



大華會計師事務所  
Da Hua Certified Public Accountants

新疆塔里木河种业股份有限公司

审计报告

大华（新）审字[2012]162 号



大華會計師事務所  
Da Hua Certified Public Accountants

## 审计报告使用责任

大华（新）审字 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

大华会计师事务所有限公司新疆分所

二〇一二年十月二十二日



大華會計師事務所  
Da Hua Certified Public Accountants

新疆塔里木河种业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年8月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告使用责任	
二、	审计报告	1-2
三、	已审财务报表	
	资产负债表	3
	财务报表附注	4-27
四、	事务所及注册会计师执业资质证明	



## 审计报告

大华（新）审字[2012] 162 号

新疆塔里木河种业股份有限公司全体股东：

### 一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的新疆塔里木河种业股份有限公司（以下简称塔河种业公司）按照附注二中所示编制基础编制的备考财务报表，包括 2012 年 8 月 31 日的备考资产负债表，以及备考财务报表附注（以下统称“备考财务报表”）。

#### （一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是塔河种业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### （二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或



错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的总体列报。

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）审计意见

我们认为，塔河种业公司备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了塔河种业公司 2012 年 8 月 31 日的备考财务状况。

本报告仅供塔河种业公司向新疆兵团农一师国有资产监督管理委员会报送分立申报材料之用，不得用于其它目的。

大华会计师事务所有限公司

新疆分所

（盖章）

中国·新疆

中国注册会计师：王亮

中国注册会计师：郭春俊

二〇一二年十月二十二日

# 资 产 负 债 表

2012 年 8 月 31 日

编制单位：新疆塔里木河股份有限公司

资 产	行次	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1	27,448,139.33	短期借款	58	
结算备付金	2		向中央银行借款	59	
拆出资金	3		吸收存款及同业存放	60	
交易性金融资产	4		拆入资金	61	
应收票据	5		交易性金融负债	62	
应收账款	6	41,192,873.68	应付票据	63	
预付款项	9	5,848,418.84	应付账款	64	23,796,317.40
应收保费	10		预收款项	65	5,594,176.83
应收分保账款	11		卖出回购金融资产款	66	
应收分保合同准备金	12		应付手续费及佣金	67	
应收利息	13		应付职工薪酬	68	16,541,000.14
应收股利	14		应交税费	69	-5,479,975.53
其他应收款	15	27,507,759.16	应付利息	70	
买入返售金融资产	18		应付股利	71	24,577,954.44
存货	19	49,463,771.85	其他应付款	72	47,611,207.52
一年内到期的非流动资产	22		应付分保账款	73	
其他流动资产	23		保险合同准备金	74	
			代理买卖证券款	75	
			代理承销证券款	76	
			一年内到期的非流动负债	77	
			其他流动负债	78	
流动资产合计	24	151,460,962.86	流动负债合计	79	112,640,680.80
非流动资产：			非流动负债：		
发放贷款及垫款	25		长期借款	80	
可供出售金融资产	26		应付债券	81	
持有至到期投资	27		长期应付款	82	
长期应收款	28		专项应付款	83	6,308,576.40
长期股权投资	29	9,678,545.83	预计负债	84	
投资性房地产	32		递延所得税负债	85	
固定资产	35	71,932,590.53	其他非流动负债	86	5,801,338.77
在建工程	39	1,203,823.00	非流动负债合计	87	12,109,915.17
工程物资	42		负债合计	88	124,750,595.97
固定资产清理	43		所有者权益（或股东权益）：		
生产性生物资产	44		实收资本（或股本）	89	100,000,000.00
油气资产	45		资本公积	90	
无形资产	46	3,512,040.99	减：库存股	91	
开发支出	49		盈余公积	92	13,196,091.01
商誉	50		一般风险准备	93	
长期待摊费用	53		未分配利润	94	
递延所得税资产	54	158,723.77	外币报表折算差额	95	
其他非流动资产	55		归属于母公司所有者权益合计	96	113,196,091.01
非流动资产合计	56	86,485,724.12	少数股东权益	97	
			所有者权益（或股东权益）合计	98	113,196,091.01
资产总计	57	237,946,686.98	负债和所有者权益（或股东权益） 总计	99	237,946,686.98

