

新疆天润乳业股份有限公司

600419

2013 年年度报告



重要提示

- 一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、 公司负责人刘让、主管会计工作负责人王慧玲及会计机构负责人（会计主管人员）鲜海霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：不分红、不转增
- 六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否
- 七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	35
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第八节	公司治理.....	51
第九节	财务会计报告.....	57
第十节	备查文件目录.....	138

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、上市公司、天润乳业	指	新疆天润乳业股份有限公司
新疆天宏、天宏纸业	指	新疆天宏纸业股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
农十二师国资公司	指	新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司
天润科技	指	新疆天润生物科技股份有限公司
沙湾天润	指	沙湾天润生物有限责任公司
沙湾盖瑞	指	沙湾盖瑞乳业有限责任公司

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素及其对策。敬请查阅第四节“董事会报告”董事会关于未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	新疆天润乳业股份有限公司
公司的中文名称简称	天润乳业
公司的外文名称	Xinjiang Tianrun Dairy Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	刘让

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王巧玲	冯志强
联系地址	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）乌昌公路 2702 号	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）乌昌公路 2702 号
电话	0991-3966085	0991-3960621
传真	0991-3930026	0991-3930026
电子信箱	thwql@126.com	fzq63@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）乌昌公路 2702 号
公司注册地址的邮政编码	830088
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）乌昌公路 2702 号
公司办公地址的邮政编码	830088
公司网址	www.xjterun.com
电子信箱	thwql@126.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	天润乳业	600419	新疆天宏

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 12 月 31 日
--------	------------------

注册登记地点	新疆乌鲁木齐市经济开发区（头屯河）乌昌公路 2702 号
企业法人营业执照注册号	650000040000482
税务登记号码	659001718902425
组织机构代码	71890242-5

（二）公司首次注册情况的相关查询索引

新疆天宏是由新疆石河子造纸厂、新疆教育出版社、新疆出版印刷集团公司、新疆建设兵团印刷厂、新疆石河子白杨酒业有限公司经新政函[1999]191 号文件批准，共同发起设立，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企业法人营业执照，注册号 6500001000772，注册资本 5016 万元。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]34 号文核准，公司于 2001 年 6 月 28 日在上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股 A 股 3000 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格每股 5.80 元。A 股发行完成后，根据 2001 年第一次临时股东大会决议，公司办理了变更注册资本和修订《公司章程》。完成了工商变更登记的相关手续。注册号 6500001000772-2/2，注册资本变更为 8016 万元。

新疆天宏于 2012 年 4 月实施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发行 4551774 股股份、向石波发行 1626804 股股份、向谢平发行 50837 股股份购买相关资产，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1348 号文核准，公司于 2013 年 11 月 25 日，收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司于 2013 年 12 月 31 日完成了工商变更登记的相关手续。注册号 650000040000482，注册资本变更为 8638.9415 万元。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

新疆天宏纸业股份有限公司 2001 年 6 月 28 日首发上市：其主营业务是机制纸、化工产品，出口本企业自产的机制纸，进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机器设备、汽车运输。兼营：本册制造、办公用品，学生用品，造纸机械加工，仪器仪表，零配件，造纸原料的开发与种植。

根据新疆天宏 2005 年元月 15 日召开的 2005 年第一次临时股东大会决议，新疆天宏设立控股子公司新疆天宏新八棉产业有限公司，注册资本为 16033 万元，经营范围：纺纱、织布、印染、纺织品、床上用品、服装、包装箱生产、销售及进出口业务。新疆天宏持有该公司 51.15% 的股权。

根据新疆天宏第三届董事会第十次董事会决议，新疆天宏收购了西营农场所持有的石河子开发区汇昌豆业有限责任公司 100% 股权，注册资本为 4099 万元，经营范围：食用油、蛋白粉等生产及销售。

根据新疆天宏 2013 年 12 月 9 日召开的 2013 年第三次临时股东大会决议，新疆天宏完成了重大资产重组相关事项。其主营业务变更为：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；自营的代理各类商品和技术进出口（国家限定公司经营的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。

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

根据新政函[1999]191 号文件批准，新疆石河子造纸厂作为新疆天宏纸业股份有限公司的主发起人。新疆天宏于 2001 年 6 月 28 日首发上市；控股股东是新疆石河子造纸厂；

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2013]114 号文件的批复，新疆石河子造纸厂将其持有新疆天宏纸业股份有限公司的 41.9% 股权无偿划转新疆生产兵团农十二师国有资产经营有限责任公司。2013 年 5 月 28 日获上海证券登记结算有限公司确认。公司控股股东变更为：新疆生产兵团农十二师国有资产经营有限责任公司。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国 西安市
	签字会计师姓名	王 侠 范敏华
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长城证券有限责任公司
	办公地址	中国 深圳市深南大道 6008 号深圳特区报业大厦 16 楼
	签字的保荐代表人姓名	盛瑞 杨文波
	持续督导的期间	2013 年 12 月至 2016 年 12 月
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	东方花旗证券有限公司
	办公地址	中国 北京市西城区金融大街 12 号中国人寿广场 B 座 7 层
	签字的财务顾问主办人姓名	席睿 石昕
	持续督导的期间	2013 年 12 月至 2014 年 12 月

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	87,481,839.52	160,928,121.50	-45.64	402,509,718.87
归属于上市公司股东的净利润	34,844,877.84	-38,075,621.52	不适用	3,750,261.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-35,875,181.06	-40,588,280.82	不适用	-17,050,897.33
经营活动产生的现金流量净额	-11,659,816.58	283,351.68	-4,214.96	25,266,088.73
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	253,898,319.68	103,667,034.14	144.92	141,742,655.66
总资产	457,047,489.49	227,026,110.84	101.32	295,011,174.89

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.40	-0.47	不适用	0.05
稀释每股收益(元/股)	0.40	-0.47	不适用	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.42	-0.51	不适用	-0.21
加权平均净资产收益率(%)	19.49	-31.03	不适用	2.68
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-20.07	-33.08	不适用	-12.19

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	56,321,309.99	-1,163,210.50	-1,924.52
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,526,228.86	4,640,111.00	21,192,586.67
非货币性资产交换损益	8,022,808.82		

委托他人投资或管理资产的损益			72,550.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,591.36	-951,756.10	-462,054.50
少数股东权益影响额	-139,356.90	-12,485.10	
所得税影响额	-765,340.51		
合计	70,720,058.90	2,512,659.30	20,801,158.33

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，是公司实施重大资产重组的一年，也是公司谋求发展的一年。面对公司生产经营和重组的双重压力和考验，公司一班人把握大局、理清思路、抓住重点、全面统筹、采取多项措施，保生产经营，促重组上市，取得了较好的成绩。

2013 年，是我国纸业、乳业两个产业十分困难的一年，各种生产要素价格上涨，使行业盈利艰难。新疆天宏主业停产，天润乳业针对严峻的经营形势，一方面以《3 万吨生物发酵乳品加工项目》建设为依托，通过强化质量观和防止管理碎片化，加强成本控制，提高生产效率，推动节能降耗，组织生产工艺与技术攻关，增强市场控制力，强化责任考核等措施，狠抓了内部管理；另一方面抓住时机实施了重大资产重组，确保公司健康持续发展。

2013 年，公司实现营业收入 8748.18 万元，其中乳业 11-12 月份实现营业收入 7374.75 万元，实现净利润 3587.06 万元，其中：归属于上市公司股东的净利润为 3484.48 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-3587.52 万元。

报告期内，公司营业收入同比减少 45.64%，主要是新疆天宏主业停产所致。纸制品实现收入 501.66 万元，同比减少 93.56%。商铺租赁收入 440 万元，同比增长 11.96%。

2013 年公司完成了重大资产重组工作，公司置出新疆天宏全部资产与负债，置入新疆天润生物科技股份有限公司 96.80% 股权，公司乳业 11-12 月份实现营业收入 7374.75 万元。

报告期内，公司重大资产重组收益 802.28 万元。政府补贴 752.62 万元。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	87,481,839.52	160,928,121.50	-45.64
营业成本	65,922,453.13	156,346,051.39	-57.84
销售费用	9,858,646.66	5,812,090.45	69.62
管理费用	39,239,265.60	30,017,438.04	30.72
财务费用	1,750,485.05	1,899,611.48	-7.85
经营活动产生的现金流量净额	-11,659,816.58	283,351.68	-4,214.96
投资活动产生的现金流量净额	65,265,824.24	-524,942.80	12,532.94
筹资活动产生的现金流量净额	11,946,983.05	-13,836,600.95	186.34
研发支出	68,769.00	2,427,379.55	-97.17

2、 收入

(1) 主要销售客户的情况

项目	2013 年度发生额 (元)	占营业收入总额的比例%
重庆市天友乳业股份有限公司乳品一厂	8,630,427.35	9.87
乌鲁木齐市农牧局	4,857,358.64	5.55
肖涌涛	3,038,043.77	3.47
四川省天友西塔乳业有限公司	2,764,679.49	3.16

司

重庆市天友乳品二厂有限公司

2,761,591.88

3.16

司

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
畜牧业	直接成本	56,486.62				
	制造费用	16,210.81				
	合计	72,697.43	0.12			
液体乳及乳制品制造业	原材料	37,360,688.71				
	辅助材料	3,591,764.21				
	包装材料	6,991,363.70				
	制造费用	5,609,947.24				
	合计	53,553,763.86	87.04			
牛初乳产品	原材料	675,552.88				
	辅助材料	43,171.99				
	包装材料	363,632.06				
	制造费用	97,476.79				
	合计	1,179,833.72	1.92			
造纸业		5,336,514.37	8.67	76,769,201.26	55.45	-93.05
商铺租赁		1,386,417.52	2.25	61,682,910.85	44.55	-97.75
合计		61,529,226.90	100	138,452,112.11	100	
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
自产生鲜乳	直接成本	49,105.03				
	制造费用	14,092.40				
	合计	63,197.43	0.10			
消耗性生物资产	直接成本	7,381.59				
	制造费用	2,118.41				
	合计	9,500.00	0.02			100
巴氏奶系	原材料	2,699,040.59				

列						
	辅助材料					
	包装材料	120,928.47				
	制造费用	518,624.54				
	合计	3,338,593.60	5.43			100
UHT 系列	原材料	19,271,635.75				
	辅助材料	2,247,895.47				
	包装材料	4,997,699.06				
	制造费用	4,112,816.82				
	合计	30,630,047.10	49.78			100
酸奶系列	原材料	3,865,835.73				
	辅助材料	1,151,308.15				
	包装材料	1,407,350.29				
	制造费用	860,727.81				
	合计	7,285,221.98	11.84			100
乳饮料系 列	原材料	206,388.02				
	辅助材料	192,560.59				
	包装材料	465,385.89				
	制造费用	117,778.07				
	合计	982,112.57	1.60			100
奶粉及牛 初乳系列	原材料	11,993,341.49				
	辅助材料	43,171.99				
	包装材料	363,632.06				
	制造费用	97,476.79				
	合计	12,497,622.33	20.31			100
纸制品	原材料	2,956,493.47				
	辅助材料					
	包装材料	109,541.87				
	制造费用	2,190,072.40				
	合计	5,256,107.74	8.54	71,951,230.76	51.97	-92.69
木质素	原材料	9,507.94				
	辅助材料					
	包装材料	8,389.09				
	制造费用	62,509.60				
	合计	80,406.63	0.13	7,177,623.93	5.18	-98.88
商铺租赁		1,386,417.52	2.25	866,239.92	0.63	60.05
出口贸易				58,457,017.50	42.22	-100.00
合计			100	138,452,112.11	100	-55.56

(2) 主要供应商情况

项目	2013 年度发生额 (元)	占营业收入总额的比例%
重庆市天友乳业股份有司限	8,630,427.35	9.87

公乳品一厂		
乌鲁木齐市农牧局	4,857,358.64	5.55
肖涌涛	3,038,043.77	3.47
四川省天友西塔乳业有限公司	2,764,679.49	3.16
重庆市天友乳品二厂有限公司	2,761,591.88	3.16

4、 费用

销售费用、管理费用、及所得税分别为 9,858,646.66 元、39,239,265.60 元、及 1,580,094.03 元，分别比去年同期增长 60.62%、30.72% 、及 145%，主要原因：2013 年本公司实施重大资产重组，主营业务及主要产品结构发生重大变化，因此不具有可比性。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

研发支出合计	68,769.00
--------	-----------

6、 现金流

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	103,748,535.15	222,722,606.17	-53.52
经营活动现金流出小计	115,408,351.73	222,439,254.49	-48.12
经营活动产生的现金流量净额	-11,659,816.58	283,351.68	-4214.96
投资活动现金流入小计	89,602,697.69		100.00
投资活动现金流出小计	24,336,873.45	524,942.80	4536.10
投资活动产生的现金流量净额	65,265,824.24	-524,942.80	12532.94
筹资活动现金流入小计	33,634,956.96	6,680,000.00	403.52
筹资活动现金流出小计	21,687,973.91	20,516,600.95	5.71
筹资活动产生的现金流量净额	11,946,983.05	-13,836,600.95	186.34
现金及现金等价物净增加额	65,552,990.71	-14,078,192.07	565.64

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
畜牧业	62,500.00	72,697.43	-16.32	100	100	增加 100 个百分点
液体乳及乳制品制造业	69,616,612.60	53,553,763.86	23.07	100	100	增加 100 个百分点
牛初乳产	4,068,339.25	1,179,833.72	71.00	100	100	增加 100 个

品						百分点
造纸业	5,016,612.63	5,336,514.37	-6.38	-93.56	-93.05	减少 530.20 个百分点
商铺租赁	4,400,090.89	1,386,417.52	68.49	-93.06	-97.75	增加 2,426.76 个百分点
合计	83,164,155.37	61,529,226.90	26.01	-41.15	-55.56	增加 1,179.40 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自产生鲜乳		63,197.43				
消耗性生物资产	62,500.00	9,500.00	84.8	100	100	增加 100 个百分点
巴氏奶系列	5,995,367.32	3,338,593.60	44.31	100	100	增加 100 个百分点
UHT 系列	38,712,371.31	30,630,047.10	20.88	100	100	增加 100 个百分点
酸奶系列	11,432,503.01	7,285,221.98	36.28	100	100	增加 100 个百分点
乳饮料系列	995,704.61	982,112.57	1.37	100	100	增加 100 个百分点
奶粉及牛初乳系列	16,549,005.60	12,497,622.33	24.48	100	100	增加 100 个百分点
纸制品	4,953,834.85	5,256,107.74	-6.1	-92.7	-92.7	减少 11.4 个百分点
木质素	62,777.78	80,406.63	-28.08	-99.4	-98.9	减少 207.6 个百分点
商铺租赁	4,400,090.89	1,386,417.52	68.49	12	60.1	减少 12.1 个百分点
出口贸易						
合计	83,164,155.37	61,529,226.90		-41.2	-55.6	增加 1,179.4 个百分点

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	78,667,148.68	17.04	13,114,157.97	5.78	499.86

应收款项	28,095,435.26	6.09	11,475,826.23	5.05	144.82
存货	25,651,673.75	5.56	25,473,274.66	11.22	0.70
固定资产	251,101,278.69	54.39	134,210,941.54	59.12	87.09
在建工程	1,442,106.60	0.31		0.00	
短期借款		0.00	48,189,338.09	21.23	-100.00
长期借款	29,000,000.00	6.28		0.00	

(四) 核心竞争力分析

(一) 区位优势

新疆地域辽阔，是我国第二大牧区，草原面积达 8.6 亿亩，占全国草原面积的 22%。新疆饲草料资源丰富，较长的日照时间及较大的昼夜温差使牧草具有了独特的品性，因此新疆具有发展奶业的得天独厚的自然条件。

新疆自古以来就是一个多民族聚居之地，牧民们有着悠久的饲养奶牛的传统和习惯，新疆奶业主要有三大畜牧基地：一是乌鲁木齐、昌吉、石河子一线的“天山北坡经济带”；二是以伊犁为中心的“伊犁河谷地带”；三是南疆的“南疆绿洲经济带”，而天润科技及其子公司沙湾盖瑞位于“天山北坡经济带”。优良而丰富的牧草和规模化的奶牛养殖环境为天润科技及其子公司提供了天然优良的原料供应。

(二) 资源优势

1. 奶源优势

多年来公司十分重视奶源基地建设。对乳业来讲“得奶源者得天下”，公司将采取积极措施：一是对已有的奶源基地加大改造；二是持续加强与周边奶源基地联系，通过重组、合并、收购等方式，建立自有奶源基地；三是启动新建规模化牛场项目；四是根据兵团办公厅于 2013 年 3 月 25 日下发的《兵团乳品产业重组整合方案》，加大与兵团乳业的合作，为公司快速发展提供所需的大量优质奶源。

2. 设备、工艺优势

2013 年 9 月公司完成《年处理鲜奶 3 万吨发酵乳品加工项目》，总投资 1.3 亿元，新建厂房 8962 平米。使公司拥有先进设备和多条先进的工艺流水线。目前公司拥有丹麦尼鲁公司的超滤浓缩低温喷雾牛初乳生产线；德国 GEA 公司液态奶、酸奶、活性乳酸菌饮料全自动生产线；瑞典利乐公司利乐砖、利乐枕灌装生产线；日本四国屋顶盒灌装生产线；新增的利乐枕、利乐砖和奶酪等生产线，使世界先进的乳品工艺技术在公司集成，成为新疆乳品行业标志性企业。

3. 品牌优势

天润乳业拥有“盖瑞”、“佳丽”及“天润”等品牌，其中“盖瑞”已经被评为新疆名牌。天润乳业的品牌经过多年的积淀，已经在消费者心目中获得了较好的口碑，形成了一批稳定的客户。

