

公司代码：600251

公司简称：冠农股份

新疆冠农果茸集团股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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、中审华寅五洲会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人郭良先生、主管会计工作负责人 李继先先生 及会计机构负责人（会计主管人员）王玉玲女士声明：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

公司 2014 年度利润分配预案为：以 2014 年末总股本 392,421,004 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计分配现金红利 78,484,200.80 元。

公司 2014 年度资本公积金转增股本预案为：以 2014 年末总股本 392,421,004 股为基数，以每 10 股转增 10 股，向全体股东实施资本公积金转增股本，共计转增 392,421,004 股（每股面值 1 元），公司总股本变更为 784,842,008 股。公司资本公积减少至 370,304,405.71 元。

六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、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.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	31
第六节	股份变动及股东情况.....	41
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	47
第八节	公司治理.....	53
第九节	内部控制.....	56
第十节	财务报告.....	58
第十一节	备查文件目录.....	169

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
兵团	指	新疆生产建设兵团
二师、第二师、实际控制人	指	新疆生产建设兵团第二师
二十二团	指	新疆生产建设兵团第二师二十二团
二十四团	指	新疆生产建设兵团第二师二十四团
二十八团	指	新疆生产建设兵团第二师二十八团
二十九团	指	新疆生产建设兵团第二师二十九团
三十团	指	新疆生产建设兵团第二师三十团
冠源投资	指	新疆冠源投资有限责任公司
绿原国资公司	指	第二师绿原国有资产经营有限公司
冠农股份、公司、本公司	指	新疆冠农果茸集团股份有限公司
绿原糖业	指	冠农股份全资子公司新疆绿原糖业有限公司
天府房产	指	新疆冠农天府房地产开发有限公司
冠农棉业	指	冠农股份控股子公司巴州冠农棉业有限责任公司
冠农艾丽曼	指	冠农股份全资子公司新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司
西安艾丽曼	指	冠农股份全资孙公司西安冠农艾丽曼贸易有限公司
冠农果蔬	指	冠农股份全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司
冠农番茄食品	指	冠农股份全资子公司巴州冠农番茄食品有限责任公司
冠农番茄制品	指	冠农股份控股子公司新疆冠农番茄制品有限公司
冠农昊鑫矿业	指	冠农股份全资子公司吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司
皮山冠农果蔬	指	冠农股份全资孙公司新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司
莎车冠农果蔬	指	冠农股份全资孙公司莎车冠农果蔬食品有限责任公司
英吉沙冠农果蔬	指	冠农股份全资孙公司英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司
库尔楚棉业	指	巴州冠农库尔楚棉业有限公司、巴州金运棉业有限公司
十八团渠棉业	指	巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司、巴州恒绵棉业有限责任公司
顺泰棉业	指	巴州顺泰棉业有限责任公司
新世纪物流公司	指	新疆新世纪农产品物流股份有限公司
罗钾公司	指	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司
开都河公司	指	国电新疆开都河流域水电开发有限公司
库尔勒热电	指	国电库尔勒发电有限公司
嘉兴茂雄	指	嘉兴茂雄印花有限公司、浙江冠农食品有限公司
天津三和	指	天津三和果蔬有限公司
冠农电子商务	指	嘉兴冠农电子商务有限公司
拍卖公司	指	嘉兴冠农农产品拍卖公司
中审华寅五洲会计师事务所	指	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
华夏金信	指	天津华夏金信资产评估有限公司
报告期	指	2014年1月1日至2014年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的政策风险、市场风险、原材料价格波动风险、财务风险以及人才风险等，敬请投资者查阅“第四节董事会报告”的相关内容

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	新疆冠农果茸集团股份有限公司
公司的中文简称	冠农股份
公司的外文名称	XINJIANG GUANNONG FRUIT & ANTLER GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	GUANNONG SHARE
公司的法定代表人	郭良

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金建霞	陈莉
联系地址	新疆库尔勒市团结南路48号小区	新疆库尔勒市团结南路48号小区
电话	0996-2113386	0996-2113788
传真	0996-2113676	0996-2113676
电子信箱	jinjianxia@163.com	cl6828@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	新疆巴州库尔勒市团结辖区团结南路冠农天府库尔勒工业园
公司注册地址的邮政编码	841000
公司办公地址	新疆库尔勒市团结南路48号小区
公司办公地址的邮政编码	841000
公司网址	http://www.gngf.cn
电子信箱	gn600251@163.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》、《证券时报》
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	公司董事会秘书办公室

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
A股	上海证券交易所	冠农股份	600251

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014年12月5日
注册登记地点	新疆乌鲁木齐市
企业法人营业执照注册号	650000040000407
税务登记号码	652801718902003

组织机构代码	71890200-3
注册资本	叁亿玖仟贰佰肆拾贰万壹仟零肆元人民币
经营范围	新增“房屋租赁”

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

1、公司 2003 年上市时, 以香梨种植、马鹿养殖及销售; 仓储业务; 胡萝卜浆、杏浆、番茄酱的加工和销售; 棉花的加工和销售; 药品的生产和销售为主;

2、2004 年, 公司向罗钾公司、开都河公司进行对外投资;

3、2007 年, 公司通过资产置换, 退出香梨种植、马鹿养殖及销售和药品的生产、销售业务, 新增白糖、酒精的加工和销售业务;

4、2008 年, 公司扩大番茄酱的产能; 开始介入房地产的开发和销售业务;

5、2010 年, 公司开始从事干果的加工和销售业务;

6、2011 年, 公司向库尔勒热电项目进行对外投资;

7、2012 年, 公司暂停杏浆加工和销售等非主导产业, 停产了亏损严重的莎车冠农果蔬、英吉沙冠农果蔬、皮山冠农果蔬;

8、2013 年, 公司将天府房产进行了出售, 公司退出房地产开发业务;

9、2014 年 8 月, 公司收购了天津三和, 增加了番茄酱小包装系列产品的开发、加工和出口业务, 延伸了番茄产业链;

目前公司主要经营番茄制品、棉花、白糖、干果产品的加工和销售以及仓储业务, 对外投资项目是公司主要利润增长点。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

1、公司上市以来至 2013 年 5 月 13 日, 控股股东为二十九团;