企业负责人：李汉华

财务负责人：郭秀

编制人：张丽

# 新疆塔里木河种业股份有限公司

## 2012年8月31日备考财务报表附注

### 一、公司基本情况

新疆塔里木河种业股份有限公司（以下简称“种业公司”）是经新疆塔里木河种业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《新疆塔里木河种业股份有限公司分立方案》，在持续经营的前提下，根据上述资产、负债划分方案，对审计基准日的资产、负债、权益进行划分，分立后的存续公司。

若本次分立成功，则分立后存续公司注册资本为 100,000,000 元，其中阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司持有存续公司 95.15%的股权，为存续公司第一大股东。

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系根据《新疆塔里木河种业股份有限公司分立方案》（以下简称“分立方案”），按照以下假设和基础进行编制：

1、假设上述分立方案能够获得上级国有资产监督管理部门的正式批准。

2、在持续经营的前提下，以新疆塔里木河种业股份有限公司 2012 年 1-8 月已经审计的财务报表为基础，根据公司分立方案，对资产、负债、权益等有关项目进行拆分。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

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

#### （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(六) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、金融工具的分类**

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

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

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

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

#### **(2) 持有至到期投资**

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **(3) 应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(4) 可供出售金融资产**

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (七) 应收账款

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (八) 存货

##### 1、存货的分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(九) 长期股权投资**

#### **1、投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益确认

成本法下，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。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定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经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### **4、减值测试方法及减值准备计提方法**

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **(十) 投资性房地产**

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### **(十一) 固定资产**

#### **1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2、各类固定资产的折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-35	3	9.70-2.77
机器设备	5-14	3	19.40-6.93
运输设备	10-15	3	9.70-6.47
电子设备	5-6	3	19.40-16.17
其他设备	5-6	3	19.40-16.17

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

## （十二）在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## (十三) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## (十四) 生物资产

1、本公司的生物资产为消耗性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本,达到预定生产目的后发生的后续支出,计入当期损益。

4、消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本,郁闭后发生的后续支出,计入当期损益。

本公司的林木主要为苗木。

5、消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

6、每年度终了,对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查,有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备,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;消耗性生物资产跌价因素消失的,原已计提的跌价准备转回,转回金额计入当期损益。

## (十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	26-49	土地出让年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## **(十六) 长期待摊费用**

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## **(十七) 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## **(十八) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### **1、 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **(十九) 收入**

### **1、销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### **2、确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **(二十) 政府补助**

### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2、会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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营业外收入；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营业外收入。

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **2、确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **(二十二) 经营租赁、融资租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计估计未变更。

### 三、税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (二) 税收优惠

公司对自有土地种植扩繁生产的农作物新品种粮食、棉花等农副产品进行初加工和制种符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四章税收优惠第八十六条（企业从事农作物新品种的选育所得免征企业所得税）文件精神，2012年度免征企业所得税。

### 四、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

#### (一) 货币资金

项目	期末余额
	人民币金额
银行存款	27,448,139.33
合计	27,448,139.33

#### (二) 应收账款

##### 1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1年以内	38,247,096.25	81.83	1,912,354.81
1至2年	1,314,401.16	2.81	131,440.11
2至3年	1,185,077.02	2.54	355,523.11
3至4年	2,311,062.82	4.94	1,155,531.41
4至5年	3,380,171.75	7.23	1,690,085.88
5年以上	301,050.00	0.65	301,050.00
合计	46,738,859.00	100.00	5,545,985.32

##### 2、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、期末应收账款关联方款项为 817,500.00 元，占应收账款期末余额 1.98%。

4、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
一团	客户	5,421,070.00	1 年以内	11.60
三团	客户	5,298,400.00	1 年以内	11.34
沙雅县种子公司	客户	2,502,251.75	4 至 5 年	5.35
李仙之	客户	2,276,428.60	1 年以内	4.87
十团	客户	1,859,081.60	1 年以内	3.98

(三) 其他应收款

1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	28,673,864.42	98.97	1,433,693.22
1 至 2 年	295,099.89	1.02	29,509.99
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	3,996.11	0.01	1,998.05
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	28,972,960.42	100.00	1,465,201.26

2、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、期末其他应收款关联方款项为 1,083,822.82 元，占其他应收款期末余额 3.94%。

4、大额其他应收款情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
阿拉尔市人民政府	26,264,334.00	1 年以内	91.00	耕地占用补偿金