4. 新品开发优势

天润乳业在做好巴氏奶、酸奶等传统液态奶产品的基础上，进一步自主开发了乳饮料产品--奶啤，与传统液态奶产品相比，奶啤具有保质期长、市场辐射范围广等特点，且属天润科技的专利产品，拥有较大的发展潜力。

公司拟建立兵团级研发检测中心，把企业技术中心建成名符其实的科研机构。加大与科研院所和高端研发机构的合作，加大对乳业前沿产品和功能产品的研发力度。公司已聘请了国家知名乳业专家李胜利、张列兵担任公司的科技带头人，提高公司研发的水平，加快科研成果的转化。

(三) 政策优势

按照兵团党委的安排部署，天润乳业已实现上市，并以此为平台，借助资本市场快速整合兵团范围内符合天润发展战略的优质乳业资源，完成以乌鲁木齐城市型乳品市场为核心，北疆、南疆和东疆乳业同步发展的产业布局，使天润乳业形成从饲草料种植、奶牛养殖、乳制品加工、物流储运、市场营销五位一体的全产业链发展格局，实现超常规、跨越式发展目标，以优异的

业绩回报股东。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
	0							
合计	0		/				/	/

(2) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入股份数量(股)	使用的资金数量(元)	报告期卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	产生的投资收益(元)
	0					

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

逾期未收回的本金和收益累计金额(元)	0
--------------------	---

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
			0					

3、 募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位:万元

公司名称	业务性质	经营范围	持股比例(%)	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆天润生物科技股份有限公	生产、加工、销售	乳品加工、销售	96.80	21770	39,806.86	23,762.14	18,398.67	2,050.77
沙湾天润生物有限	畜牧业	奶牛饲养、鲜奶销售	90.00	3000	5,311.43	2,075.98	1,260.96	546.58
沙湾盖瑞乳业有	生产、加工、销售	乳品加工、销售	65.00	2734	5,683.77	4,496.51	12,737.44	858.00

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

目前国内乳制品行业内乳品企业按照奶源与奶制品市场的关系可以分为基地型乳品企业和城市型乳品企业，按照产品销售区域可以分为全国性乳品企业和区域性乳品企业。

2014 年国内发展仍然面临着复杂的局面，国际和国内长期和短期结构性和周期性因素相互交织，世界经济仍处在深度调整和缓慢复苏当中。我国仍然处在经济增长换挡期、结构调整阵痛期，经济下行对企业经营压力较大、消费偏弱、产能过剩矛盾突出、资源环境约束明显强化，企业生产经营困难问题短期内难以明显缓解，劳动力成本持续上升，融资难，融资成本高等问题日益突显。

国内乳制品行业预计 2014 年将拉开继 2009 年乳业整顿以来的第二波政策整合大幕，给中国乳业产业链带来一场大的洗牌。基地型乳品企业和城市型乳品企业，全国性乳品企业和区域性乳品企业竞争将更加激烈。同时国家新出台的各项政策将得到落实，行业内的各项调整将得到深化，从牧场建设到乳品加工，再到终端产品的销售全产业链的各个环节将得到有史以来最大力度的一次整顿，随着企业兼并重组进入高潮，乳品市场也将经历前所未有的巨大变数。

公司控股子公司天润科技主要产品在新疆地区销售，其主要竞争对手除全国性乳品企业伊利股份、蒙牛乳业、光明乳业、三元股份外，还面对新疆西域春乳业有限责任公司、麦趣尔集团股份有限公司和新疆石河子花园乳业有限公司等新疆区域型乳品企业的竞争对手。经营压力巨大，但同时随着居民收入增长，中产阶级规模扩大，城镇化进程加快，以及二胎政策的实施，2014 年乳制品的消费量将继续增长。

公司将主要通过控股子公司天润科技从事乳制品生产及销售，天润科技拥有区域优势、奶源优势、设备工艺优势、品牌优势和新产品等优势。公司将继续发挥天润科技的上述优势，加快发展，为股东创造更大的收益。

除上述优势外，兵团办公厅下发的《兵团乳品产业重组整合方案》，明确公司为唯一乳品产业整合平台，实施对兵团其他乳品企业或资产的重组整合，快速整合兵团范围内符合公司发展战略和注入上市公司条件的优质奶源资产及其他相关乳业资产，特别是借助对优质奶源的控制，迅速扩大产能，丰富产品线，进而形成强劲的竞争优势。

(二) 公司发展战略

天润乳业以整合兵团乳业资源扩大规模、推进项目建设扩展产能提高质量、创新营销方式提高市场占有率三项任务为重点，着力在思想观念、体制机制、产业布局、技术科研、产品结构、市场营销、商业模式等方面不断创新，实现天润乳业的跨越式发展。

实现一个目标：即在 3-5 年内建成疆内及西北地区规模最大的乳品企业和国内知名品牌。

做好两个延伸：即在保障产能和质量的前期下，向乳业的上游（以饲草料和养殖业为主的奶源基地）和下游（通过资本运作建立完善有效的市场网络体系）延伸。

实现三个扩展：即通过技改扩展产能提高质量，降低费用成本；通过增加投入扩展品牌的影响力，打造全国知名品牌；通过资本市场扩展融资功能，募集企业发展资金。

做好四项建设：即技改项目建设、奶源基地建设、品牌建设、市场网络体系建设。

实现五个转变，即奶源保供体系的转变、产能质量的转变、营销方式的转变、产品结构的转变和员工收入水平的转变。

(三) 经营计划

公司 2014 年的经营目标是：完成各类产品产量、销量 5.18 万吨、完成营业总收入 3.62 亿元。

(四) 可能面对的风险

1、行业竞争风险

由于公司控股子公司天润科技、沙湾盖瑞市场范围主要在新疆地区，激烈的市场竞争及本地区以外乳制品品牌不断加快进入新疆地区，可能使公司产品在本地区的市场占有率降低，对公司盈利水平产生不利影响。此外，随着国内市场的对外开放，国际知名乳业公司纷纷进入中国，对中国乳业形成一定的冲击。

2、市场风险

公司控股子公司天润科技、沙湾盖瑞主要以生产大众化产品为主，随着收入和生活水平的提高，人们的饮食习惯和需求口味将不断变化，对公司产品提出更加高品质、多元化的要求，从而导致乳制品消费市场需求结构不断变化。如果公司不能根据市场需求变化及时调整产品结构，产品销售将受到不利影响。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司 2010-2012 年度一直存在未弥补亏损，因此公司过去三年未对股东进行利润分配（包括送红股和现金分红），也未以公积金转增股本。

本次重组完成后，公司的资产质量和盈利能力将得到改善，公司将按照《公司章程》关于现金分红的有关规定，结合公司实际情况、政策导向和市场意愿，通过提高公司运营绩效，以及在条件允许的情况下通过现金回购股票等方式尽快消除公司未弥补亏损以达到利润分配条件，从而更好的保障并提升公司股东利益。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0	0	0	34,844,877.84	
2012 年	0	0	0	0	-38,075,621.52	
2011 年	0	0	0	0	3,750,261.00	

公司因 2011-2012 年未分配利润均为负数，均未对股东进行利润分配（包括送红股和现金分红），也未进行公积金转增股本。

经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年度公司实现归属于，归属于母公司所有者的净利润 34,844,877.84 元，加调整后年初未分配利润-165,496,851.46 元，截止 2013 年 12 月 31 日未分配利润为-130,651,973.62 元，依据《公司章程》规定，公司 2013 年度不进行利润分红和资本公积金转增股本。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况
√ 不适用

三、 破产重整相关事项
本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项
√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响
√ 不适用

六、 重大关联交易
√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况
(一) 托管、承包、租赁事项
√ 不适用

(二) 担保情况
√ 不适用

(三) 其他重大合同
本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况
(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间 及期限	是否 有履 行期 限	是否 及时 严格 履行	如未能及时履行应说明 未完成履行的具体 原因	如未能及时 履行应说明 下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	农十二师 国资公司	《关于保 持上市公 司独立性	长期	否	是		

		<p>的承诺函》，主要内容如下：“1、农十二师国资公司将不利用对天润乳业的控股或控制关系进行损害天润乳业及天润乳业中除农十二师国资公司及实际控制人所控制股东外的其他股东利益的经营活 动，在遇有与农十二师国资公司自身利益相关的事项时，将采取必要的回避措施。2、农十二师国资公司及其控制的其他子企业的高级管理人员除担任董事、监事以外，不兼任天润乳业之高级管理人员。3、本次重大资产置换及</p>				
--	--	---	--	--	--	--

			<p>发行股份购买资产完成后，农十二师国资公司及其所控制的其他子公司与天润乳业之间将继续保持相互间的人员独立、机构独立、资产完整独立、财务独立、业务独立，本次重大资产置换及发行股份购买资产完成后，天润乳业仍将具备完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，且在独立性方面不存在其他缺陷。此外，本次重大资产置换及发行股份购买资产完成后，农十二师国资公司及其所控制的其他子公司将遵</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>守中国证监会有关规定，不利用上市公司违规提供担保，不占用上市公司资金，并规范关联交易，避免同业竞争。为保证关联交易的公允性，确保农十二师国资公司及其所控制的子企业与天润乳业之间的关联交易不损害天润乳业及其非关联股东的合法权益，农十二师国资公司承诺自身并保证将利用控股股东地位，通过直接或间接行使股东权利，促使农十二师国资公司所控制的其他子企业，严格遵守天润乳业公司章程及其</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			《关联交易管理制度》中的相关规定，在公平原则的基础上保证与天润乳业之间的关联交易公平合理。”				
	其他	农十二师国资公司、石波、谢平	农十二师国资公司为天润乳业第一大股东暨控股股东，石波为农十二师国资公司一致行动人。农十二师国资公司和石波出具承诺函，承诺其通过发行股份购买资产方式取得的天润乳业的全部股份自本次发行结束之日起三十六个月内不进行转让或上市交易，之后按中国证监会和上交所的有关规定执行。谢平出具承	36 个月、12 个月	是	是	

			<p>函，承诺其通过发行股份购买资产方式取得的天润乳业的全部股份自本次发行结束之日起十二个月内不进行转让或上市交易，之后按中国证监会和上交所的有关规定执行。</p>				
其他承诺	解决同业竞争	农十二师国资公司	<p>为避免未来可能产生的同业竞争，农十二师国资公司承诺如下：“1、农十二师国资公司及其他子企业将不从事任何其他与天润乳业目前或未来的从事的业务相竞争的业务。若天润乳业未来新</p>	长期	否	是	

			<p>的某项业务为农十师公司及其他企业从事的业务，则农十师公司及其他企业采取切实可行的措施，在该等业务范围内给予天润乳业优先发展的权利。</p> <p>2、无论是由农十师公司及其他企业自身研究的、或从国外引进或与他人合作的与股份公司生产、经营有关的技术、新产品，天润乳</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>业有优先受让、生产的权利。3、农十二师国资公司及其他子企业如拟出售与天润乳业生产、经营相关的任何资产、业务或权益，天润乳业均有优先购买的权利；农十二师国资公司保证自身、并将促使农十二师国资公司其他子企业在出售或转让有关资产或业务时给予天润乳业的条件不逊于向任何第三方提供的</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			<p>条件。</p> <p>4、若发生前述第2、3项所述情况，农十二师国资公司承诺自身、并将促使农十二师国资公司之其他子企业尽快将有关技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知天润乳业，并提供天润乳业合理要求的资料；天润乳业可在接到农十二师国资公司后三十天内决定是否行使有关</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			优先生 生产或 购买权。 最后， 农十二 师国资 公司确 认，本 承诺书 乃是在 保障天 润乳业 全体股 东之权 益而作 出，且 本承诺 所载的 每一项 承诺均 为可独 立执行 之承诺。 任何一 项承诺 若被视 为无效 或终止 将不影 响其他 各项承 诺的有 效性。”				
	其他	农十二 师国资 公司	本次交 易完成 后，为 了规范 和减少 关联交 易，维 护上市 公司及 中小股 东的法 益，农	长期	否	是	

			<p>十二师国资公司承诺如下：“1、十二师国资公司将诚信和善意履行作为天润乳业控股股东的义务，尽量避免和与天润乳业（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或合理存在关联交易的，将与天润乳业依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			和公司的履行批准程序；关联交易价格与无关联的第三方进行相同或相似交易的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联				
--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>的利益。2、农十二师国资公司在天润乳业股东大会对涉及农十二师国资公司及其控制的其他企业的关联交易事项进行表决时，履行回避的义务。3、农十二师公司不会接受天润给予其在任何市场交易中给予独立第三方的比更为优惠的条件。4、农十二师国资保证将</p>				
--	--	--	--	--	--	--

			<p>依照天润乳业的章程规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不损害天润乳业及其他股东的合法权益。除非农十二师国资公司不再为天润乳业之控股股东，本承诺始终有效。若农十二师国资公司违反上述承诺给天润乳业及其他股东造成损失，一切损失将由农</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			十二师 国资公 司承 担。”					
--	--	--	-------------------------	--	--	--	--	--

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	50	45
境内会计师事务所审计年限	6	1

公司实施重大资产重组，重组方天润乳业聘任了希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构。

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份			6,229,415				6,229,415	6,229,415	7.21
1、国家持股									
2、国有法人持股			4,551,774				4,551,774	4,551,774	5.27
3、其他内资持股			1,677,641				1,677,641	1,677,641	1.94
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股			1,677,641				1,677,641	1,677,641	1.94
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	80,160,000	100						80,160,000	92.79
1、人民币普通股	80,160,000	100						80,160,000	92.79
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,160,000	100	6,229,415				6,229,415	86,389,415	100

2、 股份变动情况说明

为充实上市公司主业，改善上市公司质量，提高上市公司持续经营能力和盈利能力，新疆天

宏于 2013 年 4 月 22 日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，新疆天宏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 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新疆天宏以向农十二师国资公司非公开发行股份的方式支付；同时，新疆天宏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 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%）。

本次交易不安排配套募集资金。

（二）本次发行的内部决策程序

2013 年 4 月 19 日，本次交易获得兵团国资委的预核准。

2013 年 4 月 22 日，本次交易获得农十二师国资公司董事会批准。

2013 年 4 月 22 日，石波、谢平出具了关于同意本次交易的决定书。

2013 年 4 月 22 日，新疆天宏召开第四届董事会第十四次会议，审议通过本次重大资产重组相关议案。

2013 年 4 月 22 日，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》及《盈利预测补偿协议》。

2013 年 5 月 3 日，兵团国资委下发了“兵国资发[2013]75 号”《关于对农十二师国有资产经营有限责任公司重组新疆天宏纸业股份有限公司涉及国有股权管理有关问题的批复》，同意农十二师国资公司对新疆天宏重组的方案。

2013 年 5 月 10 日，公司召开 2013 年第二次临时股东大会，审议通过本次重大资产重组相关议案。

2013 年 10 月 28 日，公司收到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），核准本次交易。

（三）本次发行基本情况

1、发行股票种类及面值

本次发行的股票为人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元。

2、发行方式

本次发行采用向特定对象发行方式。

3、发行对象及认购方式

本次向特定对象发行股份购买资产的发行对象为农十二师国资公司、石波、谢平。农十二师国资公司以所持有的 19,423 万股天润科技股份（占天润科技总股本的 7.35%）与新疆天宏全部资产负债的评估价值差额认购本次发行的股份，石波、谢平分别以持有的 1,600 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%）认购本次发行的股份。

4、发行股份的价格、定价原则及标的资产交易价格

（1）发行股份的定价基准日

本次发行股份的定价基准日为新疆天宏董事会通过《新疆天宏纸业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书》（草案）及相关决议的公告之日。

（2）发行股份的定价依据和发行价格

根据《上市公司重大资产重组管理办法》第四十二条，“上市公司发行股份的价格不得低于本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价。”

前款所称交易均价的计算公式为：董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价 = 决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总额 / 决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总量。

本次发行的定价基准日为公司第四届董事会第十四次会议决议公告日。本次发行股份的价格为 11.06 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价，最终发行价格已经中国证监会核准。

（3）标的资产交易价格

根据万隆评估为置出资产出具的“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，评估增值率为 59.59%；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，置入资产的账面净值为 210,162,568.09 元，评估价值为 236,971,934.90 元，评估增值率为 12.76%。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。

5、发行股份数量

本次交易向各发行主体发行的股份数量如下：

发行对象	发行数量（股）	本次发行后持股比例
农十二师国资公司	4,551,774	44.15%
石波	1,626,804	1.88%
谢平	50,837	0.06%
合计	6,229,415	46.09%

注：本表中发行股份的数量=交易对象用于认购本次发行股份资产评估值/本次发行股份价格，不足一股的余额部分将由公司以现金支付。

6、认购方式

发行对象以其拥有的标的资产认购公司本次拟发行的股份。

7、上市地点

本次向特定对象发行股票拟在上海证券交易所上市。

8、本次发行股份锁定期

农十二师国资公司为新疆天宏第一大股东暨控股股东，石波为农十二师国资公司一致行动人。农十二师国资公司和石波出具承诺函，承诺其通过发行股份购买资产方式取得的新疆天宏的全部股份自本次发行结束之日起三十六个月内不进行转让或上市交易，之后按中国证监会和上交所的有关规定执行。

谢平出具承诺函，承诺其通过发行股份购买资产方式取得的新疆天宏的全部股份自本次发行结束之日起十二个月内不进行转让或上市交易，之后按中国证监会和上交所的有关规定执行。

本次发行结束后，由于公司送红股、转增股本等原因增持的公司股份，亦应遵守上述约定。若卧龙投资所认购股份的锁定期的规定与证券监管机构的最新监管意见不相符，卧龙电气与卧龙投资将根据相关证券监管机构的监管意见对锁定期进行相应调整。