2、2013 年 5 月 13 日, 根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2013]124 号《关于新疆冠农果茸集团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》, 控股股东变更为冠源投资。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	中审华寅五洲会计师事务所
	办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层
	签字会计师姓名	胡斌、石明霞
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室
	签字的保荐代表人姓名	闫绪奇、金涛
	持续督导的期间	2014 年 6 月—2015 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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	1, 153, 597, 824. 53	1, 279, 254, 551. 53	-9. 82	1, 071, 649, 556. 41

归属于上市公司股东的净利润	161,838,971.58	297,021,092.91	-45.51	248,947,066.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	142,057,713.83	206,547,283.49	-31.22	244,144,289.94
经营活动产生的现金流量净额	-501,475,266.25	18,181,711.44	-2,858.13	149,296,448.58
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,874,924,596.97	1,384,345,765.55	35.44	1,169,890,518.14
总资产	3,655,550,716.86	2,735,150,703.31	33.65	2,816,326,035.52

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.4290	0.82	-47.68	0.69
稀释每股收益(元/股)	0.4290	0.82	-47.68	0.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3766	0.57	-33.93	0.67
加权平均净资产收益率(%)	11.34	23.26	减少11.92个百分点	22.64
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.95	16.17	减少6.22个百分点	22.20

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

1、2014年度，公司营业收入115,359.78万元，比去年同期减少9.82%，主要原因(1)皮棉销售方式的改变，由国储收购转变为面向市场竞争，国家将补贴直接给棉农，收购价和销售价下降，同时，由于气候的影响，棉花减产，收购量和销售量大幅降低，致皮棉收入大幅下降。(2)白砂糖价格继续下降，销售量减少，致销售收入降低。(3)虽然番茄酱国际市场好转，销售收入大幅度提高，但不能弥补皮棉和白砂糖收入的降低幅度，致公司整体营业收入减少。

2、2014年度，公司归属于母公司所有者的净利润为16,183.90万元，比上年同期减少45.51%，主要是(1)罗钾公司利润下降，致公司投资收益减少。(2)白砂糖价格下降，致糖业利润大幅度降低。(3)番茄酱产生的利润不能弥补投资收益的减少及糖业利润的下降，导致公司整体利润减少。

3、2014年度，公司经营活动产生的现金流量净额-50,147.53万元，比上年同期减少51,965.70万元，主要是(1)皮棉和白砂糖收入减少；(2)2013年天府房产向冠源投资借款，1—10月属于公司的合并范围；(3)本报告期办理结构性存款业务。

4、2014年末，公司归属于上市公司股东的净资产187,492.46万元，比年初数增加35.44%，主要是公司收到募集资金，增加股本和资本公积，以及公司实现净利润所致。

5、2014年末，公司总资产365,555.07万元，比年初数增加33.65%，主要是募集资金增加及收购天津三和所致。

6、2014年，公司加权平均净资产收益率11.34%，比上年同期减少11.92个百分点，是净利润减少及募集资金增加所致。

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

√不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

√ 不适用

三、非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	7,567,234.96	投资收益	84,831,977.50	-1,516,114.23
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	0.00			
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	12,563,498.13	营业外收入、营业外支出	7,512,920.83	9,678,027.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	675,892.75	财务费用		
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		投资收益	2,066,197.86	
非货币性资产交换损益				
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	670,661.78	投资收益		2,122,410.00
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	89,263.73	营业外收入、营业外支出	-1,717,687.45	-2,509,654.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-1,504,936.82		-541,171.20	-1,632,139.43
所得税影响额	-280,356.78		-1,678,428.12	-1,339,752.78
合计	19,781,257.75		90,473,809.42	4,802,776.85

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

2014年，公司按照“深化改革、创新转型、提质增效”的工作总基调，以市场为导向，依托新疆农业资源优势，积极推进产业结构调整和生产经营管理升级，致力发展混合所有制经济，不断提升品牌运营能力和市场开拓能力，做精做强现有产业，巩固农业产业化国家重点龙头企业地位，增强公司可持续跨越式发展后劲，实现了经济平稳发展。

一是优化产业结构、建立健全产业链条，增强企业发展后劲。公司出资21,000万元，以股权收购和增资扩股方式取得天津三和51%的股权，实现了冠农番茄产业由大桶番茄酱原料出口到终端产品走向国际市场的工商贸易一体化的历史性跨越。2014年该公司实现扣除非经常性损益后的净利润5,070万元，超额完成年度利润承诺。

二是借助市场资本的力量，达成企业转型升级大愿景。2014年6月份公司发行人民币普通股（A股）股票3,032万股，以发行价格14.33元/股募集资金4.34亿元，再融资工作取得圆满成功，为公司二次产业转型升级奠定了坚实的基础。

三是技改与创新并举，在节能降耗的同时实现企业稳步增效。2014年，公司以节本增效为遵旨，着力开源节流，以高新技术推广应用为突破口，改造、更新、升级传统设备，淘汰老旧落后设备。投资2,300余万元对冠农番茄生产线前处理和水循环系统、绿原糖业制糖设备和冠农棉业6个轧花厂生产设备进行了技术改造；投资6,200余万元完成了冠农番茄扩能改造项目和绿原糖业40吨/日多晶冰糖生产线项目。

四是积极投身新兴业态，寻求未来投资新机遇，发力企业腾飞新引擎。2014年，公司投资设立嘉兴电子商务，并出资2,700万元收购嘉兴茂雄100%的股权，为公司在长三角地区的嘉兴市打造“兵团之窗”；与顺丰“嘿客”建立战略合作关系，导入全新商业模式O2O，探索线上线下有效结合的销售模式，为发展涉农电商奠定良好基础；与上海冠农涌信股权投资管理有限责任公司共同发起成立上海冠农涌亿股权投资管理有限责任公司，并拟定设立新兴产业投资并购基金，利用专业投资团队为公司寻找、培育最佳并购标的，降低公司并购风险，促进公司持续、快速、稳定发展。