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额
----	------

	金额	比例(%)
1 年以内	4,677,299.39	80.00
1 至 2 年	1,171,119.45	20.00
合计	5,848,418.84	100.00

## 2、大额预付款项情况

单位名称	金额	时间	未结算原因
阿克苏农垦进出口公司	2,800,000.00	1 年以内	设备未验收
喀什恒昌中天房地产开发有限公司	1,193,648.90	1 至 2 年	未完工

## 3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### (五) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,138,271.72	-	6,138,271.72
周转材料	64,705.41	-	64,705.41
库存商品	39,121,434.77	-	39,121,434.77
生产成本	722,691.22	-	722,691.22
制造费用	2,690,016.34	-	2,690,016.34
农业生产成本	726,652.39	-	726,652.39
合计	49,463,771.85	-	49,463,771.85

### (六) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
新疆塔河勤丰植物科技有限公司	权益法	4,724,357.94	40.00
权益法小计		4,724,357.94	40.00
新疆塔里木河大红园林有限公司	成本法	4,954,187.89	94.40
成本法小计		4,954,187.89	94.40
合计		9,678,545.83	

## (七) 固定资产原价及累计折旧

### 1、 固定资产情况

项目	期末账面余额
一、账面原值合计：	113,711,242.90
其中：房屋及建筑物	60,552,794.95
运输工具	2,943,165.31
机器设备	33,206,687.59
电子设备	4,817,847.29
其他	12,190,747.76
二、累计折旧合计：	40,211,904.54
其中：房屋及建筑物	19,316,329.15
运输工具	1,974,183.83
机器设备	16,198,478.29
电子设备	2,722,913.27
其他	-
三、减值准备合计	1,566,747.83
其中：房屋及建筑物	-
运输工具	-
机器设备	1,566,747.83
电子设备	-
其他	-
四、固定资产账面价值合计	71,932,590.53
其中：房屋及建筑物	41,236,465.80
运输工具	968,981.48
机器设备	15,441,461.47
电子设备	2,094,934.02
其他	12,190,747.76

### 2、 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面净值	未办妥产权证书的原因
构筑物	35,277,899.41	属于构筑物或临时设施
合计	35,277,899.41	

### 3、期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	净值
房屋及建筑物	7,800.00	2,969.15	4,830.85
运输设备	17,380.00	16,858.60	521.40
机器设备	900,338.06	345,009.52	555,328.54
电子设备	511,523.45	468,350.17	43,173.28
合计	1,437,041.51	833,187.44	603,854.07

### 4、期末租出的固定资产

项 目	账面价值	累计折旧	净值
房屋及建筑物	2,014,255.68	1,079,833.95	934,421.73
合计	2,014,255.68	1,079,833.95	934,421.73

### (八) 在建工程

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
专家工作站（倒班房）	1,123,823.00	-	1,123,823.00
优质高产水稻良种繁育及产业化项目	80,000.00	-	80,000.00
合计	1,203,823.00	-	1,203,823.00

### (九) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项 目	期末账面余额
1、账面原值合计	4,482,468.35
土地使用权	4,226,437.59
专利权	18,600.00
非专利权	32,115.38
管理软件	78,815.38
其他	126,500.00
2、累计摊销合计	969,986.26
土地使用权	754,264.97
专利权	10,516.01
非专利权	14,333.75

项 目	期末账面余额
管理软件	70,654.85
其他	120,216.68
3、无形资产账面价值	3,512,040.99
土地使用权	3,471,731.52
专利权	8,083.99
非专利权	17,781.63
管理软件	8,160.53
其他	6,283.32

#### (十) 递延所得税资产

##### 1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末数
坏账准备	153,602.50
固定资产减值准备	5,121.27
小计	158,723.77

#### (十一) 资产减值准备

项 目	期末余额
坏账准备	7,011,186.58
固定资产减值准备	1,566,747.83
合计	8,577,934.41

#### (十二) 应付账款

账龄	期末余额
1 年以内	19,865,156.30
1 至 2 年	2,402,815.77
2 至 3 年	9,485.00
3 年以上	1,518,860.33
合计	23,796,317.40

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末应付账款关联方款项为 4,010,257.20 元，占应付账款期末余额 16.85%。
- 3、账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金 额	性质
------	-----	----