9、期间损益

根据《资产置换及发行股份购买资产协议》，标的资产在过渡期间产生的损益按如下原则处理：自评估基准日至资产交割日期间，置出资产运营所产生的盈利或亏损及任何原因造成的权益变动，均由交易对方农十二师国资公司享有或承担。

自评估基准日至资产交割日期间，置入资产运营所产生的损益按如下约定处理：本次重大资产重组完成后，上市公司将聘请具有证券从业资格的审计机构对置入资产过渡期的损益进行专项审计。置入资产在过渡期产生的收益由上市公司享有，在过渡期间产生的亏损由交易对象按对置入资产出资比例在过渡期专项审计报告出具后十日内以现金方式补偿，补偿金额为置入资产过渡期专项审计报告中列示的实际亏损金额。

10、上市公司滚存未分配利润安排

新疆天宏本次发行前的滚存未分配利润由本次发行前后的新老股东共同享有。

（四）资产过户情况

本公司接到中国证监会批复后及时开展了资产交割工作，天润科技依法就本次发行股份购买资产过户事宜履行工商变更登记手续，并于 2013 年 11 月 8 日收到股权过户变更证明文件，本次重组的置入资产已经过户完毕，天润科技成为新疆天宏子公司。新疆天宏还需将置出资产过

户给交易对方。新疆天宏尚需就本次发行股份购买资产事宜办理注册资本、公司章程等工商变更登记手续。该等后续事项办理不存在实质性的法律障碍。

(五) 资产验资和股份登记情况

2013 年 8 月 13 日，希格玛会计师事务所有限公司审验了本公司截至 2013 年 11 月 8 日新增注册资本及股本的情况，并出具了《验资报告》(希会验字(2013)0104 号)。根据该验资报告，新疆天宏变更后的注册资本为人民币 86,389,415.00 元。

2013 年 11 月 22 日，新疆天宏收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》、《A 股前 10 名股东名册查询证明》，本次发行新增股份的登记手续办理完成。

(六) 独立财务顾问和律师事务所关于本次非公开发行过程和认购对象合规性的结论意见

1、独立财务顾问意见

本次重组的独立财务顾问长城证券认为：截止本核查意见出具之日，新疆天宏本次重组的新股发行环节的实施过程操作规范，符合《公司法》、《证券法》和《重组办法》等法律、法规及规范性文件的规定。目前，置入资产已办理完毕过户手续，上市公司已合法取得置入资产的所有权。新疆天宏还需将置出资产过户给交易对方。新疆天宏尚需就本次发行股份购买资产事宜办理注册资本、公司章程等工商变更登记手续。该等后续事项办理不存在实质性的法律障碍。

2、法律顾问意见

本次重组的法律顾问国枫凯文认为：新疆天宏本次重大资产重组的实施符合《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的《重组办法》、《若干问题的规定》、《修改上市公司重大资产重组与配套融资相关规定的决定》、《收购办法》、《管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的规定。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司			4,551,774	4,551,774	承诺	2016年11月23日
石波			1,626,804	1,626,804	承诺	2016年11月23日
谢平			50,837	50,837	承诺	2014年11月23日
合计			6,229,415	6,229,415	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2013 年 11 月 22 日	11.06	6,229,415	2016 年 11 月 23 日		

为充实上市公司主业，改善上市公司质量，提高上市公司持续经营能力和盈利能力，新疆天宏

于 2013 年 4 月 22 日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，新疆天宏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 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新疆天宏以向农十二师国资公司非公开发行股份的方式支付；同时，新疆天宏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 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%）。

本次交易向各发行主体发行的股份数量如下：

发行对象	发行数量（股）	本次发行后持股比例
农十二师国资公司	4,551,774	44.15%
石波	1,626,804	1.88%
谢平	50,837	0.06%
合计	6,229,415	46.09%

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

1、本次发行前后公司股本结构变动表

股东名称	本次发行完成前		本次发行完成后	
	持股数（股）	比例（%）	持股数（股）	比例（%）
农十二师国资公司	33,590,432	41.90	38,142,206	44.15%
石波	--	--	1,626,804	1.88%
谢平	--	--	50,837	0.06%
其他股东	46,569,568	58.10	46,569,568	53.91%
总股本	80,160,000	100.00	86,389,415	100.00

2、根据立信为上市公司出具的“信会师报字[2013]第 113611 号”《审计报告》和希格玛为上市公司出具的“希会审字(2013)1609 号”《备考审计报告》，上市公司 2013 年上半年财务数据与假设本次交易 2013 年 12 月 31 日已经完成情况下的财务数据对比如下：

会计数据	上市公司审计报告数据	备考审计报告数据
资产负债表	2013/6/30	2013/6/30
资产总额	196,755,697.77	451,339,966.92
负债总额	117,114,189.48	199,763,370.91
所有者的权益	79,641,508.29	251,576,596.01
归属母公司的所有者权益	79,737,570.91	225,551,645.31

（三）现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股

三、 股东和实际控制人情况

（一） 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		9,560		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		8,932	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	国有法人	44.15	38,142,206	4,551,774	4,551,774	无	
青岛英图石油有限公司	境内非国有法人	2.48	2,140,518			冻结	2,140,518
石波	境内自然人	1.88	1,626,804	1,626,804	1,626,804	未知	
段士峰	境内自然人	1.05	912,396	912,396		未知	
新疆教育出版社	国有法人	0.93	803,684			未知	
姜东林	境内自然人	0.58	500,000	500,000		未知	
康平	境内自然	0.45	390,000			未知	

	人					
初凤丽	境内自然人	0.42	360,000	360,000		未知
华润深国投信托有限公司—黄河 9 号信托计划	其他	0.41	350,332	350,332		未知
姜德龙	境内自然人	0.39	339,000	29,000		未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	33,590,432	人民币普通股
青岛英图石油有限公司	2,140,518	人民币普通股
段士峰	912,396	人民币普通股
新疆教育出版社	803,684	人民币普通股
姜东林	500,000	人民币普通股
康平	390,000	人民币普通股
初凤丽	360,000	人民币普通股
华润深国投信托有限公司—黄河 9 号信托计划	350,322	人民币普通股
姜德龙	339,000	人民币普通股
张世成	299,214	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	发行对象自然人石波通过其全资子公司乌鲁木齐疆纪资产管理有限公司持有新疆生命红食品有限公司 49% 的股权，农十二师国资公司持有新疆生命红食品有限公司 51% 的股权，因此，农十二师国资公司与石波构成联营关系，根据《上市公司收购管理办法》规定，石波与农十二师国资公司为一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时	新增可上市交易	

			间	股份数量	
1	新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	4,551,774	2016年11月23日	4,551,774	承诺
2	石波	1,626,804	2016年11月23日	1,626,804	承诺
上述股东关联关系或一致行动的说明			发行对象自然人石波通过其全资子公司乌鲁木齐齐疆纪资产管理有限公司持有新疆生命红食品有限公司 49%的股权，农十二师国资公司持有新疆生命红食品有限公司 51%的股权，因此，农十二师国资公司与石波构成联营关系，根据《上市公司收购管理办法》规定，石波与农十二师国资公司为一致行动人。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司
单位负责人或法定代表人	敖兵
成立日期	2002年7月24日
组织机构代码	73839494-X
注册资本	24,543
主要经营业务	许可经营项目：无。一般经营项目：经授权的国有资产经营管理和托管；资产收购、资产处置及相关的产业投资；房屋租赁；土地租赁；农业技术服务于咨询；投资与资产管理；为企业提供财务顾问；商务信息咨询。

2、 报告期内控股股东变更情况索引及日期

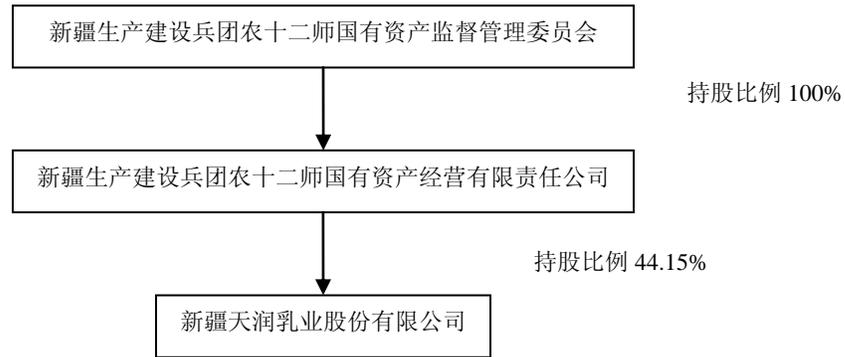
2012年7月27日，新疆石河子造纸厂与农十二师国资公司签署了《股权划转协议》，前者拟将所持公司41.90%的股权无偿划转至农十二师国资公司。2013年3月20日，国务院国资委以国资产权[2013]114号文件对上述股权划转事宜予以批准。2013年5月9日，中国证监会以“证监许可[2013]638号”文件批准豁免农十二师国资公司因本次股份划转而触发的要约收购义务。

2013年6月3日，公司披露了《关于国有股权无偿划转完成股份过户提示性的公告》，2013年5月28日，公司国有股权无偿划转已取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书，新疆石河子造纸厂持有的公司33,590,432股股份已过户至新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司。

公司控股股东变更为新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司，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。

(二) 实际控制人情况

1、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

农十二师国资公司在十二师国资委授权范围内进行国有资产的经营、管理与托管，包括国有产（股）权管理、融资与投资、产（股）权收购兼并与转让资产委托管理、商品的批发及零售。农十二师国资公司旗下的业务主要涵盖乳业、矿业、建材、运输、电子、金融等板块的投资与经营。其中，乳业板块的经营主体为天润科技；矿业板块的经营主体为新疆昌平矿业有限责任公司；建材板块的经营主体为新疆宝新盛源建材有限公司和新疆伍怡天宇建筑工程有限公司；运输板块的经营主体为新疆新大陆运输有限公司；电子板块经营主体为新疆希望电子有限公司；金融板块主要经营主体为华金泰展小贷公司。

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
李侠	董事长、总经理	男	52	2011年7月22日	2013年12月9日					13.23	
王玉柱	董事、副董事长	男	60	2011年7月22日	2013年12月9日						
赵云忠	董事	男	56	2011年7月22日	2013年12月9日						
吴晓军	董事	女	47	2011年7月22日	2013年12月9日						
王青	董事、副总经理、财务总监	男	51	2011年7月22日	2013年12月9日					9.6	
王巧玲	董事、副总经理、董秘	女	53	2011年7月22日	2013年12月9日					9.6	
周书义	独立董事	男	70	2011年7月22日	2013年12月9日					4.76	
喻明惠	独立董事	男	64	2012年5月10日	2013年12月9日					4.76	
李辉	独立董事	男	49	2011年7月22日	2013年12月9日					4.76	
王志国	监事会主席	男	60	2011年7月22日	2013年12月9日					9.6	

				日	日						
赵韩忠	监事	男	59	2011年 7月22 日	2013年 12月9 日						
李清芳	职工代表 监事	男	55	2011年 7月22 日	2013年 12月9 日					5.1	
王波	副总理	男	47	2011年 7月22 日	2013年 12月9 日					9.6	
娄卫东	副总理	男	46	2011年 7月22 日	2013年 12月9 日					9.6	
殷江	副总理	男	45	2011年 7月22 日	2013年 12月9 日					9.6	
周俊英	副总理	女	44	2011年 7月22 日	2013年 12月9 日					9.6	
刘让	董事长	男	49	2013年 12月9 日	2016年 12月8 日						
胡刚	董事、 总经理	男	45	2013年 12月9 日	2016年 12月8 日						
敖兵	董事	男	45	2013年 12月9 日	2016年 12月8 日						
邵金钟	董事	男	38	2013年 12月9 日	2016年 12月8 日						
王慧玲	董事、 副总理、 财务总监	女	41	2013年 12月9 日	2016年 12月8 日						
王巧玲	董事、 副总理	女	53	2013年 12月9 日	2016年 12月8 日						
牛耕	独立董 事	男	64	2013年 12月9 日	2016年 12月8 日						
倪晓滨	独立董 事	男	40	2013年 12月9 日	2016年 12月8 日						
罗瑶	独立董 事	女	39	2013年 12月9 日	2016年 12月8 日						
曾小红	监事、 监事会 主席	女	42	2013年 12月9 日	2016年 12月8 日						
刘宗元	监事	男	46	2013年 12月9 日	2016年 12月8 日						
陈滢	职工代	女	28	2013年	2016年						

	表监事			12月9日	12月8日						
合计	/	/	/	/	/				/	99.81	

李侠：2007年5月至2010年5月任新疆天宏纸业股份有限公司总经理；2010年5月至2013年12月任天宏纸业股份有限公司董事长、总经理、党委书记。

王玉柱：2006年至今任新疆石河子造纸厂法人代表、厂长；2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司副董事长。

赵云忠：2007年5月任新疆石河子造纸厂党委书记、新疆天宏纸业股份有限公司党委副书记；2010年5月至2013年12月任新疆石河子造纸厂党委书记、新疆天宏纸业股份有限公司董事。

吴晓军：2008年至今任石河子国有资产经营（集团）有限公司副总经理、总经理；2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司董事。

王青：2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司董事、副总经理、财务总监。

王巧玲：2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

周书义：2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司独立董事。

喻明惠：2007年9月至2009年3月任农八师石河子市副总经济师，2009年3月退休；2012年5月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司独立董事。

李辉：2008年至今任石河子大学兵团干部培训学院院长；2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司独立董事。

王志国：2008年至今任新疆天宏纸业股份有限公司工会主席、纪委书记；2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司监事、监事会主席。

赵韩忠：2009年至今任石河子国有资产经营（集团）有限公司党委副书记、纪委书记；2011年至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司监事。

李清芳：2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司总经理助理、企业管理部部长、职工代表监事。

王波：2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司副总经理。

娄卫东：2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司副总经理。

殷江：2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司副总经理。

周俊英：2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司副总经理。

刘让：2008年至2013年3月任新疆建设兵团畜牧兽医工作站站长；2013年3月至今任新疆天润生物科技股份有限公司董事长；2013年12月至今任新疆天润乳业股份有限公司董事长、党委副书记。

胡刚：2008年任沙湾盖瑞乳业有限责任公司及沙湾天润生物有限责任公司董事长、总经理；2010年10月至2013年12月任新疆天润生物科技股份有限公司副总经理、总经理，同时兼任上述两个子公司的董事长、总经理；2013年12月至今任新疆天润乳业股份有限公司董事、总经理。

敖兵：2003年至2011年3月任农十二师财务局副局长（正处）、局长；2011年3月至2012年9月任农十二师国资委主任、党委副书记，农十二师国有资产经营（集团）有限责任公司董事长；2012年9月至今任农十二师国有资产经营（集团）有限责任公司董事长、党委副书记；2013年12月至今任新疆天润乳业股份有限公司董事。

邵金钟：2007年7月至2013年5月任新疆天恒基投资公司财务部经理、总会计师；2013年5月至今任农十二师国有资产经营（集团）有限公司副总经理；2013年12月至今任新疆天润乳业股份有限公司董事。

王慧玲：2009年至今任新疆天润生物科技股份有限公司财务总监、总会计师；2013年12月至今任新疆天润乳业股份有限公司董事、副总经理、财务总监。

王巧玲：2007年12月至2013年12月任新疆天宏纸业股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；2013年12月至今任新疆天润乳业股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

牛耕：2008年至2010年任无锡太极实业股份有限公司独立董事；2009年至2011年任金朝生物

科技（上海）有限公司监事、三仁投资（中国）有限公司监事；2010 至今任上海洋帆事业有限公司顾问；2013 年 12 月至今任新疆天润乳业股份有限公司独立董事。

倪晓滨：2001 年至今任立信会计师事务所新疆分所副所长；2013 年 12 月至今任新疆天润乳业股份有限公司独立董事。

罗瑶：2008 年任新疆元正律师事务所执业律师；2013 年 12 月至今任新疆天润乳业股份有限公司独立董事。

曾小红：2009 年至 2011 年 6 月任农十二师五一农场副厂长；2011 年 6 月至 2013 年 5 月任农十二师西山农场场长；2013 年 5 月至今任 2012 年 9 月至今任农十二师国有资产经营（集团）有限责任公司党委书记；2013 年 12 月至今任新疆天润乳业股份有限公司监事会主席。

刘宗元：2007 年至 2011 年 11 月任新疆天润生物科技股份有限公司总经理助理、董事会秘书；2011 年 11 月至今任新疆天润生物科技股份有限公司工会主席、董事会秘书。2013 年 12 月至今任新疆天润乳业股份有限公司监事。

陈滢：2008 年 5 月任乌鲁木齐燕宝汽车销售服务有限公司资金部职员；2013 年 5 月任新疆天润生物科技股份有限公司上市办职员；2013 年 12 月至今任新疆天润乳业股份有限公司职工代表监事。

公司于 2013 年 12 月 9 日董事会、监事会进行了换届选举。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王玉柱	新疆石河子造纸厂	法定代表人、厂长	1999 年 12 月 20 日	
赵云忠	新疆石河子造纸厂	党委书记	2009 年 4 月 16 日	
敖兵	十二师国有资产经营有限责任公司	法人代表、董事长	2011 年 3 月 15 日	
邵金钟	十二师国有资产经营有限责任公司	副总经理	2013 年 5 月 12 日	
曾小红	十二师国有资产经营有限责任公司	党委书记	2013 年 5 月 12 日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王波	新疆天宏国际贸易有限责任公司	董事长	2005 年 12 月 30 日	
刘让	新疆天润生物科技股份有限公司	董事长	2013 年 5 月 10 日	
胡刚	新疆天润生物科技股份有限公司	总经理	2010 年 10 月 8 日	

