他流动负债	746,469.96	746,469.96
长期借款	174,302,220.70	174,302,220.70
租赁负债	20,750,512.83	20,750,512.83
递延收益		35,137,133.52
净资产	351,413,080.81	202,209,294.17

减：少数股东权益	37,516,250.88	27,211,392.99
取得的净资产	313,896,829.93	174,997,901.18

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：资产基础法

2. 本期不存在同一控制下企业合并

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
新疆天润生物科技股份有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	生产、加工、销售	96.80		资产重组
沙湾天润生物有限责任公司	新疆沙湾县	新疆沙湾县	畜牧业	40.00	60.00	资产重组
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	新疆沙湾县	新疆沙湾县	生产、加工、销售	65.00		资产重组
新疆天润优品贸易有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	零售业	100.00		投资设立
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	畜牧业	100.00		投资设立
新疆天澳牧业有限公司	新疆伊犁州奎屯市	新疆伊犁州奎屯市	畜牧业	100.00		发行股份购买
新疆芳草天润牧业有限公司	新疆五家渠	新疆五家渠	畜牧业	51.00		投资设立
新疆天润北亭牧业有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	畜牧业	100.00		投资设立
新疆天润乳业销售有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	批发和零售业	100.00		投资设立
新疆天润沙河牧业有限公司	新疆阿拉尔市	新疆阿拉尔市	畜牧业	100.00		投资设立
新疆天润唐王城乳品有限公司	图木舒克市	图木舒克市	生产、加工、销售	100.00		投资设立
巴楚天润牧业有限公司	喀什地区巴楚县	喀什地区巴楚县	畜牧业	100.00		投资设立
天润齐源乳品有限公司	山东德州	山东德州	生产、加工、销售	51.00		投资设立
阿拉尔新农乳业有限公司	新疆阿拉尔市	新疆阿拉尔市	生产、加工、销售、畜牧业	100.00		非同一控制 下企业合并
新疆托峰冰川牧业有限公司	新疆阿拉尔市	新疆阿拉尔市	畜牧业	64.52		非同一控制



库车新农乳业有限责任公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	畜牧业	3,200.00	51.00						下企业合并
丽水山耕新农生物科技有限公司	浙江丽水	浙江丽水	生产、加工、销售	2,000.00	42.50						非同一控制下企业合并
新疆新垦供应链管理有限责任公司	新疆阿拉尔市	新疆阿拉尔市	生产、销售、批发、运输	10.00	51.00						非同一控制下企业合并

## (二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
新疆天润生物科技股份有限公司	3.20	8,227,137.73	1,874,050.59	79,237,425.65

## (三) 重要的非全资子公司财务信息

子公司名称	期末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
新疆天润生物科技股份有限公司	596,412,889.54	699,480,244.99	1,295,893,134.53	636,010,169.77
				132,576,672.38
				768,586,842.15

续表:

子公司名称	期初余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
新疆天润生物科技股份有限公司	556,390,140.87	548,896,439.32	1,105,286,580.19	512,521,208.11
				124,572,588.71
				637,093,796.82

续表:

子公司名称	本期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
新疆天润生物科技股份有限公司	1,904,898,084.38	124,744,737.45	124,744,737.45
			经营活动现金流量
			154,151,151.77

续表:

子公司名称	上期金额

新疆天润生物科技股份有限公司	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
	1,910,601,928.77	73,574,928.70	73,574,928.70	77,532,803.87

#### (四) 在合营企业或联营企业中的权益

##### 1. 合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
铁门关市优牧草业有限公司	新疆铁门关市	新疆铁门关市	草种植	33.00%		权益法
二、联营企业						
新疆博润农牧有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	饲料生产、销售	8.00		权益法

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

2. 非重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：铁门关市优牧草业有限公司		
投资账面价值合计	16,235,593.09	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-264,406.91	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-264,406.91	
联营企业：新疆博润农牧有限公司		
投资账面价值合计	3,174,427.72	3,144,773.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	989,654.33	806,412.28
—其他综合收益		
—综合收益总额	989,654.33	806,412.28