五是真抓实干夯实内控基础，创新管理促进企业向好发展。2014年，公司不断创新管理模式和内控方法，夯实管理基础。1、持续加强节本降耗工作。通过将全面预算管理 with 全员目标考核管理工作相结合，使四公经费大幅压缩；通过加强生产管控及原料组织工作，使番茄加工的单耗整体降低。通过合理压缩信贷规模，争取低息贷款份额，大幅度降低了财务费用。2、进一步加强了金蝶ERP系统和农行现金管理平台应用的广度，使公司的财务管理模式快速落地到天津三和。3、继续加强制度建设，重新修订了40余项管理制度，完善了内控评价体系，强化了审计、纪委及监事会的职能作用，加大了关键环节和重点领域的监督力度。4、进一步加强了7S及安全生产管理，创新工作方式，将7S及安全生产工作月度例会现场搬到子公司，完善安全生产考核细则，加大隐患排查治理力度，实行一岗双责、齐抓共管。

截止2014年12月31日，公司总资产36.55亿元，净资产18.75亿元，同比分别增长33.65%和35.44%。2014年度，公司实现营业收入11.5亿元，实现归属于母公司的净利润1.62亿元。

(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	1,153,597,824.53	1,279,254,551.53	-9.82
营业成本	1,009,987,066.90	1,182,130,816.92	-14.56
销售费用	37,783,056.75	39,150,458.94	-3.49
管理费用	89,606,137.01	93,015,861.97	-3.67
财务费用	36,392,975.76	51,781,787.63	-29.7185
经营活动产生的现金流量净额	-501,475,266.25	18,181,711.44	-2,858.13
投资活动产生的现金流量净额	233,135,093.66	237,580,830.06	-1.87125
筹资活动产生的现金流量净额	282,267,759.23	-319,950,416.85	188.2223
研发支出	294,667.20	137,002.51	115.08

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本期营业收入 115,359.78 万元,比去年同期减少 9.82%,主要原因(1)皮棉销售方式的改变,由国储收购转变为面向市场竞争,国家将补贴直接给棉农,收购价和销售价下降,同时,由于气候的影响,棉花减产,收购量和销售量大幅降低,致皮棉收入大幅下降。(2)白砂糖价格继续下降,销售量减少,致销售收入降低。(3)虽然番茄酱国际市场好转,销售收入大幅度提高,但不能弥补皮棉和白砂糖收入的降低幅度,致公司整体营业收入减少。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品名称	年度	计量单位	生产	销售	年末库存	产销率%	情况说明
白砂糖	2013	吨	35,139.95	47,640.96	24,836.88	135.57	白砂糖本年销售价格低,销售数量少年末库存多,产销率同比上年同期减少。
	2014	吨	36,544.72	14,128.32	47,253.28	38.66	
	同比变化%		4.00	-70.34	90.25		
皮棉	2013	吨	25,733.61	26,345.06	5,422.46	102.38	2014 年棉花价格下降导致生产数量减少,销售数量减少,库存增加,产销率下降。
	2014	吨	13,877.23	8,652.62	10,647.07	62.35	
	同比变化%		-46.07	-67.16	96.35		
果蔬初加工制品	2013	吨	24,925.23	21,730.98	13,777.02	87.18	2014 年番茄行情上涨,生产量大幅度增加,销售量同比增加,库存量增加。
	2014	吨	46,038.51	29,302.99	30,512.54	63.65	
	同比变化%		84.71	34.84	121.47		
果蔬深加工制品	2013	吨			3315.075		2014 年生产罐装番茄酱,导致本年度有深加工产品。
	2014	吨	45,082.36	41,578.38	6,819.05	92.23	
	同比变化%				105.70		
干果制品	2013	吨	1,039.13	1,030.25	258.32	99.15	2014 年降低生产量,销售留存存货,导致产销率大幅度增加。
	2014	吨	361.37	605.03	14.66	167.43	
	同比变化%		-65.22	-41.27	-94.32		

白砂糖较上年同期销售数量下降 70.34%，主要是白砂糖销售价格低，销售数量少所致，较上年同期期末库存增加 90.25%，主要是产销率较上年同期减少所致；皮棉较上年同期生产数量减少 46.07%，销售数量减少 67.16%，主要是皮棉价格下降所致，较上年同期期末库存增加 96.35%，主要是产销率较上年同期减少所致；果蔬初加工产品较上年同期销售数量增加 34.84%，生产量增加 84.71%，主要是番茄酱市场回暖所致，较上年同期期末库存增加 121.47%，主要是产销率下降所致；果蔬深加工产品主要是 2014 年发生小包装番茄酱业务；干果制品较上年同期生产数量减少 65.22%，销售数量下降 41.27%，主要是销售价格低所致，较上年同期年末减少 94.32%，主要是产销率增加所致。

主要销售客户的情况

报告期内，公司向前五名客户销售金额 568,143,497.36 元，占全部营业收入的比例为 49.25%。

单位名称	金 额(元)	占公司全部 营业收入的比例%
新疆生产建设兵团棉麻公司	307,542,579.27	26.66
WATANMAL (沃特玛)	150,994,891.61	13.09
ANTONIO PETTI 柏迪	72,133,747.15	6.25
图木舒克市前海棉麻有限责任公司	20,098,416.06	1.74
田春霞	17,373,863.27	1.51
合 计	568,143,497.36	49.25

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 (%)	情况说明
糖业	直接人工	10,411,092.36	6.19	11,504,681.07	7.07	-9.51	
	直接材料	140,513,321.53	83.59	130,634,758.16	80.24	7.56	
	制造费用	17,181,922.23	10.22	20,663,596.74	12.69	-16.85	
	其中：折旧	8,753,111.54	5.21	8,559,415.89	5.26	2.26	
	小计	168,106,336.12	100.00	162,803,035.97	100.00	3.26	
棉花初加工	直接人工	3,807,119.01	1.84	6,290,249.55	1.37	-39.48	棉花初加工皮棉生产量减少，导致人工成本同比降低 39.48%。
	直接材料	188,095,909.19	91.11	442,107,695.81	96.37	-57.45	棉花初加工皮棉生产量减少，原料减少，导致材料成本降低 57.45%。
	制造费用	14,554,177.64	7.05	10,383,174.34	2.26	40.17	棉花初加工皮棉 2013 年新增 3 个轧花厂未全年计提折旧，2014 年全