王慧玲	新疆天润生物科技股份有限公司	财务总监、总会计师	2009年2月3日	
刘宗元	新疆天润生物科技股份有限公司	工会主席、董秘	2011年11月10日	

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经董事会薪酬与考核委员会提出高管人员的薪酬方案议案，由董事会审议通过后，提交股东大会根据其在公司的任职岗位确定相应报酬，独立董事津贴由股东大会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高管人员的报酬根据公司股东大会决议，依据公司岗位工资制确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事及高级管理人员报酬，根据公司高管人员薪酬标准按月发放。公司副董事长王玉柱、董事赵云忠在股东单位领取报酬。董事吴晓军、监事赵韩忠在实际控制人单位领取报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 99.81 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李侠	法定代表人、董事长、总经理	离任	换届选举
王玉柱	董事、 副董事长	离任	换届选举
赵云忠	董事	离任	换届选举
吴晓军	董事	离任	换届选举
王青	董事、副总经理、财务总监	离任	换届选举
王巧玲	董事、副总经理、董秘	离任	换届选举
周书义	独立董事	离任	换届选举
喻明惠	独立董事	离任	换届选举
李辉	独立董事	离任	换届选举
王志国	监事会主席	离任	换届选举
赵韩忠	监事	离任	换届选举
李清芳	职工代表监事	离任	换届选举
王波	副总经理	离任	换届选举
娄卫东	副总经理	离任	换届选举
殷江	副总经理	离任	换届选举
周俊英	副总经理	离任	换届选举
刘让	法定代表人、董事长	聘任	换届选举
胡刚	董事、总经理	聘任	换届选举
敖兵	董事	聘任	换届选举
邵金钟	董事	聘任	换届选举
王慧玲	董事、副总经理、财务总监	聘任	换届选举

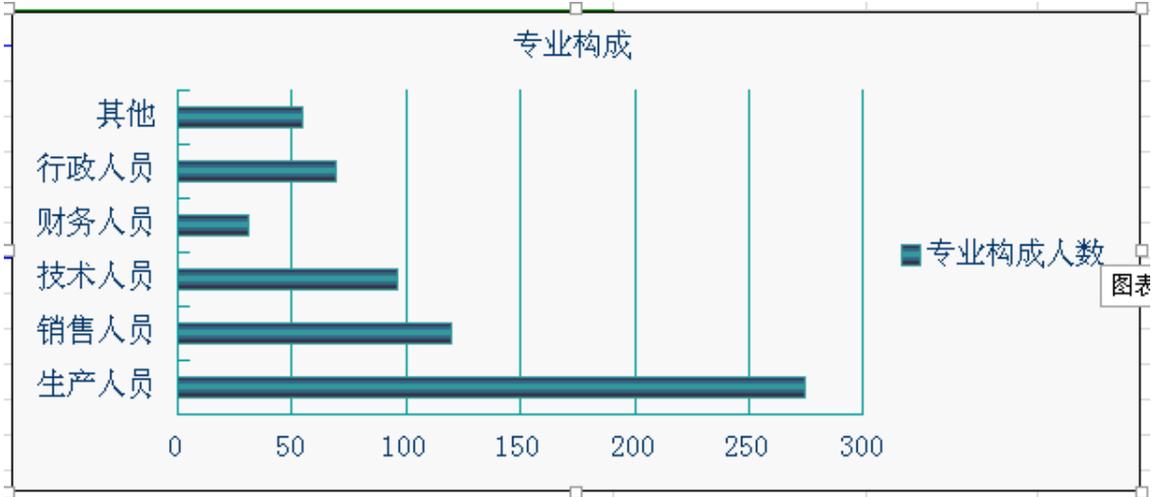
王巧玲	董事、副总经理、董秘	聘任	换届选举
牛耕	独立董事	聘任	换届选举
倪晓滨	独立董事	聘任	换届选举
罗瑶	独立董事	聘任	换届选举
曾小红	监事会主席	聘任	换届选举
刘宗元	监事	聘任	换届选举
陈滢	职工代表监事	聘任	换届选举

五、 母公司和主要子公司的员工情况

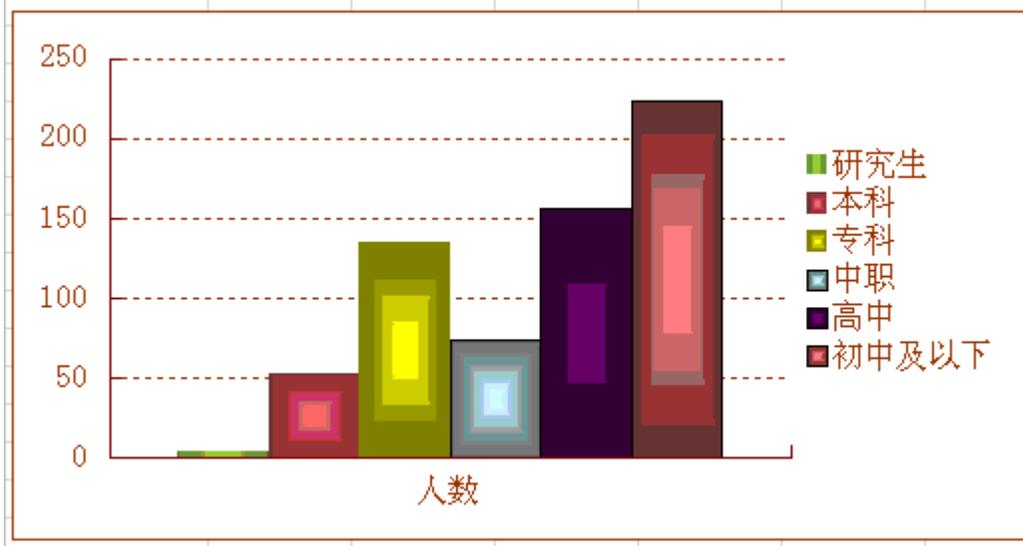
(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	18
主要子公司在职员工的数量	409
在职员工的数量合计	645
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	68
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	274
销售人员	120
技术人员	96
财务人员	31
行政人员	69
其他人员	55
合计	645
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	4
本科	53
专科	135
中职	74
高中	156
初中及以下	223
合计	645

(二) 专业构成统计图:



(三) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，2013 年 10 月 28 日，公司收到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），核准公司本次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发行 4,551,774 股股份、向石波发行 1,626,804 股股份、向谢平发行 50,837 股股份购买相关资产。公司 2013 年 12 月 31 日完成了工商注册变更登记。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求规范运做，及时进行了换届选举工作，建立了较为完善的公司治理结构和公司内部控制制度，不断完善规章制度，进一步建立健全了风险控制和内部控制体系，公司治理水平持续提升。报告期内，公司的治理情况如下：

1、 股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的召集召开程序进行见证，确保公司所有股东公平行使权利，未发生侵害中小股东利益的行为。公司不断丰富投资者关系管理工作的内容和形式，使公司的广大股东能够及时、方便、准确地了解公司的生产经营情况。

2、 控股股东与公司的关系

公司控股股东严格按照规定规范行使股东权利。公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面均独立完整，公司与控股股东及其所属企业的关联交易公平合理，公司对关联交易的定价依据、协议的订立以及履行情况均进行了及时充分的披露，没有出现利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、借款、担保等方式损害公司和其他股东合法权益的事项。

3、 董事与董事会

报告期内，公司进行了第四届董事会的换届工作，经公司 2013 年第三次临时股东大会选举产生第五届董事会，董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。公司董事会董事的专业结构、人员构成符合法律法规的要求。公司制定了《董事会议事规则》，董事会设立了战略与投资委员会、审计委员会、薪酬与考核、提名委员会，并制订了专门委员会的工作细则。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，对管理层进行有效监督，积极参加有关培训，学习有关法律和专业知识，诚实、勤勉、尽责地履行职责。独立董事和专门委员会均能有效的作用，为董事会科学决策提供专业意见。

4、 监事与监事会

报告期内，公司进行了第四届监事会的换届工作，经公司 2013 年第三次临时股东大会选举产生第五届监事会，公司监事会由 3 名监事组成，其中有一名职工代表监事。公司监事会组成符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司制定了《监事会议事规则》。监事会独立行使监督职权，对公司董事及其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，对全体股东负责，对定期报告、关联交易等重

大事项进行了审议，认真履行了职责。

5、 信息披露与透明度

公司证券投资部在公司董事会秘书的领导下，根据证券监管部门要求和公司《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《投资者关系工作制度》等相关规定开展信息披露工作和投资者关系工作。公司严格按照法律规定真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，接待股东来电来访，建立和股东沟通的有效渠道，确保所有股东都有平

等的机会及时获得信息，切实维护广大股东特别是中小股东的利益。

6、关于利益相关者

公司充分尊重和维护债权人、员工、成员企业、客户、社区等利益相关者的合法权益，积极合作，主动承担社会责任，共同推进公司持续健康发展。公司运营的实践证明，规范的法人治理结构、科学的决策执行体系、有效的监督制衡机制为公司的持续、健康发展提供了保障。

7、绩效评价和约束激励机制

公司建立了公正、透明的绩效评价和约束激励机制，公司高级管理人员薪酬与企业经营目标挂钩，充分发挥高级管理人员积极性，符合相关法律法规的要求。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 2 月 28 日	《公司 2012 年度董事会工作报告》；《公司 2012 年度监事会工作报告》；《公司 2012 年度监事会工作报告》；《公司 2012 年年度报告及摘要》；《公司 2012 年度财务决算报告》；《公司 2012 年度利润分配预案》；《关于修改新疆天宏纸业股份有限公司章程的议案》	审议通过	www.sse.com.cn	2013 年 3 月 1 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 4 月 26 日	《关于新疆建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司与公司归还农行借款本金及利息债务清偿有关双方权利义务的议案》	审议通过	www.sse.com.cn	2013 年 4 月 27 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 5 月 10 日	《关于公司符合重大资产置换及发行股份购买资产条件	审议通过	www.sse.com.cn	2013 年 5 月 11 日

		<p>的议案》、《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的议案》、《关于新疆天宏纸业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）及其摘要的议案》、《关于交易对象与新疆天宏纸业股份有限公司签订附生效条件的〈重大资产置换及发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于交易对象与新疆天宏纸业股份有限公司签订附生效条件的〈盈利预测补偿协议〉的议案》、《关于重大资产置换及发行股份购买资产涉及重大关联交易的议案》、《关于重大资产置换及发行股份购买资产相关财务报告及盈利预测报告的议案》、《关于提请股东大会非关联股东批准农十二师国资公司免于发出要约收购的议案》、《关于评</p>			
--	--	--	--	--	--

		估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的意见的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次重大资产置换及发行股份购买资产相关事宜的议案》、《董事会关于本次重大资产置换及发行股份购买资产符合〈关于规范上市公司重大资产若干问题的规定〉			
2013年第三次临时股东大会	2013年12月9日	《关于公司第四届董事会换届选举的议案》、《关于公司第四届监事会换届选举的议案》《关于变更公司名称、住所、经营范围等事项的方案》《关于公司修改新疆天宏纸业股份有限公司章程的议案》《关于聘请公司 2013 年度财务审计机构的议案》《新疆天宏纸业股份有限公司防范控股股东及其他关联方资金占用制度》	审议通过	www.sse.com.cn	2013年12月9日

		《关于在 2013 年第三次临时股东大会增加提名一名独立董事候选人的临时提案》			
--	--	---	--	--	--

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李侠	否	8	8	3			否	4
王玉柱	否	8	8	3			否	4
赵云忠	否	8	8	3			否	4
吴晓军	否	8	8	3			否	3
王青	否	8	8	3			否	3
周书义	是	8	8	3			否	4
喻明惠	是	8	8	3			否	4
李辉	是	8	8	3			否	3
刘让	否	1	1				否	
胡刚	否	1	1				否	
敖兵	否	1	1				否	
邵金钟	否	1	1				否	
王慧玲	否	1	1				否	
王巧玲	否	9	9	3			否	4
牛耕	是	1	1				否	
罗瑶	是	1	1				否	
倪晓滨	是	1	1				否	

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

五、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责高级管理人员薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。依照公司与各单位签订的年度经营计划目标责任书，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，并以此作为奖惩依据。公司正在逐步建立完善激励和约束机制。

第九节 财务会计报告

公司年度财务报告已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师王侠、曹爱民审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2014)0645 号

审 计 报 告

新疆天润乳业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2013 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，贵公司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 2013 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2013 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王 侠

中国西安市

中国注册会计师：范敏华

二〇一四年四月十七日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、(一)	78,667,148.68	13,114,157.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、(二)		7,158,939.29
应收账款	七、(三)	28,095,435.26	11,475,826.23
预付款项	七、(四)	16,389,251.77	7,398,341.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、(五)	961,666.84	1,992,568.95
买入返售金融资产			
存货	七、(六)	25,651,673.75	25,473,274.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		149,765,176.30	66,613,108.30
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、(七)		26,202,061.00
固定资产	七、(八)	251,101,278.69	134,210,941.54
在建工程	七、(九)	1,442,106.60	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	七、(十)	10,078,150.61	
油气资产			
无形资产	七、(十)	24,635,742.94	

	一)		
开发支出			
商誉	七、(十二)	18,851,350.25	
长期待摊费用	七、(十三)	1,022,012.57	
递延所得税资产	七、(十四)	151,671.53	
其他非流动资产			
非流动资产合计		307,282,313.19	160,413,002.54
资产总计		457,047,489.49	227,026,110.84
流动负债:			
短期借款	七、(十六)		48,189,338.09
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十七)	53,148,980.50	8,513,800.77
预收款项	七、(十八)	3,997,158.48	3,315,911.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十九)	5,689,597.29	844,767.76
应交税费	七、(二十)	-5,692,052.64	1,090,002.11
应付利息	七、(二十一)	41,170.85	
应付股利	七、(二十二)	235,092.80	
其他应付款	七、(二十三)	24,907,839.04	54,361,947.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七、(二十四)	5,327,500.00	
其他流动负债			

流动负债合计		87,655,286.32	116,315,766.96
非流动负债：			
长期借款	七、（二十五）	29,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	七、（二十六）		730,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、（二十七）	59,336,859.06	6,396,353.33
非流动负债合计		88,336,859.06	7,126,353.33
负债合计		175,992,145.38	123,442,120.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、（二十八）	86,389,415.00	80,160,000.00
资本公积	七、（二十九）	281,871,852.48	172,714,859.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、（三十）	16,289,025.82	16,289,025.82
一般风险准备			
未分配利润	七、（三十一）	-130,651,973.62	-165,496,851.46
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		253,898,319.68	103,667,034.14
少数股东权益		27,157,024.43	-83,043.59
所有者权益合计		281,055,344.11	103,583,990.55
负债和所有者权益总计		457,047,489.49	227,026,110.84

法定代表人：刘让

主管会计工作负责人：王慧玲

会计机构负责人：鲜海霞

母公司资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金			13,067,175.43
交易性金融资产			
应收票据			7,158,939.29
应收账款	八、(一)		11,475,826.23
预付款项			7,397,595.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、(二)		2,441,098.18
存货			25,473,274.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			67,013,909.11
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、(三)	236,971,934.90	900,000.00
投资性房地产			26,202,061.00
固定资产			134,200,513.96
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		236,971,934.90	161,302,574.96
资产总计		236,971,934.90	228,316,484.07

流动负债：			
短期借款			48,189,338.09
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			8,080,576.07
预收款项			3,315,911.18
应付职工薪酬			838,640.32
应交税费			1,090,002.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款			54,361,236.54
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计			115,875,704.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			730,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			6,396,353.33
非流动负债合计			7,126,353.33
负债合计			123,002,057.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		86,389,415.00	80,160,000.00
资本公积		275,357,398.78	172,714,859.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,289,025.82	16,289,025.82
一般风险准备			
未分配利润		-141,063,904.70	-163,849,459.17
所有者权益（或股东权益） 合计		236,971,934.90	105,314,426.43
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		236,971,934.90	228,316,484.07

法定代表人：刘让

主管会计工作负责人：王慧玲

会计机构负责人：鲜海霞

合并利润表

2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		87,481,839.52	160,928,121.50
其中：营业收入	七、（三十二）	87,481,839.52	160,928,121.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,655,941.84	201,141,070.20
其中：营业成本	七、（三十二）	65,922,453.13	156,346,051.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、（三十三）	252,465.70	859,523.68
销售费用	七、（三十四）	9,858,646.66	5,812,090.45
管理费用	七、（三十五）	39,239,265.60	30,017,438.04
财务费用	七、（三十六）	1,750,485.05	1,899,611.48
资产减值损失	七、（三十七）	4,632,625.70	6,206,355.16
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-34,174,102.32	-40,212,948.70
加：营业外收入	七、（三十八）	71,956,707.43	4,675,654.90
减：营业外支出	七、（三十九）	331,951.12	2,150,510.50

其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,450,653.99	-37,687,804.30
减：所得税费用	七、（四十）	1,580,094.03	644,929.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,870,559.96	-38,332,733.34
归属于母公司所有者的净利润		34,844,877.84	-38,075,621.52
少数股东损益		1,025,682.12	-257,111.82
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	-0.47
（二）稀释每股收益		0.40	-0.47
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		35,870,559.96	-38,332,733.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,844,877.84	-38,075,621.52
归属于少数股东的综合收益总额		1,025,682.12	-257,111.82

法定代表人：刘让

主管会计工作负责人：王慧玲

会计机构负责人：鲜海霞

母公司利润表

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、（四）	12,989,228.62	101,457,283.28
减：营业成本	八、（四）	10,977,443.12	97,959,501.69
营业税金及附加		145,395.62	859,523.68
销售费用		2,081,392.02	3,345,256.11
管理费用		35,551,823.01	29,387,973.66
财务费用		1,836,230.85	1,734,695.03
资产减值损失		4,252,401.64	6,332,241.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,855,457.64	-38,161,908.53
加：营业外收入		66,563,964.46	4,362,003.90
减：营业外支出		59,451.65	1,961,710.50
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,649,055.17	-35,761,615.13