## 十、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	217,319,490.53	108,473,376.32	
递延收益	20,638,576.54	71,908,908.43	
合计	237,958,067.07	180,382,284.75	

续表：

本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
13,190,799.43		312,602,067.42	与资产相关
29,349,380.01		63,198,104.96	与收益相关
42,540,179.44		375,800,172.38	

### 2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额
10 万吨鲜奶搬迁项目-土建	127,500.00	127,500.00
10 万吨鲜奶搬迁项目-设备		1,361,538.58
1000 吨生物发酵民族乳制品	146,153.88	146,153.87
冷链系统及快速检测系统	153,846.12	153,846.12
1 万吨生物发酵乳品工艺设备改造		76,923.12
鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目		3,173,076.94
鲜奶 3 万吨项目贴息		83,576.88
日处理 1200 立方米污水设施建设项目		95,951.40
酸奶改扩建项目	108,612.00	108,612.00
牛场改扩建项目师级资金	693,214.20	693,214.20
奶牛养殖场建设项目资金	166,030.76	117,500.00

日处理 500 立方米污水设施建设项目	96,876.00	96,876.00
年产 3000 吨生物发酵民族特色奶啤产业化项目	3,461,538.48	230,769.24
燃煤锅炉烟气除尘、脱硫治理改造项目		76,923.12
农业产业化专项扶持项目资金	423,076.92	423,076.82
乳品冷链网络建设项目		200,000.00
新疆民族特色乳品综合深加工技改项目	180,000.00	846,153.84
烽火台标准化示范牧场扩建项目	750,000.00	750,000.00
现在农业发展资金-乳业中心项目	249,999.96	249,999.95
兵团乳业技术中心项目资金	205,000.08	125,000.00
乳品加工生产线建设项目		80,000.00
农业资源及生态保护补助资金	23,076.96	23,076.96
农机购置补贴		36,990.00
标准化奶牛场配套设施建设项目-天澳	257,185.56	257,185.56
农机购置补贴		48,530.76
北亭牲畜无害化处理项目	479,001.82	227,178.90
北亭奶牛场配套设施建设项目	100,000.08	125,242.18
现代畜牧业产业奖补资金	33,000.00	
绿化种植与景观效果方案咨询服务费	357,000.00	
万头规模化奶牛牧场种养产业链提质增效技术集成与示范	1,000,000.00	
奶牛科普示范基地	17,500.00	200,000.00
文化发展专项资金	15,000.00	15,000.00
粪污处理设施设备建设补贴		106,640.56
现代化奶牛养殖场项目建设资金		125,000.00
丝路云端文化旅游专项补贴		124,013.50
工业发展专项资金	809,019.24	578,250.00
唐王城三万吨项目补贴	857,927.40	805,789.67
天润建融规模养殖场粪污处理设备配套补贴资金	70,512.86	76,923.12
2022 年优势特色产业集群	623,573.87	25,000.00
生产设备补贴	189,782.04	
畜禽粪污资源化利用项目	987,179.49	
奶业优势特色产业集群资金	326,365.27	
污染治理专项资金	76,923.12	
技术改造资金	846,153.84	
贷款贴息专项补助	83,576.88	
农业组织化与产业化经营	76,923.12	
污水设施建设项目	95,951.40	
农产品质量安全	400,000.00	
浓缩爱克林酸奶研发及应用	580,000.00	
兵团外贸发展稳增长调结构资金	700,000.00	
科技发展专项资金	300,000.00	