							年计提折旧, 导致制造成本增加 40.17%。
	其中: 折旧	10,443,675.26	5.06	6,514,123.74	1.42	60.32	棉花初加工皮棉 2013 年新增 3 个轧花厂未全年计提折旧, 2014 年全年计提折旧, 导致制造成本增加 60.32%。
	小计	206,457,205.84	100.00	458,781,119.70	100.00	-55.00	
果蔬初加工业	直接人工	11,850,095.90	5.73	5,969,976.85	4.84	98.49	果蔬初加工番茄大幅度生产量增加, 导致人工成本同比上涨 98.49%。
	直接材料	179,812,537.04	86.97	101,183,128.58	82.08	77.71	果蔬初加工番茄原料增加, 导致材料成本增加 77.71%。
	制造费用	15,096,828.35	7.30	16,114,998.71	13.07	-6.32	
	其中: 折旧	13,160,974.02	6.37	11,717,498.99	9.51	12.32	
	小计	206,759,461.29	100.00	123,268,104.14	100.00	67.73	
果蔬深加工	直接人工	3,732,949.90	1.63				2014 年生产小包装番茄酱产品, 导致有人工成本的发生
	直接材料	215,623,458.21	94.27				2014 年生产小包装番茄酱产品, 导致有材料成本的发生
	制造费用	9,365,729.42	4.09				2014 年生产小包装番茄酱产品, 导致有制造成本的发生
	其中: 折旧	5,777,679.22	2.53				2014 年生产小包装番茄酱产品, 导致有折旧成本的发生
	小计	228,722,137.53	100.00				
干果业	直接人工	606,199.85	5.04	1,466,790.19	2.93	-58.67	干果业 2014 年生产减少, 人工成本减少, 导致 2014 年人工成本同比减少 58.67%。
	直接材料	9,638,122.23	80.16	45,080,180.94	90.19	-78.62	干果业 2014 年原料减少, 导致材料成本同比降低 78.62%。
	制造费用	1,779,198.17	14.80	3,435,529.18	6.87	-48.21	干果制品随生产量减少同比物耗用量减少致制造费用减少 48.21%。
	小计	12,023,520.35	100	49,982,500.30	100	-75.94	
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 (%)	情况说明
白砂糖	直接人工	8,217,041.70	6.22	9,232,706.90	4.1	-11.00	
	直接材料	130,426,431.29	81.55	120,959,095.07	88.13	7.83	
	制造费用	14,970,637.59	12.23	18,138,941.16	7.77	-17.47	

	其中：折 旧	7,348,463.83	4.83	7,170,521.66	3.16	2.48	
	小计	153,614,110.58	100	148,330,743.13	100	3.56	
皮棉	直接人工	3,807,119.01	1.84	6,290,249.55	1.37	-39.48	
	直接材料	188,095,909.19	91.11	442,107,695.81	96.37	-57.45	
	制造费用	14,554,177.64	7.05	10,383,174.34	2.26	40.17	
	其中：折 旧	10,443,675.26	5.06	6,514,123.74	1.42	60.32	
	小计	206,457,205.84	100.00	458,781,119.70	100.00	-55.00	
果蔬初加工制 品	直接人工	11,850,095.90	5.73	5,969,976.85	4.84	98.49	
	直接材料	179,812,537.04	86.97	101,183,128.58	82.08	77.71	
	制造费用	15,096,828.35	7.30	16,114,998.71	13.07	-6.32	
	其中：折 旧	13,160,974.02	6.37	11,717,498.99	9.51	12.32	
	小计	206,759,461.29	100.00	123,268,104.14	100.00	67.73	
果蔬深加工制 品	直接人工	3,732,949.90	1.63				
	直接材料	215,623,458.21	94.27				
	制造费用	9,365,729.42	4.09				
	其中：折 旧	5,777,679.22	2.53				
	小计	228,722,137.53	100.00				
干果制品	直接人工	606,199.85	5.04	1,466,790.19	2.93	-58.67	
	直接材料	9,638,122.23	80.16	45,080,180.94	90.19	-78.62	
	制造费用	1,779,198.17	14.80	3,435,529.18	6.87	-48.21	
	其中：折 旧	913,993.49	7.60	947,967.23	1.90	-3.58	
	小计	12,023,520.25	100	49,982,500.30	100	-75.94	

(2) 主要供应商情况

报告期，公司向前五名供应商采购总额 604,815,530.01 元，占年度采购总额的比例为 71.88%。

单位名称	金 额(元)	占年度采购总额的比例%
籽棉客户	204,438,547.17	24.30
新疆生产建设兵团农二师卫东棉业有限公司	146,263,893.49	17.38
天津万通包装有限公司	96,005,501.77	11.41
新疆生产建设兵团三十一团	80,314,959.95	9.55
新疆生产建设兵团第二师二十二团	77,792,627.63	9.25
合 计	604,815,530.01	71.88

4 费用

报表项目	期末数	期初数	本期增减变动	变动 幅度%	变动原因
资产减值损失	46,370,012.07	20,246,614.92	26,123,397.15	129.03%	主要系本期糖 糖价下跌期末库存增 加计提存货跌价准备3000万元所致。
投资收益	244,656,050.50	357,119,090.34	-112,463,039.84	-31.49%	主要系罗钾、国电开都河本年投资收益 较上年有所减少所致。
所得税费用	6,266,257.02	1,801,230.34	4,465,026.68	247.89%	主要系本期新增合并公司子公司天津 三和果蔬本期增加净利润所致。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	294,667.20
本期资本化研发支出	
研发支出合计	294,667.20
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.01
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.03

(2) 情况说明

本期公司研发支出 29.47 万元，较上年同期增加了 15.77 万元，增加了 1.15 倍，主要系本期产品增加了星级品牌评审费 19.6 万元。

6 现金流

公司经营活动产生的现金流量净额本年-501,475,266.25 元，上年同期金额 282,267,759.23 元；比上年同期减少了 519,656,977.69 元，筹资活动产生的现金流量净额本年 233,135,093.66 元。变化达到 30%以上的主要项目如下：