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,649,055.17	-35,761,615.13
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	-0.45
（二）稀释每股收益		0.29	-0.45
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		24,649,055.17	-35,761,615.13

法定代表人：刘让

主管会计工作负责人：王慧玲

会计机构负责人：鲜海霞

合并现金流量表

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,528,293.39	181,057,262.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			25,537,642.93
收到其他与经营活动有关的现金	七、（四十一）	5,220,241.76	16,127,700.52
经营活动现金流入小计		103,748,535.15	222,722,606.17

购买商品、接受劳务支付的现金		61,556,449.25	151,212,771.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,053,639.49	37,290,035.11
支付的各项税费		3,301,938.56	7,558,791.80
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十一）	21,496,324.43	26,377,656.08
经营活动现金流出小计		115,408,351.73	222,439,254.49
经营活动产生的现金流量净额		-11,659,816.58	283,351.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、（四十一）	89,579,097.69	
投资活动现金流入小计		89,602,697.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,336,792.90	524,942.80
投资支付的现金		13,102,255.90	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、(四十一)	2,897,824.65	
投资活动现金流出小计		24,336,873.45	524,942.80
投资活动产生的现金流量净额		65,265,824.24	-524,942.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,634,956.96	
筹资活动现金流入小计		33,634,956.96	6,680,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	20,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,687,973.91	156,600.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,687,973.91	20,516,600.95
筹资活动产生的现金流量净额		11,946,983.05	-13,836,600.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		65,552,990.71	-14,078,192.07
加：期初现金及现金等价物余额		13,114,157.97	27,192,350.04
六、期末现金及现金等价物余额		78,667,148.68	13,114,157.97

法定代表人：刘让

主管会计工作负责人：王慧玲

会计机构负责人：鲜海霞

母公司现金流量表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,659,844.96	121,113,011.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,167,097.21	17,960,545.76
经营活动现金流入小计		23,826,942.17	139,073,557.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,698,377.72	78,154,377.16
支付给职工以及为职工支付的现金		23,974,629.13	36,777,942.90
支付的各项税费		2,694,005.52	7,116,420.35
支付其他与经营活动有关的现金		4,652,473.26	21,447,028.06
经营活动现金流出小计		34,019,485.63	143,495,768.47
经营活动产生的现金流量净额		-10,192,543.46	-4,422,210.77
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		15,555.56	524,942.80

的现金			
投资支付的现金		13,102,255.90	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,897,565.93	
投资活动现金流出小计		16,015,377.39	524,942.80
投资活动产生的现金流量净额		-16,015,377.39	-524,942.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,634,956.96	
筹资活动现金流入小计		33,634,956.96	
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,494,211.54	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,494,211.54	9,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		13,140,745.42	-9,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,067,175.43	-13,947,153.57
加：期初现金及现金等价物余额		13,067,175.43	27,014,329.00
六、期末现金及现金等价物余额			13,067,175.43

法定代表人：刘让

主管会计工作负责人：王慧玲

会计机构负责人：鲜海霞

合并所有者权益变动表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司

2013年度

会合04表
金额单位：人民币元

项目	本年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-165,496,851.46		103,667,034.14	-83,043.59	103,583,990.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-165,496,851.46		103,667,034.14	-83,043.59	103,583,990.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,229,415.00	109,156,992.70					34,844,877.84		150,231,285.54	27,240,068.02	177,471,353.56
（一）净利润							34,844,877.84		34,844,877.84	1,025,682.12	35,870,559.96
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							34,844,877.84		34,844,877.84	1,025,682.12	35,870,559.96
（三）所有者投入和减少资本	6,229,415.00	109,156,992.70							115,386,407.70	26,214,385.90	141,600,793.60
1.所有者投入资本	6,229,415.00	109,156,992.70							115,386,407.70	26,214,385.90	141,600,793.60
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（七）其他											
四、本年年末余额	86,389,415.00	281,871,852.48			16,289,025.82		-130,651,973.62		253,898,319.68	27,157,024.43	281,055,344.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 新疆天润乳业股份有限公司

2013年度

会合04表
金额单位: 人民币元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-127,421,229.94		141,742,655.66	174,068.23	141,916,723.89
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-127,421,229.94		141,742,655.66	174,068.23	141,916,723.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-38,075,621.52	-	-38,075,621.52	-257,111.82	-38,332,733.34
(一) 净利润							-38,075,621.52		-38,075,621.52	-257,111.82	-38,332,733.34
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							-38,075,621.52		-38,075,621.52	-257,111.82	-38,332,733.34
(三) 所有者投入和减少资本	-	-			-		-			-	
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配					-		-			-	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转	-	-									
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(七) 其他											
四、本年年末余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-165,496,851.46		103,667,034.14	-83,043.59	103,583,990.55

所有者权益变动表

编制单位：新疆天润乳业股份有限公司

2013年度

会企04表

金额单位：人民币元

项目	本金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-163,849,459.17	105,314,426.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-163,849,459.17	105,314,426.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,229,415.00	102,642,539.00			-		22,785,554.47	131,657,508.47
(一)净利润							24,649,055.17	24,649,055.17
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							24,649,055.17	24,649,055.17
(三)所有者投入和减少资本	6,229,415.00	102,642,539.00					-1,863,500.70	107,008,453.30
1.所有者投入资本	6,229,415.00	102,642,539.00						108,871,954.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								-
3.其他							-1,863,500.70	-1,863,500.70
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(七)其他								
四、本年年末余额	86,389,415.00	275,357,398.78			16,289,025.82		-141,063,904.70	236,971,934.90

所有者权益变动表(续)

会企04表

金额单位:人民币元

编制单位:新疆天润乳业股份有限公司

2013年度

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-128,087,844.04	141,076,041.56
加:会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-128,087,844.04	141,076,041.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-35,761,615.13	-35,761,615.13
(一)净利润							-35,761,615.13	-35,761,615.13
(二)其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计							-35,761,615.13	-35,761,615.13
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本								-
2.股份支付计入所有者权益的金额								-
3.其他								-
(四)利润分配								-
1.提取盈余公积								-
2.提取一般风险准备								-
3.对所有者(或股东)的分配								-
4.其他								-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)								-
2.盈余公积转增资本(或股本)								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
(六)专项储备提取和使用								-
1.提取专项储备								-
2.使用专项储备								-
(七)其他								-
四、本年年末余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-163,849,459.17	105,314,426.43

财务报表附注

一、公司的基本情况

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新疆天宏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，本公司完成了相关工商变更登记手续，公司名称正式变更为新疆天润乳业股份有限公司。公司工商登记信息如下：

住所：新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）乌昌公路 2702 号

法定代表人姓名：刘让

注册资本（实收资本）：捌仟陆佰叁拾捌万玖仟肆佰壹拾伍元

公司类型：股份有限公司（上市）

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

二、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》、应用指南及准则解释的有关规定进行确认和计量、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）的规定披露，并基于本附注“四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述的会计政策和会计估计进行编制。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计制度

本公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》。

（二）会计年度

本公司采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，资产的计价遵循历史成本原则。

（五）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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

2. 购买或出售子公司股权的处理 本公司将以购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

3. 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的

调整。

4. 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

（七）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。

（八）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，计入当期损益。

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。（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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。（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。

（九）金融工具的确认与计量

1. 金融资产的分类及核算

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产（交易性金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产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。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2) 持有至到期投资。到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和有能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

(3) 应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，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。除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

2. 公司交易性金融资产的公允价值按照以下方法进行确定：

(1) 存在活跃市场的金融资产，以资产负债表日活跃市场中的现行出价确定为公允价值，资产负债表日无现行出价的以最近交易日的现行出价确定为公允价值。现行出价是指：卖方在具体的时间段提出的、现行要价的前提下，货物的买方市场的一种普遍认可的、可以购买的交易意向价格。

(2) 不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并且自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融

资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 金融资产减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 应收款项

应收款项坏账损失核算采用备抵法，对单项金额较大的应收款项，单独进行减值测试；对非重大的应收款项按照信用风险特征划分组合，计提坏账准备。

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 200.00 万元，其他应收款余额大于 100.00 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大的应收款项单独测试未减值，再按照应收款项信用风险特征组合计提坏账准备。

② 单项金额不重大及单项金额重大单独测试未减值的应收款项但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款和其他应收款坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司对于单项金额不重大及单项金额重大单独测试未减值的应收款项但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。本公司根据信用风险特征将应收款项划分为 3 种组合，组合 1 为账龄分析法组合，组合 2 为合并范围内关联方组合，组合 3 为单项金额重大的应收款项单独测试未减值的应收款项。

按组合计提坏账准备应收款项：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2	合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

③ 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的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）	2%	2%
1—2 年（含 2 年）	5%	5%
2—3 年（含 3 年）	10%	10%
3—4 年（含 4 年）	30%	30%

4—5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

④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。

公司对符合下列条件的应收款项确认为坏账，根据公司的管理规定，经股东大会或董事会批准予以核销，并冲销提取的坏账准备：

a. 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

b. 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款；

c. 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；

d. 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(2) 持有至到期投资发生减值时，将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产期末如果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。

(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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

2. 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

3. 期末存货的计价及存货减值准备的计提方法：

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品、包装物和周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法；周转材料采用五五摊销法。

(十一) 长期股权投资核算方法

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所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的：

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和；

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

(3) 除企业合并外取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

准原则确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

2. 长期投资后续计量及收益确认

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

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

(3) 对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。

(4) 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。投资收益以取得股权后，被投资公司实现的净损益份额计算确定。在确认享有被投资单位净损益份额时，以取得被投资时被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编制办法“18. 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）投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

（十三）固定资产计价和折旧方法

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

2. 固定资产的计价方法：

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

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

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

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

（8）接受捐赠的固定资产，根据所提供的有关凭证上标明的金额加上接受捐赠时发生的

各项费用，确定固定资产入账价值，或按同类资产的市场价格或接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值；

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

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

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

4. 期末固定资产的计价及固定资产减值准备的计提方法

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

5. 固定资产后续支出的会计处理方法

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

6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十四) 生物资产的确认和计量

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

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，公司生产性生物资产

的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

4. 生物资产减值准备计提方法

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

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

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（十五）在建工程核算方法

1. 在建工程的计价：在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值，不包括根据工程项目概算购入不需要安装的固定资产、作为生产准备的工具器具、购入的无形资产及发生的不属于工程支出的其他费用等。

2. 已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程利息资本化按照本编制办法“（十九）借款费用”所述方法资本化。

4. 在建工程减值准备的提取方法：

公司期末对在建工程逐项检查，对存在减值迹象的在建工程，按本编制办法“（十八）资产减值”所述方法计提减值准备。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

（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。

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

(十七) 长期待摊费用的核算

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

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

（十八）资产减值

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）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：

- a 资产支出已经发生；
- b 借款费用已经发生；

c 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。

(二十) 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。

(二十一) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

1. 商品销售收入的确认方法：本公司以将产商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，

不再对该商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2. 劳务收入的确认方法：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认方法：当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助的确认和计量

1. 政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且预计能够收到时确认。

2. 政府补助的计量：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。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在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，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。公司收到的与收益

相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，公司于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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）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：a、该项交易不是企业合并；b、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：a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；b. 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：a、该项交易不是企业合并；b、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：a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；b、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。

（二十四）租赁

1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2. 作为承租人对融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（二十五）持有待售资产

1. 持有待售资产的确认标准

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

完成。

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

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本公司无会计估计变更事项。

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 13%或 17%
营业税	营业税应税收入	3%或 5%
城市建设维护税	应交流转税	5%或 7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	根据税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	0%、15%、25%

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

（1）本公司子公司天润科技 2012 年 11 月 17 日被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业，取得《高新技术企业》证书，证书编号：GR201265000070，有效期三年。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[1994]001 号）的规定，天润科技 2012 年至 2014 年减按 15%的税率征收企

业所得税。

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

(3) 依据国家税务总局[2012]12 号文件《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》本公司子公司天润科技及沙湾盖瑞乳业有限责任公司适用西部大开发企业所得税享受 15% 的税率优惠政策；2014 年 3 月 13 日经乌鲁木齐市国家税务总局备案认定天润科技 2013 年度享受西部大开发企业所得税优惠税率 15%。2014 年 1 月 13 日经沙湾县国家税务总局备案认定沙湾盖瑞乳业有限责任公司 2013 年度享受西部大开发企业所得税优惠税率 15%。

2. 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令第 134 号) 第十六条规定子公司沙湾天润生物有限责任公司所从事的养殖业务，其销售自产农产品的收入享受免征增值税的优惠政策。

3. 房产税

根据新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市高地税减免字{2011}000131 号文件《乌鲁木齐高新技术产业开发区地方税务局减免税备案通知书》批复，同意天润科技从 2011 年 7 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止，享受免征 5 年房产税优惠政策。

根据沙地税减免备字[2011]044 号文件《减免税备案通知书》批复，同意沙湾盖瑞从 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止，享受免征 5 年房产税优惠政策。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公 司类 型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决 权比 例(%)	是 否 合 并 报 表	少数股东权益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	母公司所有 者权益冲减 子公司少数 股东分担的 本期亏损超 过少数股东 在该子公司 期初所有者 权益中所享 有份额后的 余额
新疆天润 生物科技 股份有限 公司	有限 公司	新疆乌鲁木 齐	生产、加工、 销售	21,770.00	乳品加工、 销售	23,697.19		96.80	96.80	是	8,393,332.88		
沙湾天润 生物有限 责任公司	有限 责任 公司	新疆沙湾县	畜牧业	3,000.00	奶牛饲养、 鲜奶销售			90.00	90.00	是	2,498,936.47		
沙湾盖瑞 乳业有限 责任公司	有限 责任 公司	新疆沙湾县	生产、加工、 销售	2,734.00	乳品加工、 销售			65.00	65.00	是	16,264,755.08		

注：公司以全部资产及负债与农十二师国资公司持有的天润生物科技股份有限公司（以下简称“天润科技”）19,423.00 万股股份（占天润科技总股

本的 89.22%) 进行置换, 同时, 公司向天润科技的股东石波、谢平非公开发行股份购买其持有天润科技的股份 (占天润科技总股本的 7.58%)。天润科技及其子公司沙湾天润生物有限责任公司和沙湾盖润乳业有限责任公司成为本公司控股的子公司。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

2013 年 11 月 8 日置入资产天润科技办理完成股东股权过户工商登记备案手续，本公司将其纳入本年度的合并报表范围。

2013 年 12 月 24 日，置出资产完成资产交割事项，本年度不再纳入合并范围。

综上所述，本年度合并资产负债表包括天润科技及其子公司的资产负债，合并利润表包括天宏纸业 2013 年的损益以及天润科技 2013 年 11 月至 12 月的损益情况。

七、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 2013 年 12 月 31 日金额，“年初余额”指 2012 年 12 月 31 日金额；利润表项目“本年金额”指 2013 年度，“上年金额”指 2012 年度整个期间。

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	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			68,922.64			
小 计			68,922.64			
银行存款						
人民币			78,598,226.04			13,114,157.97
小 计			78,598,226.04			13,114,157.97
其他货币资金						
合 计			78,667,148.68			13,114,157.97

注：本公司期末银行存款不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在可收回风险。

(二) 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		7,158,939.29
商业承兑汇票		
合 计		7,158,939.29

(三) 应收账款**1. 应收账款按种类**

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,741,050.00	16.63	5,741,050.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：(1) 账龄分析法组合	28,781,866.94	83.37	686,431.68	2.38
(2) 合并范围内关联方组合				
(3) 单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合				
组合小计	28,781,866.94	83.37	686,431.68	2.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	34,522,916.94	100.00	6,427,481.68	18.62

续表：

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：(1) 账龄分析法组合	20,471,164.08	86.31	8,995,337.85	43.94
(2) 合并范围内关联方组合				
(3) 单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合				
组合小计	20,471,164.08	86.31	8,995,337.85	43.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,245,934.80	13.69	3,245,934.80	100.00
合 计	23,717,098.88	100.00	12,241,272.65	51.61

2. 各类应收账款坏账准备计提情况

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提	全额计提减值准备理由
--------	------	------	----	------------

			比例	
大连某公司销售牛欠款	2,970,000.00	2,970,000.00	100%	5年以上账龄且多次联系不上
哈密地区畜牧局销售牛欠款	2,771,050.00	2,771,050.00	100%	5年以上账龄且多次联系不上
合计	5,741,050.00	5,741,050.00		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	26,990,798.98	93.78	539,815.98	10,309,050.27	50.36	206,181.01
1至2年(含2年)	1,579,515.56	5.49	78,975.78	1,146,502.81	5.60	57,325.14
2至3年(含3年)	40,841.48	0.14	4,084.15			
3至4年(含4年)	115,405.94	0.40	34,621.78	405,399.00	1.98	121,619.70
4至5年(含5年)	52,741.98	0.18	26,370.99			
5年以上	2,563.00	0.01	2,563.00	8,610,212.00	42.06	8,610,212.00
合计	28,781,866.94	100.00	686,431.68	20,471,164.08	100.00	8,995,337.85

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

4. 公司本报告期无核销的应收账款。

5. 本报告期无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6. 截止2013年12月31日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆市天友乳业股份有限公司乳品一厂	非关联方	6,800,000.00	1年以内	19.70
乌鲁木齐市农牧局	非关联方	4,310,376.77	1年以内	12.49
十二师机关事务管理局	非关联方	3,277,919.40	1至2年	9.49
重庆市天友乳品二厂有限公司	非关联方	3,231,062.50	1年以内	9.36
大连某公司	非关联方	2,970,000.00	5年以上	8.60
合计		20,589,358.67		59.64

7. 应收关联方账款情况详见本附注“九、关联方及关联方交易、3、关联方应收应付余额。”