奶啤酒精度检测关键技术点的研究与应用	300,000.00	
优质奶啤乳源酵母的分离、鉴定及系列风味奶啤产品研发	300,000.00	
优质奶啤乳源酵母菌活性干粉制备工艺的开发	500,000.00	
新疆传统发酵制品中菌种资源收集及其菌种制备与应用	405,000.00	
褐色系列酸奶的开发与中试	400,000.00	
冻干休闲发酵乳制品研究与开发	250,000.00	
乳品加工设备 CPI 清洗技术改进	300,000.00	
干酪的研制与开发	1,100,000.00	
十二师兵团现代农业产业园项目	6,000,000.00	
2022 年小企业发展专项资金		400,000.00
社保补贴	5,160,741.06	3,242,672.10
就业见习补贴	422,265.93	1,407,198.45
稳岗补贴	713,346.92	997,543.59
退役士兵增值税减免		36,000.00
扩岗补贴	48,000.00	45,000.00
产值补贴		1,100,000.00
就业创业服务补贴	227,018.71	278,143.56
就业补助资金	359,522.84	581,871.15
职业技能提升补贴		830,566.04
新型学徒制培训补贴	512,000.00	150,000.00
电价补贴		1,938,292.59
开发区扶持资金		206,749.50
2021 年“三区”科技人才支持计划中央财政补助资金	140,000.00	160,000.00
南北疆部分规模化奶牛场 BVD 和 IBR 的调查及综合防控技术的推广应用		1,370,000.00
奶业振兴与畜禽健康养殖		699,100.00
规模化奶牛场重大动物疫病防控与净化关键技术集成与示范项目经费	500,000.00	776,259.62
粮改饲建设项目（饲草补贴）	3,160,426.57	3,975,440.72
动物防疫补助资金	165,831.64	86,791.32
农业农村局补助资金	200,000.00	57,600.00
产品出疆运费补贴	28,728,040.17	7,919,573.38
动物强制扑杀补助资金	42,000.00	
奶业优势特色产业集群资金	16,588.66	
促进现代农业产业发展奖补资金	252,850.00	
基于基因组选择的规模化奶牛场高效繁育技术体系集成示范与应用推广	1,500,000.00	
水利救灾资金	42,973.00	
原奶收购补贴	1,957,415.00	
优质生鲜乳安全生产关键技术集成与应用	1,300,000.00	
万头规模化奶牛牧场种养产业链提质增效技术集成与示范	2,100,000.00	

新疆奶公牦高效养殖技术体系构建与示范	400,000.00	
科技创新人才计划-奶牛场实验室健康养殖监测技术体系创新团队	12,000.00	
人才发展专项资金	350,000.00	
集约化牧场精准营养饲喂技术与信息化建设的推广与应用	60,000.00	
良种补贴项目	362,000.00	
质量提升专项资金	132,300.00	
其他技术与研究开发支出	350,000.00	
浓缩爱克林酸奶研发及应用	1,100,000.00	
5G 融合应用示范项目奖励资金	50,000.00	
规模化养殖粪肥还田	100,000.00	
现代农业产业发展奖补资金	115,000.00	
农发中心强制补发费用	138,000.00	
自治区高新技术企业	100,000.00	
师科技创新体系建设专项后补助资金	100,000.00	
奶牛补贴	1,000,000.00	
第三师工业和信息化局纾难解困资金	972,020.00	
开门红补贴	921,800.00	
其他补贴	663,935.34	252,000.98
合计	80,098,577.19	38,502,316.29

### 十一、与金融工具相关的风险

本公司截止资产负债表日不存在与金融工具相关的风险。

### 十二、公允价值的披露

本公司截止资产负债表日不存在期末以公允价值计量的资产和负债。

### 十三、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

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

续:

公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营(集团)有限责任公司	128,140.17	31.10	31.10	十二师国资委	9165010073839494X8

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”

### 3. 本公司合营和联营企业情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	联营企业	91650106MA77UWQ61R
新疆博润农牧有限公司	联营企业	91659003MA780N5CX0
奎屯博润祥农牧有限公司	联营企业子公司	91654003MA78177J18

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
新疆希望输变电工程有限公司	同受母公司控制	91650100584771756N
新疆澳大利亚乳业有限公司	股东子公司	916540007668027011
宁夏塞尚乳业有限公司	关联自然人任职企业	91640122694339382C

## （二）关联方交易

### 1. 销售货物

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易的比例 (%)	金额	占同类交易的比例 (%)
新疆澳大利亚乳业有限责任公司	销售产品	市场价	527,775.32	0.02	1,457,772.93	0.06
	合计		527,775.32	0.02	1,457,772.93	0.06