单位：元

现金流量表项目	本期	上期	同比变化 (%)	情况说明
收到的税费返还	46,958,631.58	5,513,586.26	751.69%	本期新增天津三和，致出口退税增加
收到其他与经营活动有关的现金	62,399,760.51	199,820,159.87	-68.77%	上期向冠源投资公司借款及国储糖、国储棉保证金，而本期无此业务。
支付的各项税费	60,554,787.46	30,811,521.26	96.53%	本期增加了天津三和公司税款
支付其他与经营活动有关的现金	188,515,634.86	81,763,559.68	130.56%	本期增加了结构性存款的支付
收回投资收到的现金	152,020,661.78	35,984,680.57	322.46%	本期理财产品收回
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,316,300.00	228,000.00	27670.31%	本期收回果蔬工业园拆迁补偿费
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16,295.60	61,116,499.98	-99.97%	上期转让天府房产股权
投资支付的现金	211,260,000.00	32,750,700.00	545.05%	本期购买理财产品
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		82,199,800.00		上期收购三个棉业公司股权
收到其他与投资活动有关的现金	5,610,638.60			本期收购天津三和、嘉兴茂雄公司股权取得货币资金
吸收投资收到的现金	422,464,987.70	4,036,400.00	10,366.38%	本期收到募集资金
支付其他与筹资活动有关的现金	10,518,701.23	-		本期支付审计评估、融资费用

公司从按权益法核算的参股公司获得了较大的投资收益，且计提的折旧在现金流量表中无法体现，致经营活动现金流量净额与本年度净利润产生较大差异。

7 其他

(1) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，公司坚持“深化改革、创新转型、提质增效”的工作总基调，以市场为导向，依托新疆农业资源，积极推进产业结构调整和生产经营管理升级。成功收购天津三和实现了公司番茄产业链的延伸；番茄产业紧紧抓住机遇，实现良好效益；设立冠农电子商务、收购嘉兴茂雄，与顺丰嘿客合作，导入全新商业模式 O2O，推进公司经营业务的转型；罗钾公司扩能改造项目稳步推进；定向增发的成功实施为公司助力；不断夯实管理基础，注重节本增效、着力开源节流、深入挖掘潜力，圆满完成了公司 2014 年度的经营计划。2014 年度实现营业收入 11.53 亿元，比计划 10 亿元超额 15.30%，主要是公司收购天津三和使销售收入增加所致；实现归属于母公司的净利润 1.62 亿元，全面完成年初董事会下达的 1.6-1.8 亿元净利润指标。

(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：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
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 (%)
白糖	7,463.56	6,979.26	6.94%	-67.23%	-64.15%	减少 10.07 个百分点
番茄制品	51,511.67	41,050.83	25.48%	430.79%	405.27%	增加 6.03 个百分点
皮棉	41,162.79	40,720.82	1.09%	-46.04%	-45.27%	减少 1.43 个百分点
主营业务分产品情况						
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 (%)
糖业	11,329.14	9,613.60	17.84%	-55.25%	-55.06%	减少 0.50 个百分点
棉花初加工	49,358.06	47,307.84	4.33%	-36.29%	-37.14%	增加 1.39 个百分点
番茄加工	51,906.42	41,445.42	25.24%	388.35%	363.69%	增加 6.33 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

(1) 糖业营业收入较上年减少 55.25%，主要是产品销售数量减少所致，毛利率较上年减少了 0.50 个百分点，主要系白砂糖价格下降所致；

(2) 棉花初加工营业收入较上年减少了 36.29%，主要是皮棉价格下降、销售数量减少所致；

(3) 番茄制品营业收入较上年增加了 430.79%，主要是销售数量增加所致，毛利率较上年同期增加 6.03 个百分点，主要是销售价格上涨所致；

(4) 白砂糖营业收入较上年减少 67.23%，主要是产品销售数量减少所致，毛利率较上年减少了 10.07 个百分点，主要系白砂糖价格下降所致。

2、 主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
新疆以内地区	36,300.49	-56.78
新疆以外地区	67,250.30	79.47

主营业务分地区情况的说明

(1) 本期新疆以内地区主营业务收入较上期减少 56.78%，主要系白砂糖、皮棉价格下降，收入减少所致；

(2) 本期新疆以外地区主营业务收入较上期增加了 79.47%，主要系番茄酱产品销售数量增加，收入增加所致。

(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 (%)	情况说明
应收账款	296,835,596.23	8.12	129,391,450.90	3.54	129.41	主要系本期新增合并公司孙公司天津山合贸易本期增加应收货款所致。
预付款项	87,198,573.50	2.39	30,137,354.57	0.82	189.34	主要系本期新增合并公司天津三和果蔬预付款增加所致。
应收股利	0	0.00	48,694,600.00	1.33	-100.00	主要系本期收到国电新疆开都河流域水电开发有限公司分红款所致。
存货	593,464,561.19	16.23	410,793,074.01	11.24	44.47	主要系本期糖价下跌及番茄价格回落影响销售,形成糖厂、天津三和和新疆番茄期末库存增加所致。
其他流动资产	162,071,305.21	4.43	417,825.77	0.01	38,689.21	主要系本期将增值税未抵扣进项税重分类至本科目所致。
固定资产	962,259,611.61	26.32	648,205,130.62	17.73	48.45	系本期冠农大厦及其他工程完工转固 1.33 亿及本期新增合并公司天津三和果蔬厂房转入固定资产 2.1 亿所致。
在建工程	6,046,394.54	0.17	62,524,584.42	1.71	-90.33	主要系本期冠农大厦达到使用条件转入固定资产所致。
无形资产	69,806,108.72	1.91	28,958,577.40	0.79	141.06	主要系本期新增合并公司天津三和果蔬土地使用权增加所致。
商誉	99,947,667.63	2.73	16,764,038.83	0.46	496.20	主要系本期收购新增天津三和果蔬形成商誉所致。
递延所得税资产	4,193,970.14	0.11	1,437,249.03	0.04	191.81	主要系本期新增合并公司孙公司天津山合贸易本期增加坏账准备所致。
其他非流动资产	6,064,913.87	0.17	512,583.21	0.01	1,083.21	主要系本期增加预付长期资产所致。
短期借款	928,692,031.24	25.40	684,130,000.00	18.71	35.75	主要系本期新增合并公司孙公司天津山合贸易短期借款增加所致。
应付账款	300,089,148.95	8.21	181,707,837.38	4.97	65.15	主要系本期新增合并公司天津三和果蔬应付账款增加所致。
预收款项	97,815,109.09	2.68	195,791,968.92	5.36	-50.04	主要系预收款减少所致。
应交税费	12,856,147.89	0.35	-53,643,374.74	-1.47	-123.97	主要系期末将未抵扣进项税重分类至其他流动资产所致。
一年内到期的非流动负债	3,517,360.01	0.10	122,000,000.00	3.34	-97.12	主要系期末归还银行借款所致。
长期借款	8,545,974.04	0.23	47,676,688.15	1.30	-82.08	主要系长期借款到期归还所致。