8. 公司报告期内无终止确认的应收款项情况。

9. 公司报告期内无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(四) 预付账款

1. 账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	
1 年以内	16,180,371.77	95.10		3,517,757.49	47.55	
1—2 年	178,880.00	1.05		3,880,583.71	52.45	
2—3 年	30,000.00	0.18				
3 年以上	623,541.33	3.67	623,541.33			
合计	17,012,793.10	100.00	623,541.33	7,398,341.20	100.00	
净值			16,389,251.77			7,398,341.20

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

3. 预付关联方款项详见本附注“九、关联方及关联方交易、3、关联方应收应付余额”。

4. 超过一年以上的大额预付账款主要系本公司子公司沙湾天润收购日前预付给河南信阳建筑公司和华鑫农业工程款。鉴于该款项形成时间较长，目前与施工单位无法取得联系，已全额计提减值准备。

5. 截止 2013 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	账面余额	占预付款 款比例 (%)	账龄	与本公司关系	未结算原因
中国有色金属进出口 新疆公司	4,672,206.00	27.46	1 年以内	非关联方	预付设备款
准格尔牧业有限公司	2,185,734.00	12.85	1 年以内	非关联方	预付原料款
中粮屯河股份有限公司 额敏糖业分公司	1,482,000.00	8.71	1 年以内	非关联方	预付原料款
新疆天恒基建筑工程有限公司	1,214,257.59	7.14	1 年以内	非关联方	预付设备款
乌鲁木齐浩昊文化传 媒有限公司	1,097,969.80	6.45	1 年以内	非关联方	预付广告款
合计	10,652,167.39	62.61			

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：(1) 账龄分析法组合	1,223,198.19	100.00	261,531.35	21.38
(2) 合并范围内关联方组合				
(3) 单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合				
组合小计	1,223,198.19	100.00	261,531.35	21.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,223,198.19	100.00	261,531.35	21.38

续表：

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：(1) 账龄分析法组合	2,376,572.94	35.79	384,003.99	16.16
(2) 合并范围内关联方组合				
(3) 单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合				
组合小计	2,376,572.94	35.79	384,003.99	16.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,263,799.80	64.21	4,263,799.80	100.00
合 计	6,640,372.74	100.00	4,647,803.79	69.99

2. 各类其他应收款坏账准备计提情况

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	741,456.80	60.62	14,829.14	563,249.27	23.70	11,264.99
1 至 2 年 (含 2 年)	180,349.66	14.74	9,017.48	50,788.25	2.14	2,539.41
2 至 3 年 (含 3 年)	67,020.00	5.48	6,702.00	1,313,150.92	55.25	131,315.09
3 至 4 年 (含 4 年)	3,020.00	0.24	906.00	300,000.00	12.62	90,000.00
4 至 5 年 (含 5 年)	2,550.00	0.21	1,275.00	1,000.00	0.05	500.00
5 年以上	228,801.73	18.71	228,801.73	148,384.50	6.24	148,384.50
合 计	1,223,198.19	100.00	261,531.35	2,376,572.94	100.00	384,003.99

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

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

5. 截止 2013 年 12 月 31 日, 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	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
社保补偿金	非关联方	170,690.59	1 年以内	13.95
奇台草业	非关联方	150,000.00	5 年以上	12.26
个人社保	非关联方	115,757.26	1 年以内	9.46
个人公积金	非关联方	109,328.00	1 年以内	8.94
鲁建国	非关联方	67,337.93	5 年以上	5.51
合 计		613,113.78		50.12

6. 公司报告期内无终止确认的应收款项情况。

7. 公司报告期内无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(六) 存货及存货跌价准备

1. 存货明细

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	17,881,547.67	58,982.50	17,822,565.17	22,340,293.95	2,203,533.66	20,136,760.29
库存商品	6,801,204.91		6,801,204.91	6,674,363.05	1,337,848.68	5,336,514.37
低值易耗品	694,922.87		694,922.87			
在产品	246,385.04	206,697.81	39,687.23			
周转材料	293,293.57		293,293.57			
合计	25,917,354.06	265,680.31	25,651,673.75	29,014,657.00	3,541,382.34	25,473,274.66

2. 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		本期计提	资产置入	转回	转销	资产置出	
原材料	2,203,533.66	58,982.50				2,203,533.66	58,982.50
库存商品	1,337,848.68				1,337,848.68		
低值易耗品							
在产品			295,237.03		88,539.22		206,697.81
周转材料							
合计	3,541,382.34	58,982.50	295,237.03		1,426,387.90	2,203,533.66	265,680.31

3. 本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

4. 期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

(七) 投资性房地产

项 目	期末余额	年初余额
房屋建筑物账面原值		36,473,260.67
房屋建筑物累计折旧		10,271,199.67
房屋建筑账面价值		26,202,061.00

(八) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产明细:

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	270,230,809.28	303,287,429.25	270,334,449.66	303,183,788.87
房屋、建筑物	116,604,860.28	143,774,916.22	116,604,860.28	143,774,916.22
机器设备	147,116,889.18	145,329,296.71	147,119,367.79	145,326,818.10
运输设备	3,566,958.68	7,631,044.76	3,566,958.68	7,631,044.76
电子设备	2,942,101.14	4,722,404.62	3,043,262.91	4,621,242.85
其他设施		1,829,766.94		1,829,766.94
二、累计折旧合计	134,019,904.43	62,962,469.30	144,918,513.69	52,063,860.04
房屋、建筑物	34,108,812.98	19,188,088.49	36,954,973.15	16,341,928.32
机器设备	95,557,801.17	37,925,290.62	103,154,096.58	30,328,995.21

运输设备	1,698,799.25	3,231,310.44	2,008,312.94	2,921,796.75
电子设备	2,654,491.03	2,182,635.26	2,801,131.02	2,035,995.27
其他设施		435,144.49		435,144.49
三、固定资产净值合计	136,210,904.85			251,119,928.83
房屋、建筑物	82,496,047.30			127,432,987.90
机器设备	51,559,088.01			114,997,822.89
运输设备	1,868,159.43			4,709,248.01
电子设备	287,610.11			2,585,247.58
其他设施				1,394,622.45
三、固定资产减值准备合计	1,999,963.31	2,268,325.31	4,249,638.48	18,650.14
房屋、建筑物		2,247,598.29	2,247,598.29	
机器设备	1,999,963.31	11,286.64	1,999,963.31	11,286.64
运输设备				
电子设备		9,440.38	2,076.88	7,363.50
其他设施				
四、固定资产账面价值合计	134,210,941.54			251,101,278.69
房屋、建筑物	82,496,047.30			127,432,987.90
机器设备	49,559,124.70			114,986,536.25
运输设备	1,868,159.43			4,709,248.01
电子设备	287,610.11			2,577,884.08
其他设施				1,394,622.45

2. 固定资产及累计折旧的本期增加中，置入日因重大资产重组置入的天润科技所增加的固定资产为 280,919,683.31 元，累计折旧为 49,330,596.29 元，具体分类情况如下：

固定资产项目名称	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	125,520,737.09	15,663,277.48		109,857,459.61
机器设备	142,628,977.26	28,621,218.76	11,286.64	113,996,471.86
运输设备	7,531,768.30	2,777,591.12		4,754,177.18
电子设备	3,424,655.95	1,856,986.36	9,440.38	1,558,229.21
其他设施	1,813,544.71	411,522.57		1,402,022.14
合计	280,919,683.31	49,330,596.29	20,727.02	231,568,360.00

3. 固定资产及累计折旧的本期减少中，置出日因重大资产重组置出的天宏纸业减少的固定资产为 270,246,364.84 元，累计折旧为 144,843,229.83 元，具体分类情况如下：

固定资产项目名称	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	116,604,860.28	36,954,973.15	2,247,598.29	77,402,288.84
机器设备	147,116,889.18	103,153,281.73	1,999,963.31	41,963,644.14
运输设备	3,566,958.68	2,008,312.94		1,558,645.74

电子设备	2,957,656.70	2,726,662.01		230,994.69
其他设施				
合计	270,246,364.84	144,843,229.83	4,247,561.60	121,155,573.41

4. 公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况，无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 本公司报告期末固定资产无抵押情况。

(九) 在建工程

1. 在建工程明细：

项 目	期末余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
挤奶设备扩建等工程	1,442,106.60		1,442,106.60
东泉农场项目			
无尘纸项目			
棉杆包装纸			
卫生纸项目			
合 计	1,442,106.60		1,442,106.60

续表

项 目	年初余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
挤奶设备扩建等工程			
东泉农场项目	5,400,758.99	5,400,758.99	
无尘纸项目	213,409.04	213,409.04	
棉杆包装纸	208,883.18	208,883.18	
卫生纸项目	10,732.39	10,732.39	
合 计	5,833,783.60	5,833,783.60	

注：本公司本期在建工程的变动由重大资产重组的资产置换形成。

2. 本公司经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。

3. 公司报告期内无以在建工程抵押担保的情形。

(十) 生产性生物资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
畜牧养殖业				
产畜		5,086,284.37	152,181.60	4,934,102.77
幼畜		6,263,119.13	1,119,071.29	5,144,047.84
合 计		11,349,403.50	1,271,252.89	10,078,150.61

1. 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司共拥有产畜 555 头、幼畜 474 头。

2. 生产性生物资产本期增加数主要系本次重大资产重组置入的天润科技资产。

(十一) 无形资产

1. 无形资产明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
一、账面原值合计		28,596,271.73		28,596,271.73	
土地使用权		23,006,465.94		23,006,465.94	注①
商标专利权		5,169,330.00		5,169,330.00	注②
非专利技术					
软件		420,475.79		420,475.79	
二、累计摊销合计		3,960,528.79		3,960,528.79	
土地使用权		2,468,387.41		2,468,387.41	
商标专利权		1,153,930.00		1,153,930.00	
非专利技术					
软件		338,211.38		338,211.38	
三、无形资产账面净值				24,635,742.94	
合计				24,635,742.94	
土地使用权				20,538,078.53	
商标专利权				4,015,400.00	
非专利技术					
软件				82,264.41	
四、减值准备合计					
土地使用权					
商标专利权					
非专利技术					
软件					
五、无形资产账面价值				24,635,742.94	
合计				24,635,742.94	
土地使用权				20,538,078.53	
商标专利权				4,015,400.00	
非专利技术					
软件				82,264.41	

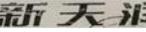
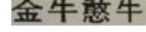
注①期末土地使用权 23,006,465.94 元，系本公司资产置换置入土地的入账价值，其中天润科技乌昌公路土地 20,643,145.6 元，沙湾盖瑞乳业有限责任公司土地 2,363,320.34 元，各地块基本情况如下：

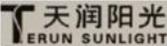
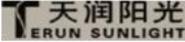
乌昌公路土地：土地证编号为兵十二师国用 2012 第 121002508 号，位于新疆生产建设兵团农十二师五一农场三连，系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积 100,000.00 m²，使用权自 2008 年 11 月 23 日至 2057 年 5 月 15 日，按实际使用年限 48.50 年进行摊销；

沙湾盖瑞土地：土地证编号为沙国用 2004 字第 000003593 号，位于三道河子镇乌鲁木齐东

路 09-05，系子公司以受方式取得，属于工业用地，土地面积 27168.62 m²，使用权自 2004 年 11 月 3 日至 2034 年 11 月 2 日，按实际使用年限 30 年进行摊销。

注②公司截止 2013 年 12 月 31 日已取得以下商标所有权：

序号	商标注册证号	商标文字	商标图案样式	商品类别	注册有效期限	取得方式
1	329353	佳丽		29	自 2008.11.10 至 2018.11.09	自行申报
2	3449575	盖瑞		29	自 2004.07.21 至 2014.07.20	购买
3	3553843	盖瑞		29	自 2004.11.21 至 2014.11.20	购买
4	3875334	金牛盖瑞		29	自 2005.11.07 至 2015.11.06	购买
5	3923526	盖瑞果然		29	自 2006.04.21 至 2016.04.20	购买
6	3923527	盖瑞		29	自 2008.09.21 至 2018.09.20	购买
7	5046285	新天润		30	自 2008.11.21 至 2018.11.20	自行申报
8	5207743	佳丽营养 E 生		29	自 2009.03.28 至 2019.03.27	自行申报
9	5422923	金牛憨牛爽		29	自 2009.05.07 至 2019.05.26	购买
10	9269628	天润		30	自 2012.04.14 至 2022.04.13	自行申报
11	981653	天润		30	自 2007.04.14 至 2017.04.13	购买
12	5354503	盖瑞		29	自 2009.04.21 至 2019.04.21	购买
13	5851250	卡拉苏提		29	自 2009.07.14	自行申报

					至 2019.0713	
14	3547404	TERUN(以原件内字母为准)		30	自 2004.10.21 至 2014.10.20	自行申报
15	3547405	TERUN(以原件内字母为准)		29	自 2004.11.28 至 2014.11.27	自行申报
16	3547406	免易		29	自 2004.11.28 至 2014.11.27	自行申报
17	3547407	免易		30	自 2004.12.21 至 2014.12.20	自行申报
18	3547408	免易佳		29	自 2011.11.28 至 2014.11.27	自行申报
19	3547409	免易佳		30	自 2005.0114 至 2015.01.13	自行申报
20	3507244	能克		30	自 2004.09.07 至 2014.09.06	自行申报
21	3816321	天润		30	自 2005.09.14 至 2015.09.13	自行申报
22	4038585	佳丽		29	自 2006.05.21 至 2016.05.20	自行申报
23	10067968	天润阳光		29	自 2012.12.14 至 2022.12.13	自行申报
24	10067980	天润阳光		30	自 2012.12.14 至 2022.12.13	自行申报

上述商标中之“盖瑞(注册证号: 5354503)”、“盖瑞果然(注册证号: 3923526)”、“盖瑞(注册证号: 3923527)”、“金牛盖瑞(注册证号: 3875334)”、“盖瑞(注册证号: 3553843)”、“盖瑞(注册证号: 3449575)”、“金牛憨牛爽(注册证号: 5422923)”系子公司天润科技 2010 年 7 月 1 日从新疆金牛生物股份有限公司购入, 购入价值为 300.00 万元, 按 10 年摊销。本公司该商标资产置入时评估作价 166.43 万元。

上述商标中之“天润(注册证号: 981653)系子公司天润科技从云南紫药购入, 购入价值及注册费计 103,930.00 元, 按 10 年摊销。本公司该商标资产置入时评估作价 3.46 万元。

上述商标中之“佳丽(注册证号: 329353)”、“佳丽营养 E 生(注册证号 5207743)”“佳

丽（注册证号：4038585）”资产置入时评估作价 92.11 万元，按 10 年摊销。

其他商标系自行申报，未进行资本化。

天润科技研发“一种优质酵母菌及其奶啤饮料的制备”发明专利（专利号：ZL2010 1 0256427. X），该专利置入时评估作价 148.00 万元，按 20 年摊销。

2. 公司报告期无形资产无抵押担保的情形。

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

（十二）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年初减值准备	期末余额	本期减值准备
沙湾盖瑞			32,236,217.89	14,594,450.65
沙湾天润			22,504,170.69	21,294,587.68
合计			54,740,388.58	35,889,038.33

注：本期未发现被分配了商誉（扣除前期已计提商誉减值准备）的资产组或资产组组合的可收回金额低于账面价值的情形，故未计提新的减值准备。

（十三）长期待摊费用

项目	原始金额	年初余额	增加数	摊销数	期末余额
广告版权费	1,226,415.09		1,226,415.09	204,402.52	1,022,012.57
合计	1,226,415.09		1,226,415.09	204,402.52	1,022,012.57

注：本公司对广告版权费的摊销期按照受益期确定为 24 个月，截止本期期末已摊销 4 个月。

（十四）递延所得税资产

1. 递延所得税资产明细：

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,011,143.53	151,671.53		
合计	1,011,143.53	151,671.53		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		7,066,051.43
可抵扣亏损	18,746,555.86	18,802,633.03
合计	18,746,555.86	25,868,684.46

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	年初余额	备注
2013 年		56,077.17	
2014 年	8,384,687.96	8,384,687.96	

2015 年	778,684.56	778,684.56
2016 年		
2017 年	9,583,183.34	9,583,183.34
合 计	18,746,555.86	18,802,633.03

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	
		本期计提	资产置换转入
一、坏账准备	16,889,076.44	2,326,044.91	6,991,860.03
二、存货跌价准备	3,541,382.34	58,982.50	295,237.03
三、可供出售金融资产减值准备			
四、持有至到期投资减值准备			
五、长期股权投资减值准备			
六、投资性房地产减值准备			
七、固定资产减值准备	1,999,963.31	2,247,598.29	20,727.02
八、工程物资减值准备			
九、在建工程减值准备	5,833,783.60		
十、生产性生物资产减值准备			
十一、油气资产减值准备			
十二、无形资产减值准备			
十三、商誉减值准备			35,889,038.33
十四、其他			
合 计	28,264,205.69	4,632,625.70	43,196,862.41

续表

项 目	本期减少			期末余额
	转回	转销	资产置换转出	
一、坏账准备			18,894,427.02	7,312,554.36
二、存货跌价准备	1,426,387.90		2,203,533.66	265,680.31
三、可供出售金融资产减值准备				
四、持有至到期投资减值准备				
五、长期股权投资减值准备				
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备		2,076.88	4,247,561.60	18,650.14
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备			5,833,783.60	
十、生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				

十三、商誉减值准备				35,889,038.33
十四、其他				
合计	1,428,464.78	31,179,305.88		43,485,923.14

(十六) 短期借款

类别	期末余额	年初余额
抵押借款		48,189,338.09
合计		48,189,338.09

(十七) 应付账款

1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,514,121.58	78.11	5,066,653.38	59.51
1—2 年	10,656,385.50	20.05	276,281.55	3.25
2—3 年	99,708.10	0.19	879,670.68	10.33
3 年以上	878,765.32	1.65	2,291,195.16	26.91
合计	53,148,980.50	100.00	8,513,800.77	100.00