### 2. 购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易的比例 (%)	金额	占同类交易的比例 (%)
新疆澳大利亚乳业有限公司	采购原料及产品	市场价	1,500,209.09	0.07	1,117,583.94	0.06
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	采购原料及检测费	市场价	462,070.00	0.02	688,120.00	0.03
新疆澳大利亚乳业有限公司	原料加工	市场价	9,712,150.57	0.44	7,088,943.86	0.36
新疆希望输变电工程有限公司	采购设备	市场价	1,021,880.00	0.05	67,389.46	0.07
奎屯博润祥农牧有限公司	采购原材料	市场价	132,587,423.10	6.02	111,892,783.40	5.63
新疆博润农牧有限公司	采购原材料	市场价	115,055,618.07	5.22	45,487,686.30	2.29
宁夏塞尚乳业有限公司	采购原材料	市场价	1,197,000.00	0.05	2,198,787.61	0.11
	合计		261,536,350.83	11.91	168,541,294.57	8.55

## （三）关联方应收应付余额

## 1. 关联方应收余额

项 目	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆澳大利亚乳业有 限责任公司			1,436,879.80	50,863.91
	合 计			1,436,879.80	50,863.91

## 2. 关联方应付余额

项 目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆希望输变电工程有限公司	128,920.13	68,349.05
应付账款	乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	14,000.00	347,375.00
应付账款	新疆澳大利亚乳业有限公司	979,949.12	1,875,481.17
应付账款	奎屯博润祥农牧有限公司	27,650,300.81	14,735,299.80
应付账款	新疆博润农牧有限公司	30,212,302.76	7,409,554.95
其他应付款	乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	3,800.00	
	合 计	58,989,272.82	24,436,059.97

## 十四、或有事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的或有事项。

## 十五、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

## 十六、资产负债表日后事项

经公司于 2024 年 4 月 15 日召开的第八届董事会第十次会议决议，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.36 元（含税）。截至 2024 年 4 月 15 日，公司总股本 320,190,246 股，公司回购专用账户中的 4,799,955 股公司股份不享有利润分配权利，剔除该部分股份后实际享有利润分配权利的股份总数为 315,390,291 股，以此计算拟派发现金红利 42,893,079.58 元（含税）。2023 年度公司不送红股，亦不进行资本公积金转增股本。如在公司 2023 年度利润分配方案公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司将维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

## 十七、其他事项

本公司于 2023 年 3 月 27 日股东会决议通过向不特定对象发行可转换公司债券，该申请已于 2023 年 12 月 5 日获得上海证券交易所上市审核委员会审议通过，尚需获得中国证券监督管理委员会作出同意注册的决定后方可实施，目前正在办理中。

## 十八、母公司会计报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露



账龄	期末余额	期初余额
	金额	金额
1 年以内 (含 1 年)	86,244,349.92	100,881,315.88
1 至 2 年 (含 2 年)		709,827.80
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 至 4 年 (含 4 年)		
4 至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合 计	86,244,349.92	101,591,143.68

## 2. 按坏账计提方法披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	86,244,349.92	100.00		
其中：(1) 账龄分析法组合				
(2) 合并范围内关联方组合	86,244,349.92	100.00		
合 计	86,244,349.92	100.00		
应收账款账面价值				86,244,349.92

续表：

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	101,591,143.68	100.00	117,895.31	0.12
其中：(1) 账龄分析法组合	4,830,023.80	4.75	117,895.31	2.44
(2) 合并范围内关联方组合	96,761,119.88	95.25		
合 计	101,591,143.68	100.00	117,895.31	0.12
应收账款账面价值				101,473,248.37

## 3. 按组合计提的坏账准备情况

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	86,244,349.92		
合计	86,244,349.92		

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	117,895.31	-117,895.31				
合计	117,895.31	-117,895.31				

5. 公司本报告期无核销的应收账款。

6. 截止报告期末，按欠款方归集的应收账款大额情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户一	关联方	74,401,353.72	1年以内	86.27
客户二	关联方	11,747,213.00	1年以内	13.63
客户二	关联方	95,783.20	1年以内	0.11
合计		86,244,349.92		100.00