(四) 核心竞争力分析

1、产品加工原料及质量优势

新疆独特的气候、水域、光热、温差、土壤条件，为生产优质、特色、有机、安全农副产品提供了得天独厚的先天条件。区内农业生产气候资源优越，太阳总辐射量大，日照时间长，昼夜温差大，无霜期短，有利于棉花、瓜果等作物的种植。公司属兵团特殊体制下的上市公司，原料收购主要集中在兵团团场，其农业基础设施完备，科技水平较高，原料质量相对较好。其规模种植为公司的主要产品甜菜糖、番茄酱、干果等加工生产提供了稳定、可靠的原料供应。

2、产品加工及技术优势

公司的番茄制品生产线、甜菜糖生产线、棉花加工技术和产能优于同业。

绿原糖业拥有日处理甜菜 5,000 吨的制糖能力，甜菜制糖过程中的切丝、板框、分离、结晶等重要工序均采用德国进口的先进设备。主导产品年产能分别为：绿原牌白砂糖 5 万吨，绿原牌甜菜颗粒粕 1 万吨，静月牌食用酒精 4,000 吨。冠农番茄制品是目前拥有国内单体产能最大的工厂，日处理番茄原料能力达到 8,750 吨，品质稳定，是本地生产规模最大、技术力量和产业带动能力最强、成品出口率最佳的番茄深加工及其制品制造企业。产品保持稳定、优良的生产和高水平的产能，得益于公司在产品加工技术方面的优势。天津三和拥有 20 万吨小包装番茄制品的生产能力，在行业内具备管理和技术优势，其出口量已连续两年位居国内前列。冠农棉业拥有轧花厂六个，国内领先的 400 型“异性纤维（三丝）”清理、轧花、打包生产线七条，年加工皮棉能力 5 万吨。

公司自成立之初就非常注重产品质量过程管理，公司已通过出口食品企业卫生注册登记、ISO9000 质量管理体系认证、HACCP 食品安全控制体系认证、犹太认证和绿色食品质量认证等。

公司拥有自己的研发机构—技术中心，技术研发、创新人员 35 人，在确保雄厚的技术力量支持的前提下，获得“兵团首批科技创新试点企业”、“自治区级企业技术中心”等称号。公司近些年通过自主开发和联合开发的浓缩杏酱、胡萝卜浆、番茄丁罐头等果蔬制品已形成产业化规模生产。公司的立式连续结晶罐技术专利，可实现甜菜制糖结晶工艺的连续化和自动化，解决了甜菜制糖的结晶过程无法连续化的问题，技术性能指标达到国内先进水平。

3、农产品加工政策优势

公司是国家农业产业化龙头企业，享有中央及地方的农业补贴政策。公司可以享受到基地建设、原料采购、设备引进、税收、产品出口等方面的帮助和扶持。公司甜菜制糖、果蔬加工、棉花加工等农产品初加工所得享受企业所得税减免的优惠政策。公司生产的皮棉享受疆棉外运运费补贴的优惠政策。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

公司报告期内对外股权投资 37,823.3 万元，与上年同比增加 26,205.3 万元，增加 2.3 倍，投资明细如下：

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
嘉兴冠农电子商务有限公司	预包装食品、散装食品销售及利用互联网开展经营活动	100	公司投资 1,000 万元于 2014 年 4 月 23 日设立该公司。
嘉兴茂雄印花有限公司	服装、风雨衣、鞋帽、布袋、玩具、布料、塑料产品的印花及电脑绣花（不含商标印制）	100	公司于 2014 年 7 月 6 日与嘉兴茂雄的全体股东签订了《股权转让协议》以 2,543.48 万元收购嘉兴茂雄 100% 股权，其中股权交易款 1,973.79 万元，偿付债务 569.69 万元。