2. 截止 2013 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	款项内容	账龄	金额
新疆天恒基建筑工程有限公司	工程款	1 年至 2 年	8,358,253.57
江苏泰隆环境工程有限公司	工程款	1 年至 2 年	791,177.50
新疆伊源乳业股份有限公司	奶粉款	1 年至 2 年	470,990.00
徐海斌	青贮款	1 年至 2 年	454,418.90
北京中轻机乳品设备有限责任公司	工程款	1 年至 2 年	300,500.00
合计			10,375,339.97

3. 截止 2013 年 12 月 31 日，大额应付前五名明细列示如下：

单位名称	金额	占应付账款比例 (%)	欠款时间	与本公司关系
新疆天恒基建筑工程有限公司	8,358,253.57	15.73	1 年至 2 年	非关联方
基伊埃工程技术(中国)有限公司	4,876,400.00	9.17	1 年以内	非关联方
太平洋制罐(武汉)有限公司	1,709,921.44	3.22	1 年以内	非关联方
乌鲁木齐天山盛火热源科技发展有限公司	1,526,998.59	2.87	1 年以内	非关联方
陈爱清	1,176,059.00	2.21	1 年以内	非关联方
合计	17,647,632.60	33.20		

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

5. 应付账款期末余额中应付本公司关联方单位款项详见本附注“九、关联方关系及关联交

易 3. 关联方应收应付余额”。

(十八) 预收账款

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,988,420.87	99.78	2,616,932.52	78.92
1—2 年	8,737.61	0.22	6,660.05	0.20
2—3 年			595.00	0.02
3 年以上			691,723.61	20.86
合 计	3,997,158.48	100.00	3,315,911.18	100.00

2. 本报告期预收账款中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3. 本报告期预收账款中无预收本公司关联单位款项。

4. 期末无账龄超过一年以上大额的预收账款。

(十九) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,487.72	22,558,512.77	17,611,177.93	4,965,822.56
二、职工福利费		1,638,270.17	1,638,270.17	
三、社会保险费	88,227.06	9,576,106.09	9,664,333.15	
其中：1. 医疗保险费		2,604,519.53	2,604,519.53	
2. 基本养老保险费	87,291.98	5,971,972.21	6,059,264.19	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	935.08	625,103.12	626,038.20	
5. 工伤保险费		322,324.45	322,324.45	
6. 生育保险费		52,186.78	52,186.78	
四、住房公积金	219,952.00	2,859,486.37	3,079,438.37	
五、工会经费和职工教育经费	518,100.98	1,303,631.40	1,097,957.65	723,774.73
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		56,029.81	56,029.81	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	844,767.76	37,992,036.61	33,147,207.08	5,689,597.29

注：公司应付职工薪酬无拖欠性质的款项。

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-7,674,348.38	1,143,802.82

消费税		
营业税	148,323.49	340,879.07
城市维护建设税	432.50	431,228.84
教育费附加	2,339.71	27,895.55
企业所得税	1,802,756.75	-879,528.68
水利建设基金		
房产税	4,800.00	-8,050.07
土地使用税		
印花税	17,802.90	
个人所得税	3,991.22	19,467.76
车船使用税		
残疾人保障金		
地方教育附加	625.00	14,306.82
人教基金	1,224.17	
合计	-5,692,052.64	1,090,002.11

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	41,170.85	
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	41,170.85	

(二十二) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	备注
沙湾供销(集团)有限责任公司	235,092.80		
合计	235,092.80		

(二十三) 其他应付款

1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,517,140.39	70.33	3,716,811.95	6.84
1—2年	2,651,071.37	10.64	2,810,164.45	5.17
2—3年	12,772.29	0.05	13,857,958.37	25.49
3年以上	4,726,854.99	18.98	33,977,012.28	62.50
合计	24,907,839.04	100.00	54,361,947.05	100.00

2. 截止2013年12月31日其他应付款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	占应付账款比例(%)	欠款时间	与本公司关系
------	----	------------	------	--------

廉租住房保障专项资金	9,975,000.00	40.05	1 年以内	非关联方
额敏金牛	4,366,512.82	17.53	3 年以上	非关联方
十二师公路管理养护所	2,000,000.00	8.03	1 年至 2 年	非关联方
十二师国有资产经营公司	1,392,264.42	5.59	1 年以内	本公司股东
“双五千”财政资金	701,400.00	2.81	1 年以内	非关联方
合 计	18,435,177.24	74.01		

3. 其他应付款期末余额中应付本公司关联方单位款项详见本附注“九、关联方关系及关联交易 3. 关联方应收应付余额。”

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 1 年内到期的非流动负债情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的递延收益	5,327,500.00	
合 计	5,327,500.00	

2. 1 年内到期的递延收益

项 目	期末余额	年初余额
与资产相关的递延收益	5,327,500.00	
合 计	5,327,500.00	

(1) 金额前五名的 1 年内到期的递延收益

递延项目	初始金额	摊销开始 日	摊销年限	年摊销金额
1、10 万吨鲜奶搬迁项目-土建项目	5,100,000.00	2010-1-1	40	127,500.00
2、10 万吨鲜奶搬迁项目-设备项目	17,700,000.00	2010-1-1	13	1,361,538.46
3、1000 吨生物发酵民族乳制品	1,900,000.00	2011-1-1	13	146,153.85
4、冷链系统及快速检测系统	2,000,000.00	2011-1-1	13	153,846.15
5、鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目	45,000,000.00	2013-9-1	13	3,461,538.46

(二十五) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款		
质押借款		
保证借款	29,000,000.00	
合 计	29,000,000.00	

注：

(1) 期末保证借款 19,000,000.00 元系本公司向乌鲁木齐市商业银行股份有限公司昆仑支行的借款，该借款由农十二师国资公司提供连带责任保证担保，借款期限为 2013 年 1 月 30 日

至 2016 年 1 月 30 日。

(2) 期末保证借款 10,000,000.00 元系本公司向交通银行股份有限公司新疆区分行的借款，该借款由农十二师国资公司提供连带责任保证担保，借款期限为 2013 年 8 月 6 日至 2016 年 8 月 6 日。

(二十六) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
工程款赔偿		730,000.00
合 计		730,000.00

(二十七) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益-政府补助	59,336,859.06	
新疆石河子天宏国际贸易有限责任公司 在哈国合作 5000 吨中高档卫生纸项目 (发展促进资金)		300,000.00
长网纸机改造项目贴息		373,333.33
长网纸机节能改造		1,076,666.67
长网纸机节能改造补贴		373,333.33
木质素磺酸钠成果转化项目补贴		90,000.00
秸秆制浆黑液生产腐植酸肥料应用示范 项目补助资金		3,900,000.00
节能减排项目建设专项资金		180,000.00
土地征地补偿费		103,020.00
合 计	59,336,859.06	6,396,353.33

其他非流动负债的说明：

种 类	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、与资产相关的政府补助				
1、10 万吨鲜奶搬迁项目-土建项目		4,483,750.00	21,250.00	4,462,500.00
2、10 万吨鲜奶搬迁项目-设备项目		11,119,230.86	226,923.06	10,892,307.80
3、1000 吨生物发酵民族乳制品		1,339,743.56	24,358.98	1,315,384.58
4、冷链系统及快速检测系统		1,410,256.44	25,641.02	1,384,615.42
5、1 万吨生物发酵乳品工艺设备改造		910,256.40	12,820.52	897,435.88
6、鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目		40,961,538.46	576,923.08	40,384,615.38
7、技术中心		800,000.00	800,000.00	
8、乳制品动员中心		500,000.00	500,000.00	
小 计		61,524,775.7	2,187,916.6	59,336,859.0

	2	6	6
二、与收益相关的政府补助			
合 计	61,524,775.7	2,187,916.6	59,336,859.0
	2	6	6

(二十八) 股本

1. 股本情况:

投资者名称	期末余额		年初余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
1、有限售条件股份				
农十二师国资公司	4,551,774.00	5.27		
石波	1,626,804.00	1.88		
谢平	50,837.00	0.06		
2、无限售条件流通股	80,160,000.00	92.79	80,160,000.00	100.00
合 计	86,389,415.00	100.00	80,160,000.00	100.00

2. 2013 年 1-12 月份股本变动情况如下:

投资者名称	年初余额		本年 增加	本 年 减 少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
1、有限售条件股份						
农十二师国资公司			4,551,774.00		4,551,774.00	5.27
石波			1,626,804.00		1,626,804.00	1.88
谢平			50,837.00		50,837.00	0.06
2、无限售条件流通股	80,160,000.00	100.00			80,160,000.00	92.79
合 计	80,160,000.00	100.00	6,229,415.00		86,389,415.00	100.00

(二十九) 资本公积

1. 资本公积情况表

项 目	期末余额	年初余额
股本溢价	221,307,036.06	172,441,377.06
其他资本公积	60,564,816.42	273,482.72
合 计	281,871,852.48	172,714,859.78

2. 2013 年 1-12 月份资本公积变动情况如下:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	172,441,377.06	48,865,659.00		221,307,036.06

其他资本公积	273,482.72	60,291,333.70	60,564,816.42
合计	172,714,859.78	109,156,992.70	281,871,852.48

注：

(1)公司股本溢价增加是公司本年以 11.06 元每股的发行价增发 622.94 万股,扣除 622.94 万股本和 1,380.23 万元发行费后的余额形成。

(2)公司其他资本公积增加是公司以其全部资产及负债与农十二师国资公司持有的天润科技的股份进行置换,置换期间形成的亏损由母公司农十二师国资公司承担所形成的股东权益。

(三十) 盈余公积

项 目	期末余额	年初余额
法定盈余公积	4,734,254.12	4,734,254.12
任意盈余公积	11,554,771.70	11,554,771.70
合计	16,289,025.82	16,289,025.82

(三十一) 未分配利润

项 目	2013 年度金额	2012 年度金额
调整前上年末未分配利润	-165,496,851.46	-165,496,851.46
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-165,496,851.46	-165,496,851.46
加:本期归属于母公司所有者的净利润	34,844,877.84	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-130,651,973.62	-165,496,851.46

(三十二) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	83,164,155.37	141,325,771.16
其他业务收入	4,317,684.15	19,602,350.34
营业收入合计	87,481,839.52	160,928,121.50
主营业务成本	61,529,226.90	138,452,112.11
其他业务成本	4,393,226.23	17,893,939.28
营业成本合计	65,922,453.13	156,346,051.39

2. 主营业务(分行业)

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

营业收入：		
畜牧业	62,500.00	
液体乳及乳制品制造业	69,616,612.60	
牛初乳产品	4,068,339.25	
造纸业	5,016,612.63	77,924,277.15
商铺租赁	4,400,090.89	63,401,494.01
合 计	83,164,155.37	141,325,771.16
营业成本：		
畜牧业	72,697.43	
液体乳及乳制品制造业	53,553,763.86	
牛初乳产品	1,179,833.72	
造纸业	5,336,514.37	76,769,201.26
商铺租赁	1,386,417.52	61,682,910.85
合 计	61,529,226.90	138,452,112.11

3. 主营业务（分产品）

项 目	本年金额	上年金额
营业收入：		
自产生鲜乳		
消耗性生物资产	62,500.00	
巴氏奶系列	5,995,367.32	
UHT 系列	38,712,371.31	
酸奶系列	11,432,503.01	
乳饮料系列	995,704.61	
奶粉及牛初乳系列	16,549,005.60	
纸制品	4,953,834.85	68,213,258.69
木质素	62,777.78	9,711,018.46
商铺租赁	4,400,090.89	3,930,389.21
出口贸易		59,471,104.80
合 计	83,164,155.37	141,325,771.16
营业成本：		
自产生鲜乳	63,197.43	
消耗性生物资产	9,500.00	
巴氏奶系列	3,338,593.60	
UHT 系列	30,630,047.10	
酸奶系列	7,285,221.98	
乳饮料系列	982,112.57	
奶粉及牛初乳系列	12,497,622.33	

纸制品	5,256,107.74	71,951,230.76		
木质素	80,406.63	7,177,623.93		
商铺租赁	1,386,417.52	866,239.92		
出口贸易		58,457,017.50		
合 计	61,529,226.90	138,452,112.11		
4. 其他业务				
项 目	本年金额	上年金额		
营业收入:				
销售材料收入	244,505.98	11,053,400.28		
加工费收入	808,861.82	1,163,786.21		
电费收入				
牛奶收入	92,754.65			
其他收入	3,171,561.70	7,385,163.85		
合 计	4,317,684.15	19,602,350.34		
营业成本:				
销售材料支出	244,164.20	11,054,111.96		
加工费支出	808,861.82	1,147,007.78		
电费支出				
牛奶支出	50,872.01			
其他支出	3,289,328.20	5,692,819.54		
合 计	4,393,226.23	17,893,939.28		
5. 销售前五名客户情况				
项 目	本年金额	占营业收入 总额的比例 (%)	上年金额	占营业收 入总额的 比例 (%)
重庆市天友乳业股份有司限公 乳品一厂	8,630,427.35	9.87		
乌鲁木齐市农牧局	4,857,358.64	5.55		
肖涌涛	3,038,043.77	3.47		
四川省天友西塔乳业有限公司	2,764,679.49	3.16		
重庆市天友乳品二厂有限公司	2,761,591.88	3.16		
吉尔吉斯斯坦毕什凯克市乌拉 扎依商贸有限责任公司			53,190,742.87	33.05
石河子市鑫天宏工贸有限公司			15,454,212.97	9.60
新疆教育出版社			10,324,722.55	6.42
乌鲁木齐宝石光纸业业有限公司			7,685,623.28	4.78
陕西天宏纸业有限责任公司			7,481,553.19	4.65
合 计	22,052,101.13	25.21	94,136,854.86	58.50

(三十三) 营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
营业税	65,060.38	291,118.18
城建税	97,103.98	331,569.87
教育费附加	57,600.52	142,101.39
地方教育费附加	32,700.82	94,734.24
合 计	252,465.70	859,523.68

(三十四) 销售费用

1. 销售费用率

项 目	本年金额	上年金额
费用合计	9,858,646.66	5,812,090.45
销售费用率%	11.27	3.61

2. 销售费用项目列示

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,305,145.47	1,505,669.89
折旧费	293,414.57	234,089.53
业务招待费	68,308.15	146,597.88
差旅费	96,443.30	
车辆费	436,652.03	234,850.91
运输费	2,074,841.67	2,965,775.17
广告费	1,003,113.28	
宣传费	74,302.19	
进场费	310,382.13	
促销费	476,068.83	
销售佣金	971,091.93	
物料消耗（材料费）	174,050.66	
商品损耗	37,913.41	
其他	536,919.04	725,107.07
合 计	9,858,646.66	5,812,090.45

(三十五) 管理费用

1. 管理费用率

项 目	本年金额	上年金额
费用合计	39,239,265.60	30,017,438.04
管理费用率%	44.85	18.65

2. 管理费用项目列示

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	9,365,775.05	8,376,129.85
折旧费	735,574.42	336,829.33
无形资产摊销	160,954.07	
业务招待费	762,575.98	554,065.83
差旅费	271,572.71	
车辆费	440,070.34	336,228.15
办公费	313,240.04	2,410,415.16
聘请中介机构	1,954,910.86	1,484,612.00
费用性税金	314,012.05	806,944.43
物料消耗（材料费）	187,982.50	
研究开发费	5,240.00	2,427,379.55
停工损失	22,826,949.52	11,081,751.81
其他	1,900,408.06	2,203,081.93
合 计	39,239,265.60	30,017,438.04

(三十六) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	1,933,424.54	2,026,178.15
减：利息收入	208,735.31	159,380.74
手续费	6,977.70	
汇兑损益		
其他	18,818.12	32,814.07
合 计	1,750,485.05	1,899,611.48

(三十七) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	2,326,044.91	2,712,174.29
二、存货跌价损失	58,982.50	1,563,553.94
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	2,247,598.29	1,930,626.93
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失
 十一、油气资产减值损失
 十二、无形资产减值损失
 十三、商誉减值损失
 十四、其他

合 计 4,632,625.70 6,206,355.16

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项 目	本年金额	上年金额
重大资产重组利得	64,407,570.86	
其中：固定资产处置利得	8,292,123.04	
无形资产处置利得	4,509,000.00	
投资性房地产处置利得	43,583,639.00	
流动资产处置利得	8,022,808.82	
政府补助	7,526,228.86	4,640,111.00
内部考核罚款收入	2,864.23	
其他收入	20,043.48	35,543.90
合 计	71,956,707.43	4,675,654.90

注：公司本年的重大资产重组利得是指置出资产的公允价值大于置出资产的账面价值所形成的资产处置利得。

2. 政府补助明细

项 目	本年金额	上年金额
节能减排专项资金	200,000.00	170,000.00
长网纸机改造项目贴息	140,000.00	70,000.00
2011 年度兵团科技计划专项经费（木质素磺酸钠成果转化）		15,000.00
2011 年中小企业专项发展资金		70,000.00
安集海二库泄洪通道占用东泉农场土地征地补偿费		6,060.00
黑液资源化综合利用项目	650,000.00	2,600,000.00
2011 年中小企业国际市场开拓资金		75,400.00
2012 年第一批自治区节能减排专项资金		120,000.00
中央财政主要污染物减排专项资金		50,000.00
淘汰落后产能中央财政奖励		1,150,000.00
商务工作先进企业奖励款		2,000.00
鼓励外经贸进出口增长奖励资金	78,000.00	299,900.00
商务部外贸发展事务局拨款		11,751.00
木质素磺酸钠盐补贴项目	15,000.00	