## (二) 其他应收款

1. 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	27,255,701.91	21,241,324.09
应收股利	5,312,865.31	2,247,420.88
其他应收款	853,295,399.16	459,881,583.59
合计	885,863,966.38	483,370,328.56

2. 应收利息明细

单位/项目名称	期末余额	期初余额
新疆芳草天润牧业有限责任公司	26,764,784.86	20,750,407.04
新疆天润沙河牧业有限公司	490,917.05	490,917.05
合计	27,255,701.91	21,241,324.09

3. 应收股利情况

单位名称	期末余额	期初余额
新疆芳草天润牧业有限责任公司	5,312,865.31	2,247,420.88
合计	5,312,865.31	2,247,420.88

4. 其他应收款情况

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	853,150,062.49	459,460,594.16
备用金及职工欠款	114,590.38	176,662.36
其他	33,712.34	252,918.69

合计	853,298,365.21	459,890,175.21
----	----------------	----------------

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	853,298,365.21	100.00	459,890,175.21	100.00
1 至 2 年 (含 2 年)				
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 至 4 年 (含 4 年)				
4 至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	853,298,365.21	100.00	459,890,175.21	100.00

## (3) 按坏账计提方法披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	853,298,365.21	100.00	2,966.05	0.01
其中：(1) 账龄分析法组合	148,302.72	0.02	2,966.05	2.00
(2) 合并范围内关联方组合	853,150,062.49	99.98		
合计	853,298,365.21	100.00	2,966.05	0.01
其他应收款账面价值			853,295,399.16	

续表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	459,890,175.21	100.00	8,591.62	0.01
其中：(1) 账龄分析法组合	429,581.05	0.07	8,591.62	2.00
(2) 合并范围内关联方组合	459,460,594.16	99.93		
合计	459,890,175.21	100.00	8,591.62	0.01
其他应收款账面价值			459,881,583.59	

## (4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	148,302.72	2,966.05	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)			5.00
2 至 3 年 (含 3 年)			10.00
3 至 4 年 (含 4 年)			30.00
4 至 5 年 (含 5 年)			50.00
5 年以上			100.00
合计	148,302.72	2,966.05	

## ②合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	853,150,062.49		
合计	853,150,062.49		

## (5) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
期初余额	8,591.62			8,591.62
期初余额在本期				
--转入第二级阶段				
--转入第三级阶段				
--转回第二级阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,625.57			-5,625.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,966.05			2,966.05

## (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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 其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,591.62	-5,625.57			2,966.05
合计	8,591.62	-5,625.57			2,966.05

(7) 本期无实际核销的其他应收款。

(8) 截止报告期末，其他应收款金额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	关联方	377,043,571.19	1 年以内	44.19
第二名	关联方	153,433,644.26	1 年以内	17.98
第三名	关联方	135,082,942.10	1 年以内	15.83
第四名	关联方	54,079,692.22	1 年以内	6.34
第五名	关联方	36,470,880.13	1 年以内	4.27
合计		756,110,729.90		88.61

(9) 因资金集中管理而列报于其他应收款

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	853,150,062.49
情况说明	其他应收款合并范围内关联方往来含资金集中管理

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资类别

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,847,862,738.66	411,896,829.93		2,259,759,568.59
对联营企业投资	3,471,766.67	16,283,992.04	345,737.90	19,410,020.81
合计	1,851,334,505.33	428,180,821.97	345,737.90	2,279,169,589.40

## 2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	上年年末减值准备余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆天润生物科技股份有限公司	254,971,934.90				254,971,934.90		
沙湾天润生物有限责任公司	39,518,125.81				39,518,125.81		
新疆天澳牧业有限公司	379,777,484.29				379,777,484.29		
新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司	88,888,288.00				88,888,288.00		
新疆芳草天润牧业有限公司	51,000,000.00				51,000,000.00		
新疆天润北亭牧业有限公司	507,250,000.00				507,250,000.00		
新疆天润乳业销售有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
新疆天润沙河牧业有限公司	163,456,905.66		98,000,000.00		261,456,905.66		
新疆天润唐王城乳品有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		
巴楚天润牧业有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		
天润齐源乳品有限公司	153,000,000.00				153,000,000.00		
阿拉尔新农乳业有限责任公司			313,896,829.93		313,896,829.93		
合计	1,847,862,738.66		411,896,829.93		2,259,759,568.59		