天津三和果蔬有限公司	水果、蔬菜晾晒、脱水加工、销售；货物及技术进出口（国家法律法规禁止的除外）；马口铁罐装番茄酱、软包装番茄酱罐头（瓶、袋）生产（仅限出口）	51	公司于2014年7月2日于天津三和股东赵逸平、邓纯琪、章亚琴签订《新疆冠农果茸集团股份有限公司与天津三和果蔬有限公司及其股东之股权转让及增资扩股协议书》，以21,000万元（其中股权转让款6,003万元，增资款14,997万元）通过收购和增资方式取得天津三和51.10%股权。
天津山合国际贸易有限公司	自营和代理货物和技术的进出口	100.00	2014年公司的控股子公司——天津三和果蔬有限公司投资1,587.86万元，收购天津山合国际贸易有限公司，该公司属于同一控制下的合并。
新疆生产建设兵团第二师永兴物流有限公司	普通货物运输、集装箱租赁、仓储服务、批发零售棉花机副产品	36.00	公司的控股子公司——巴州冠农棉业有限责任公司2013年临时股东会议决议：向永兴物流公司增资236万元，股权比例由34%改变为36%。
巴州冠农棉业有限责任公司	籽棉加工、批发零售：皮棉、棉短绒、棉纱、籽棉收购	85.40	公司2014年8月使用募集资金向控股子公司——巴州冠农棉业有限责任公司增资11,135.31万元，股权比例由73.79%改变为85.4%。
新疆绿原糖业有限公司	白砂糖，绵白糖，精致幼砂糖，食用酒精的制造及销售	100.00	公司2014年8月使用募集资金向全资子公司——新疆绿原糖业有限公司增资890.34万元。
上海冠农涌亿股权投资管理有限责任公司	股权投资管理，实业投资，投资管理，资产管理，企业管理咨询，创业投资	50	公司与上海涌泉亿信投资发展中心于2014年12月26日共同设立该公司，注册资本金1,000万元。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 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 (元)	投资 盈亏	是否 涉诉
保本浮动 收益型	自有资金	交通银行股份有限公司 巴音郭楞分行	15,000,000	2014.8.6-2014.8.27	蕴通财富·日增利S款集合理财 计划	27,616.44	盈	否
保本浮动 收益型	自有资金	交通银行股份有限公司 巴音郭楞分行	19,000,000	2014.8.6-2014.9.10	蕴通财富·日增利S款集合理财 计划	60,175.34	盈	否
保本浮动 收益型	募集资金	中国农业银行股份有限 公司库尔勒解放路(兵 团)支行	20,000,000	2014.8.7-2014.10.28	“金钥匙·本利丰”2014 年第 1281 期	193,205.48	盈	否
保本浮动 收益型	募集资金	中国建设银行股份有限 公司库尔勒巴音西路支 行	30,000,000	2014.8.11-2014.9.29	中国建设银行新疆区分行“乾元 ”保本型理财产品 2014 年第 180 期	165,123.29	盈	否
保本浮动 收益型	募集资金	宁夏银行开发区支行	20,000,000	2014.8.12-2015.2.12	宁夏银行合赢开放式二期	504,109.59	盈	否
保本浮动 收益型	自有资金	宁夏银行开发区支行	30,000,000	2014.8.12-2015.2.12	宁夏银行合赢开放式二期	756,164.38	盈	否
保本浮动 收益型	募集资金	中国建设银行股份有限 公司库尔勒巴音西路支 行	30,000,000	2014.10.30-2014.12.2	中国建设银行新疆区分行“乾元 ”保本型理财产品 2014 年第 219 期	103,068.49	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	800,000	2014.7.14-2014.8.11	“本利丰天天利”2013 年第 1 期 开放式理财产品	1,411.51	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	5,000,000	2014.7.14-2014.8.18	“金钥匙·本利丰”2014 年第 1410 期人民币理财产品	19,561.64	盈	否
保本浮动 收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	500,000	2014.8.19-2014.8.22	“本利丰步步高”2013 年第 1 期开放式理财产品	342.47	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	2,000,000	2014.7.14-2014.8.18	“金钥匙·本利丰”2014 年第 1410 期人民币理财产品	11,736.99	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	1,000,000	2014.7.14-2014.8.18	“本利丰天天利”2013 年第 1 期 开放式理财产品	24,683.39	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	300,000	2014.8.28-2014.9.5	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	118.36	盈	否
保本浮动 收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	8,500,000	2014.8.19-2014.9.22	“本利丰步步高”2013 年第 1 期开放式理财产品	23,753.42	盈	否

保本浮动收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	200,000	2014.9.22-2014.9.29	“本利丰步步高”2013 年第 1 期开放式理财产品	95.89	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	200,000	2014.10.18-2014.10.31	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	201.64	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	1,000,000	2014.10.16-2014.11.10	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	1,638.36	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	400,000	2014.10.16-2014.10.17	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	75.62	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	100,000	2014.10.16-2014.10.17	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	18.9	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	150,000	2014.10.16-2014.10.20	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	56.71	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	1,000,000	2014.10.16-2014.10.20	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	378.09	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	300,000	2014.10.16-2014.10.24	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	189.04	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	450,000	2014.10.16-2014.10.26	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	340.27	盈	否
保本浮动收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	550,000	2014.10.14-2014.10.27	“本利丰步步高”2013 年第 1 期开放式理财产品	1,898.63	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	5,750,000	2014.10.15-2014.11.27	“金钥匙·本利丰”2014 年第 1410 期人民币理财产品	26,481.51	盈	否
保本浮动收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	450,000	2014.10.16-2014.12.1	“本利丰步步高”2013 年第 1 期开放式理财产品	1,738.36	盈	否
保本浮动收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	1,000,000	2014.10.14-2014.12.3	“本利丰步步高”2014 年第 1 期开放式理财产品	1,301.37	盈	否
保本浮动收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	300,000	2014.12.5-2014.12.8	“本利丰步步高”2014 年第 1 期开放式理财产品	41.92	盈	否
保本浮动收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	400,000	2014.12.5-2014.12.10	“本利丰步步高”2014 年第 1 期开放式理财产品	93.15	盈	否
保本浮动收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	1,000,000	2014.12.12-2014.12.15	安心快线天天利滚利第 2 期	200.44	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	500,000	2014.12.15-2014.12.16	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	94.52	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	2,000,000	2014.12.12-2014.12.16	“本利丰天天利”2013 年第 1 期开放式理财产品	1,972.6	盈	否
保本浮动	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	3,000,000	2014.12.12-2014.12.25	“本利丰步步高”2014 年第 1	2,671.23	盈	否

收益					期开放式理财产品			
保本浮动收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	500,000	2014.12.15-2014.12.26	“本利丰步步高”2014 年第 1 期开放式理财产品	376.71	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	5,000,000	2014.8.11-2015.7.28	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	75,000.00	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	1,500,000	2014.8.12-2015.1.19	“本利丰天天利”2013 年第 3 期开放式理财产品	4,561.65	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	800,000	2014.12.30-2015.1.4	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	302.47	盈	否
保本收益	自有资金	农业银行嘉兴市场支行	250,000	2014.12.31-2015.1.5	“本利丰天天利”2013 年第 2 期开放式理财产品	63.01	盈	否

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	41,677.50	30,128.15	30,128.15	11,549.35	其中:8,000万元临时补充流动资金;3,200万元购买银行理财产品;其他资金存储于募集资金专户。
合计	/	41,677.50	30,128.15	30,128.15	11,549.35	/