土地补偿	6,060.00	
TMR 补助款	20,000.00	
10 万吨鲜奶搬迁项目-土建	21,250.00	
10 万吨鲜奶搬迁项目-设备	226,923.06	
1000 吨生物发酵民族乳制品	24,358.98	
冷链系统及快速检测系统	25,641.02	
1 万吨生物发酵乳品工艺设备改造	12,820.52	
鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目	576,923.08	
奶啤新产品的研究与开发	50,000.00	
排污费专项资金	100,000.00	
职业培训补贴	200,000.00	
技术中心补贴	800,000.00	
社保及公益性岗位补贴	3,129,252.20	
经济动员专项经费	150,000.00	
动员中心挂牌补贴	500,000.00	
科技进步奖	200,000.00	
科技培训费	300,000.00	
项目储备工作经费	100,000.00	
合 计	7,526,228.86	4,640,111.00

注：

(1) 根据师发改发[2009]31 号文件规定，兵团农十二师拨入子公司天润科技 10 万元用于 10 万吨鲜奶搬迁项目前期工作；以及师发改发[2009]316 号（兵发改函[2009]46 号）拨入子公司天润科技国家资金 500.00 万元用于 10 万吨鲜奶搬迁项目土建；因此公司将上述两笔政府补助 510.00 万元依据政府补助准则作为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按照 10 万吨鲜奶搬迁项目房屋建筑物的折旧年限 40 年期摊销，本年作为置入资产从 2013 年 11 月起开始摊销，计入营业外收入 21,250.00 元。

(2) 根据师发改发[2009]78 号文件规定拨入子公司天润科技国家资金 1,000.00 万专项用于 10 万吨鲜奶搬迁项目的设备改造；根据师发改发[2009]315 号文件规定拨入国家资金 680.00 万元专项用于公司 10 万吨鲜奶搬迁项目的设备改造；根据农十二师国资公司进账单拨入搬迁项目投资款 30.00 万元拨入公司专项用于公司 10 万吨鲜奶搬迁项目的设备改造；根据师财发[2009]180 号文件规定拨入公司 60.00 万元师级资金用于新建奶站补贴；因此公司将上述四笔政府补助共计 1,770.00 万元依据政府补助准则作为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按照 10 万吨鲜奶搬迁项目设备的折旧年限 13 年期摊销，本年作为置入资产从 2013 年 11 月起开始摊销，计入营业外收入 226,923.06 元。

(3) 根据师发改发[2010]23 号文件规定农十二师财务局拨入子公司天润科技国家资金

190.00 万元专项用于 1,000.00 吨生物发酵民族乳制品设备改造，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照 1,000.00 吨生物发酵民族乳制品设备的折旧年限 13 年期摊销，本年作为置入资产从 2013 年 11 月起开始摊销，计入营业外收入 24,358.98 元。

(4) 根据师财发[2010]20 号文件规定农十二师财务局拨入子公司天润科技国家资金 200.00 万元（2009 年农超对接项目）专项用于冷链系统及快速检测系统设备改造，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照冷链系统及快速检测系统设备的折旧年限 13 年期摊销，本年作为置入资产从 2013 年 11 月起开始摊销，计入营业外收入 25,641.02 元。

(5) 根据新疆生产建设兵团第十二师财政局文件师财发[2013]24 号《关于拨付现代农业生产发展资金的通知》和第十二师发改委文件师发改发[2013]692 号《关于建议拨付新疆天润生物科技股份有限公司年处理鲜奶 3 万吨生物发酵乳品加工项目中央预算内资金的函》的相关规定，分别拨付资金 18,000,000.00 和 17,000,000.00 元，专项用于子公司天润科技年处理 3 万吨生物发酵乳品加工项目，因此公司将上述资金作为资产相关的政府补助计入递延收益，并按照 3 万吨生物发酵乳品加工项目设备的折旧年限 13 年期摊销，本年作为置入资产从 2013 年 11 月起开始摊销，计入营业外收入 576,923.08 元。

(6) 根据新疆生产建设兵团财政局文件兵财行[2013]41 号《关于下达专项资金的通知》的相关规定，子公司天润科技收到技术中心专项补贴 800,000.00 元。

(7) 根据新疆生产建设兵团第十二师财政局文件师财发[2013]163 号、[2013]251 号、[2013]252 号文“关于下达 2013 年就业补助资金的通知”，收到社保及公益性岗位补贴 3,129,252.20 元，其中：公司本部收到 1,062,556.60 元，子公司天润科技收到 1,908,683.08 元，子公司沙湾盖瑞收到 158,012.52 元。

(三十九) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	63,452.05	1,163,210.50
其中：固定资产处置损失	63,452.05	1,163,210.50
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	2,500.00	
罚款支出	124,589.68	
非常损失	141,409.39	
税收滞纳金		
其他		987,300.00
合 计	331,951.12	2,150,510.50

(四十) 所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,623,277.81	270,216.56
递延所得税调整	-43,183.78	374,712.48
合 计	1,580,094.03	644,929.04

注：如附注五税项之 2 所述，本公司子公司适用从事农、林、牧、渔业项目及农产品的初加工项目所得免征企业所得税。2013 年 11-12 月份子公司免税所得额为 3,386,608.66 元，其中天润科技免税所得税额 2,090,377.13 元、沙湾盖瑞免税所得税额 1,296,231.53 元。

(四十一) 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	本年金额	上年金额
存款利息收入	147,396.38	159,380.74
营业外收入	3,777.00	
政府补助	4,263,233.45	8,389,051.00
其他收入		585,446.73
单位往来款项净额	805,834.93	6,993,822.05
合 计	5,220,241.76	16,127,700.52

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
营业费用、管理费用付现	9,550,395.91	13,348,471.02
财务费用其他付现	6,977.70	32,814.07
付现营业外支出	2,500.00	257,300.00
单位往来款项净额	11,936,450.82	12,739,070.99
合 计	21,496,324.43	26,377,656.08

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
与资产相关的政府资金	9,975,000.00	
重大资产重组置入现金	79,604,097.69	
合 计	89,579,097.69	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
重大资产重组置出现金	2,897,824.65	
合 计	2,897,824.65	

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,870,559.96	-38,332,733.34
加: 资产减值准备	4,632,625.70	6,206,355.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,484,321.36	12,496,436.99
无形资产摊销	160,954.07	
长期待摊费用摊销	204,402.52	
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)	-56,321,309.99	1,163,210.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,933,424.54	2,026,178.15
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-43,870.56	374,712.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,626,662.13	6,908,770.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,909,528.67	37,113,599.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,094,306.16	-27,673,177.89
其他	-8,022,808.82	
经营活动产生的现金流量净额	-11,659,816.58	283,351.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	78,667,148.68	13,114,157.97
减: 现金的期初余额	13,114,157.97	27,192,350.04
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	65,552,990.71	-14,078,192.07

注:“其他”指公司以全部资产及负债与农十二师国资公司持有的天润科技股份进行置换,置入资产的公允价值大于其置出资产的账面价值并扣除非流动资产处置利得后形成的重大资产重组收益。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上年金额
----	------	------

一、现金	78,667,148.68	13,114,157.97
其中：库存现金	68,922.64	
可随时用于支付的银行存款	78,598,226.04	13,114,157.97
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、2013年12月31日现金及现金等价物余额	78,667,148.68	13,114,157.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、母公司会计报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：(1) 账龄分析法组合				
(2) 合并范围内关联方组合				
(3) 单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

续表：

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：（1）账龄分析法组合	20,471,164.08	87.52	8,995,337.85	43.94
（2）合并范围内关联方组合				
（3）单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合				
组合小计	20,471,164.08	87.52	8,995,337.85	43.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,919,595.47	12.48	2,919,595.47	100.00
合 计	23,390,759.55	100.00	11,914,933.32	50.94

（二）其他应收款

1. 其他应收款按种类

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：（1）账龄分析法组合				
（2）合并范围内关联方组合				
（3）单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计				

续表：

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：(1) 账龄分析法组合	2,824,602.17	46.75	383,503.99	13.58
(2) 合并范围内关联方组合				
(3) 单项金额重大的应收款项单独测试未减值组合				
组合小计	2,824,602.17	46.75	383,503.99	13.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,217,675.70	53.25	3,217,675.70	100.00
合计	6,042,277.87	100.00	3,601,179.69	59.60

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
天润科技	成本法	236,971,934.90		236,971,934.90	236,971,934.90
天宏国贸	成本法	900,000.00	900,000.00	-900,000.00	
合计		237,871,934.90	900,000.00	236,071,934.90	236,971,934.90

2. 本公司向投资企业转移资金的能力无受到限制。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	9,416,703.52	81,854,932.94
其他业务收入	3,572,525.10	19,602,350.34
营业收入合计	12,989,228.62	101,457,283.28
主营业务成本	6,722,931.89	80,065,562.41
其他业务成本	4,254,511.23	17,893,939.28
营业成本合计	10,977,443.12	97,959,501.69

2. 主营业务（分行业）

项目	本年金额	上年金额
营业收入：		
造纸业	5,016,612.63	77,924,543.73
商铺租赁	4,400,090.89	3,930,389.21

合 计	9,416,703.52	81,854,932.94
营业成本：		
造纸业	5,336,514.37	79,199,322.49
商铺租赁	1,386,417.52	866,239.92
合 计	6,722,931.89	80,065,562.41
3. 主营业务（分产品）		
项 目	本年金额	上年金额
营业收入：		
纸制品	4,953,834.85	68,213,525.27
木质素	62,777.78	9,711,018.46
商铺租赁	4,400,090.89	3,930,389.21
出口贸易		
合 计	9,416,703.52	81,854,932.94
营业成本：		
纸制品	5,256,107.74	72,021,698.56
木质素	80,406.63	7,177,623.93
商铺租赁	1,386,417.52	866,239.92
出口贸易		
合 计	6,722,931.89	80,065,562.41
4. 其他业务		
项 目	本年金额	上年金额
营业收入：		
销售材料收入	244,505.98	11,053,400.28
加工费收入	808,861.82	1,163,786.21
电费收入		
牛奶收入		
其他收入	2,519,157.30	7,385,163.85
合 计	3,572,525.10	19,602,350.34
营业成本：		
销售材料支出	244,164.20	11,054,111.96
加工费支出	808,861.82	1,147,007.78
电费支出		
牛奶支出		
其他支出	3,201,485.21	5,692,819.54
合 计	4,254,511.23	17,893,939.28

5. 销售前五名客户情况

项 目	本年金额	占营业收入总额的 比例 (%)	上年金额	占营业收入总额的 比例 (%)
新疆教育出版社	2,011,144.99	15.48	10,324,722.55	10.18
石河子市鑫天宏工贸有限公司	863,581.54	6.65	15,454,212.97	15.23
乌鲁木齐宝石光纸业业有限公司	855,187.45	6.58	7,685,623.28	7.58
陕西天宏纸业有限责任公司			7,481,553.19	7.37
新疆出版印刷集团公司			7,042,014.93	6.94
石河子市博文印刷有限责任公司	284,173.72	2.19		
石河子淮海纸业商贸有限责任公司	211,581.03	1.63		
合 计	4,225,668.73	32.53	47,988,126.92	47.30

九、关联方关系及关联交易

(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
农十二师 国资公司	母公 司	国有 独资	新疆乌鲁木齐 市北京南路 12 号	敖兵	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	组织 架构 代码
农十二 师国资 公司	22,543.00	44.15	44.15	十二师国 资委	73839494-x

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性质
新疆天润生物科技股份有限公 司	股份有 限责任 公司	新疆乌鲁 木齐	胡刚	乳制品，饮料， 生产、批发，食品
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	有限责 任公司	新疆沙湾 县	胡刚	乳制品，饮料， 生产、批发，食品
沙湾天润生物有限责任公司	有限责 任公司	新疆沙湾 县	胡刚	牛的饲养，销售，加工

续:

子公司名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
新疆天润生物科技股份有限公司	21,770.00	96.80	96.80	73445974-2
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	2,734.00	65.00	65.00	75455866-8
沙湾天润生物有限责任公司	3,000.00	90.00	90.00	75455804-3

3. 本企业的合营企业和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
新疆昌平矿业有限责任公司	同受母公司控制	79579067-4
新疆芳婷针纺织有限公司	同受母公司控制	74221290-x
新疆希望爱登堡电梯有限公司	同受母公司控制	58931946-x
新疆希望恒远科技发展有限公司	同受母公司控制	58475399-6
新疆希望电子有限公司	同受母公司控制	29900009-8
新疆希望输变电工程有限公司	同受母公司控制	58477175-6
新疆生命红食品有限公司	同受母公司控制	62555376-4
新疆兴海腾达国际贸易有限责任公司	同受母公司控制	66361339-3
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	同受母公司控制	57624300-5
新疆国润楼兰酒业有限责任公司	母公司托管企业	68271366-4
新疆教育出版社	公司股东	22871389-1
新疆出版印刷集团公司	公司股东	29994502-4
沙湾供销(集团)有限责任公司	子公司少数股东	01031571-9
新疆石河子造纸厂	原母公司	23108089-6

(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	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易的比例 (%)	金额	占同类交易的比例 (%)
新疆教育出版社	销售产品	市场价	2,011,145.01	2.42		
新疆出版印刷集团公司	销售产品	市场价	3,330.26			
沙湾供销(集团)有限责任公司	销售产品	市场价	1,896.85			

合 计	2,016,372.12	2.42
-----	--------------	------

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	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易的比例 (%)	金额	占同类交易的比例 (%)
新疆生命红食品有限公司	货款	市场价	3,600.00			
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	鲜奶款	市场价	2,814,266.00	4.57		
新疆希望输变电工程有限公司	工程款	市场价	125,000.00	0.02		
	合计		2,942,866.00	4.59		

3. 关联方资金借贷

无

4. 担保

担保方	被担保方	贷款银行名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
农十二师国资公司	新疆天润科技生物股份有限公司	乌鲁木齐市商业银行股份有限公司昆仑支行	2,000.00	2013年1月30日	2016年1月30日	否
农十二师国资公司	新疆天润科技生物股份有限公司	交通银行股份有限公司新疆区分行	3,000.00	2013年8月6日	2016年8月6日	否

注:

(1) 2013年1月30日,农十二师国资公司与乌鲁木齐市商业银行股份有限公司昆仑支行签订的“乌商银(2013)(昆仑)保证字第20130130000157号”《保证合同》,约定农十二师国资公司为天润科技与乌鲁木齐市商业银行股份有限公司昆仑支行签订的“乌商银(2013)(昆仑)固定/项目贷字第20130130000018号”《借款合同》项下2,000.00万元长期借款提供连带责任保证担保,主债务履行期限自2013年1月30日至2016年1月30日。截止2013年12月31日,该银行长期借款期末余额1,900.00万元。

(2) 2013年7月2日,农十二师国资公司与交通银行股份有限公司新疆分行签订的编号为1308000725《保证合同》,约定农十二师国资公司为天润科技与交通银行股份有限公司新疆

分行签订的编号为 A1308000725 号《固定资产借款合同》项下 3,000.00 万元长期借款提供连带责任保证担保，主债务履行期限自 2013 年 8 月 6 日至 2016 年 8 月 6 日。截止 2013 年 12 月 31 日，该银行长期借款期末余额 1,000.00 万元。

5. 关联方租赁

(1) 公司与原母公司新疆石河子造纸厂签订土地租赁合同，租赁期限为 20 年，本期确认的租赁费为 6.00 万元。

(2) 公司与股东新疆出版印刷集团公司签订仓储合同，于 2013 年 2 月 28 日终止，本期确认的仓储费用为 2.10 万元。

(三) 关联方应收应付余额

1. 关联方应收余额

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沙湾供销（集团）有限责任公司	40,000.00	800.00		
预付账款	新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	2,185,734.00			
	合计	2,225,734.00	800.00		

2. 关联方应付余额

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	新疆希望输变电工程有限公司	389,600.00	
应付账款	新疆生命红食品有限公司	3,600.00	
应付股利	沙湾供销（集团）有限责任公司	235,092.80	
其他应付款	农十二师国资公司	1,392,264.42	
	合计	2,020,557.22	

十、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。

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他事项

本公司无需要披露的其他事项

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

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

1. 合并非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	56,321,309.99	-1,163,210.50
偶发性的税收减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,526,228.86	4,640,111.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
重大资产重组收益	8,022,808.82	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,591.36	-951,756.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益影响利润总额合计数	71,624,756.31	2,525,144.40
减：非经常性损益的所得税影响数	765,340.51	
非经常性损益影响净利润合计数	70,859,415.80	2,525,144.40
其中：少数股东损益影响数	139,356.90	12,485.10

归属于母公司所有者损益影响数	70,720,058.90	2,512,659.30
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-35,875,181.06	-40,588,280.82

(二) 净资产收益率与每股收益

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

年度	报告期利润	净资产收益率	每股收益	
		加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
本金额	归属于公司普通股股东的净利润	19.49%	0.40	0.40
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.07%	-0.42	-0.42
上年金额	归属于公司普通股股东的净利润	-31.03%	-0.47	-0.47
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.08%	-0.51	-0.51

注：

①加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

②基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S, S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期

末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

③稀释每股收益计算公式如下

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

公司本期会计报表项目发生较大的波动，主要原因是本内经兵团国资委下发了“兵国资发[2013]75号”《关于对农十二师国有资产经营有限责任公司重组新疆天宏纸业股份有限公司涉及国有股权管理有关问题的批复》同意，公司以全部资产及负债与农十二师国资公司持有的天润生物科技股份有限公司的股份进行置换。公司本次置入天润科技 96.80%的股权后，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%。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润乳业的全部置出资产。

十五、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 2014 年 4 月 17 日批准报出。

第十节 备查文件目录

- (一) 法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：刘让
新疆天润乳业股份有限公司
2014 年 4 月 17 日