## 3. 对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他	期末余额	减值准备 期末余额
一、合营企业										
铁门关市优牧草业有 限公司		16,500,000.00		-264,406.91					16,235,593.09	
小计		16,500,000.00		-264,406.91					16,235,593.09	
二、联营企业										
乌鲁木齐天润爱科检 测咨询有限公司	326,993.28		326,993.28							
新疆博润农牧有限公 司	3,144,773.39			989,654.33		960,000.00			3,174,427.72	
小计	3,471,766.67		326,993.28	989,654.33		960,000.00			3,174,427.72	
合计	3,471,766.67	16,500,000.00	326,993.28	725,247.42		960,000.00			19,410,020.81	

**(四) 营业收入、营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,097,371,356.36	976,416,977.78
其他业务收入	1,596,330.26	1,596,330.24
营业收入合计	1,098,967,686.62	978,013,308.02
主营业务成本	1,037,395,057.96	953,124,878.22
其他业务成本	534,699.60	534,699.60
营业成本合计	1,037,929,757.56	953,659,577.82

**2. 主营业务**

项 目	本期金额	上期金额
营业收入:		
畜牧产品	1,097,371,356.36	976,416,977.78
其他		
合 计	1,097,371,356.36	976,416,977.78
营业成本:		
畜牧产品	1,037,395,057.96	953,124,878.22
其他		
合 计	1,037,395,057.96	953,124,878.22

**3. 其他业务**

项 目	本期金额	上期金额
营业收入:		
租赁收入	1,596,330.26	1,596,330.24
其他收入		
合 计	1,596,330.26	1,596,330.24
营业成本:		
租赁支出	534,699.60	534,699.60
其他支出		
合 计	534,699.60	534,699.60

**(五) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	180,935,786.19	135,248,064.09
权益法核算的长期股权投资收益	725,247.42	785,259.58
合 计	181,661,033.61	136,033,323.67



## 十九、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项 目	本期金额
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	-75,585,532.37
计入当期损益的政府补助，但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	80,098,577.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,578,072.85
减：非经常性损益的所得税影响数	6,707,342.18
少数股东损益影响数	-1,469,936.66
合 计	1,853,712.15

## (二) 净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率 加权平均	本期金额	
		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	6.07%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.99%	0.44	0.44

新疆天润乳业股份有限公司



姓名 杨树杰

性别 男

出生日期

1984-10-15

工作单位

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码

812322198410154915



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate

610100471431

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2008 年 12 月 18 日  
/y /m /d



杨树杰 610100471431

年 月 日  
/y /m /d

骆虹宇

姓名 Full name 骆虹宇  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1989-01-17  
 工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 620402198901170928



证书编号: 610100470054  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2019 06 月 27 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



骆虹宇年检二维码

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年 12 月 15 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日



# 营业执照

(副本)(10-1)

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



统一社会信用代码

9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曹爱民(曹爱民)

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

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



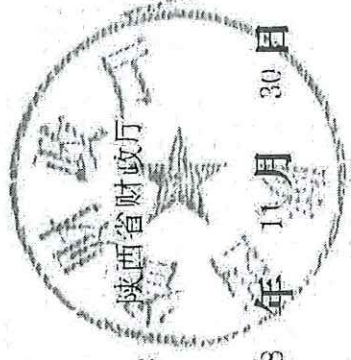
登记机关

2024年04月11日

证书序号:0006585

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



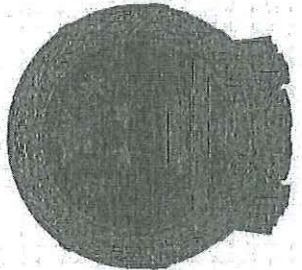
发证机关:

2013

11月

30日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:



经营场所: 陕西省西安市灞桥区灞河大道一号楼六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日