单位名称	金 额	性质
新疆塔河勤丰植物科技有限公司	1,391,350.00	货款

### (十三) 预收账款

账龄	期末余额
1 年以内	5,594,176.83
合计	5,594,176.83

### (十四) 应付职工薪酬

项目	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,801,007.03
(2) 职工福利费	18,458.33
(3) 社会保险费	-
(4) 住房公积金	-9,804.00
(5) 工会经费	335,310.37
(6) 职工教育经费	154,778.41
(7) 其他	241,250.00
合计	16,541,000.14

### (十五) 应交税费

税费项目	期末余额
增值税	-5,482,131.53
营业税	3,692.65
企业所得税	-76,902.41
个人所得税	78,957.27
房产税	25,662.36
印花税	0.01
城建税	-30,160.91
地方教育费附加	73.85
教育费附加	833.18
合计	-5,479,975.53

### (十六) 应付股利

单位名称	期末余额
新农开发	3,721,628.56
隆平高科	223,426.36
农二师二十九团	128,221.00
农大科技开发实业总公司	69,732.64
巴楚县种子公司	25,665.24
一师统众公司	20,409,280.64
合计	24,577,954.44

#### (十七) 其他应付款

账龄	期末余额
1 年以内	40,782,371.55
1 至 2 年	2,054,736.81
2 至 3 年	3,396,510.37
3 年以上	1,377,588.79
合计	47,611,207.52

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

性质	金额	未偿还原因
农一师农科所	2,641,000.00	合作服务尚未到期

#### 4、金额较大的其他应付款

项目名称	金额	性质或内容
阿拉尔市政府拆迁	26,264,334.00	拆迁款
分销网点	6,347,140.00	网点销售费用

#### (十八) 专项应付款

项目	期末余额
农业产业化奖励	108,156.00
社会保险补贴	284,420.40
南疆良种繁育及加工基地项目	3,220,000.00
打包机项目	250,000.00

项目	期末余额
知识产权专项经费	10,000.00
杂交棉制种基地及科研育种项目	1,700,000.00
信访积化案专项资金	10,000.00
科技计划专项经费	726,000.00
合计	6,308,576.40

#### (十九) 其他非流动负债

项目	期末账面余额
新疆溢达研发费	500,000.00
好家乡土地租赁费	1,716,138.29
优质长绒棉良种繁育工程	388,888.94
良繁场通连公路	123,500.00
加工中心土地使用权	2,713,837.28
棉花加工设备贴息	358,974.26
合计	5,801,338.77

### 五、关联方及关联交易

#### (一) 控制本公司的关联方

公司名称	关联关系	企业类型	注册地
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	控股股东	有限责任	阿拉尔市政府办公楼

续上表:

法定代表人	业务性质	注册资本(元)	持股比例(%)	组织机构代码
汪天仁	股权投资	1,526,292,400.00	95.15	78179970-7

#### (二) 本公司控制的关联方

子公司名称	关联关系	企业类型	注册地
新疆塔里木河大红园林有限公司	子公司	有限责任公司	阿拉尔良繁场加工厂院内

续上表:

法定代表人	业务性质	注册资本(元)	持股比例(%)	组织机构代码
王洪山	园林绿化	5,680,000.00	94.40	776683173-X

### （三）关联方交易

关联方名称	关联交易内容	上年发生额	本期发生额
		金额（元）	金额（元）
农一师棉麻公司	销售皮棉	71,573,380.50	23,846,898.23
阿克苏如意棉业有限责任公司	销售皮棉	41,022,402.40	23,320,334.05

### （四）关联方应收应付款项的余额

关联方名称	款项余额性质	期末余额
新疆塔里木河大红园林有限公司	其他应收款	14,090.60
新疆塔河勤丰植物科技有限公司	应收账款	817,500.00
新疆塔河勤丰植物科技有限公司	其他应收款	1,069,732.22
新疆塔河勤丰植物科技有限公司	应付账款	4,007,010.00
农一师棉麻公司	应付账款	2,047.20
阿克苏如意棉业有限责任公司	应付账款	1,200.00

### 六、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

### 七、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

### 八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

### 九、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 10 月 22 日批准报出。

新疆塔里木河种业股份有限公司

二〇一二年十月二十二