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
向国电库尔勒增资,实施国电库尔勒2×35万千瓦热电联产工程	是	14,875.00									注1
向绿原糖业增资,实施生产装备技改项目	否	4,990.00	890.34	890.34	是	17.84%	499	不适用	否	注2	
向冠农棉业增资,用于收购恒绵棉业、金运棉业、顺泰棉业100%股权,并配套棉花收购相关保证金	否	16,335.00	11,135.31	11,135.31	是	68.17%	2,818	2,050.20	否	注3	
向开都河水电公司增资,实施柳树沟水电站建设	否	2,250.00			是	100%	2,492	不适用	否	注4	
补充流动资金	否	3,227.49	3,227.49	3,227.49	是	100%	不适用	不适用	是		
合计	/	41,677.5	15,253.14	15,253.14	/	/	5,809	/	/	/	/

注1:“向国电库尔勒热电增资,实施国电库尔勒2×35万千瓦热电联产工程”项目,由于国电库尔勒的控股股东拟将其全部51%的股权受让,

即国电库尔勒的控制权将发生变化，而且根据当时国电库尔勒的项目建设情况，该项目建设期预计将比计划建设周期延长一年以上，公司认为这将会对项目能否实现预期收益和目标带来重大的不确定性。

根据公司第四届董事会第二十三次会议和 2014 年第二次临时股东大会，审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将该项目的 14,875 万元募集资金变更投向，变更后的 14,875 万元募集资金全部用于公司对天津三和果蔬有限公司增资。

注 2: 因糖价持续低迷，公司放缓项目建设进度，该项目尚未完工，暂未产生收益。

注 3: 2014 年，国家取消了临时收储政策，加之气候原因导致原料减产，故未达到预计收益。

注 4: 开都河水电公司柳树沟水电站建设项目已全部完工，开都河水电公司 2014 年并未向公司提出增资的需求，因此公司未对其进行增资，待该公司提出增资需求后，公司将按照约定对其进行增资，故未产生收益。

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			14,875							
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
向天津三和果蔬有限公司增资	向国电库尔勒增资，实施国电库尔勒 2×35 万千瓦热电联产工程	14,875	14,875	14,875	是	2,555	2,656.97	100%	是	
合计	/	14,875	14,875	14,875	/	2,555	/	/	/	/
募集资金变更项目情况说明			国电库尔勒热电增资，实施“国电库尔勒 2×35 万千瓦热电联产工程”项目，由于国电库尔勒的控股股东拟将其全部 51% 的国电库尔勒的控制权将发生变化，而且根据当时国电库尔勒的项目建设情况，该项目建设期预计将比计划建设周期以上，公司认为这将会对项目能否实现预期收益和目标带来重大的不确定性。根据公司第四届董事会第二十三次会议和二次临时股东大会，审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将该项目的 14,875 万元募集资金变更投向，变更后的 14,875 万元募集资金全部用于公司对天津三和果蔬有限公司增资。							

4、主要子公司、参股公司分析

1) 主要控股公司的经营情况及业绩:

单位: 万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资金	总资产	净资产	净利润
天津三和	工业	番茄酱	7,873.00	72,711.62	25,949.71	2,656.97
冠农番茄制品	工业	大桶番茄酱	10,000.00	38,203.21	3,338.78	1,356.71
冠农棉业	加工业	棉花	17,543.57	37,189.62	19,298.17	1,652.46
绿原糖业	工业	白砂糖	13,890.00	43,124.14	21,442.45	-3,740.14

2) 本年度取得子公司情况:

(1) 为发挥公司现有优势,构建全程高效对接的新疆优质特色干鲜果品网上交易平台,创新商业模式和盈利模式,把新疆特色农产品和公司产品推向全国市场,提升品牌运营能力和市场开拓能力,公司投资 1,000 万元设立冠农嘉兴电子商务有限公司,搭建电子商务平台经营新疆优质特色干鲜果品和公司自产产品。

(2) 公司用自有资金 1,973.788 万元收购嘉兴茂雄 100%的股权,主要是通过购买股权方式拥有该公司 12,170.76 平方米的工业用地及 13,575.28 平方米的工业用房,为公司干果加工业提供配套服务,有利于扩大公司干果销售和品牌的影响力,降低物流费用。

(3) 公司依托新疆特色农业资源优势,做精做强农产品深加工主业,强化农业产业化龙头企业地位,2014 年,公司将番茄酱产业下游延伸和产业升级作为重要的经营计划,因此,公司投资 21,000 万元收购天津三和果蔬有限公司,持有该公司 51.1%的股权;为理顺番茄酱产品生产和贸易的企业关系,天津三和投资 1,587.86 万元,收购天津山合国际贸易有限公司,使山合贸易成为天津三和的全资子公司。

3) 本年度处置子公司情况:

公司的全资孙公司库尔勒冠农润丰辣椒制品有限责任公司注册资金为 500 万元,2011 年将有效资产与第二师二十四团、河南中大生物工程有限公司共同出资设立巴州冠农中奇辣椒制品有限公司,2014 年其他实物资产处置完毕,因此,本年将该公司注销;公司的全资子公司新疆冠农科技有限公司注册资金 3 万元,由于长期没有经营项目,公司决定将其注销。

4) 单个子公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上:

单位: 万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
天津三和	35,686.89	2,866.17	2,656.97
冠农棉业	49,324.70	1,649.82	1,652.46
绿原糖业	13,060.49	-3,769.36	-3,740.14

5) 单个参股公司的净利润对公司净利润影响达 10%以上的:

单位: 万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	422,365.18	91,910.99	111,352.49

公司的参股公司罗钾公司本年实现净利润 111,352.49 万元,比上年同期下降 23.8%。按 20.3% 股权比例计算,对公司利润的影响额为 7,077.94 万元,主要原因是公司缴纳的资源税增加所致。

6) 单个子公司或参股公司的经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30%以上:

(1) 2014 年 8 月公司投资 21,000 收购天津三和 51.1 的股权,8—12 月该公司实现销售收入 35,686.89 万元,净利润 2,656.97 万元;2014 年度实现净利润 5,276.41 万元。公司自 2014 年 8 月 1 日起将其纳入合并范围。

(2) 冠农番茄制品 2014 年度实现净利润 1,356.71 万元,扭亏为盈,比上年同期增加 1,677.31 万元,主要是番茄出口市场回暖,价格上升,销量增加所致。

(3) 冠农棉业 2014 年度实现净利润 1,652.46 万元,年上年同期增加 119.89%,主要原因是上年应收账款本年收回提取的坏账准备转回及财务费用减少所致。

(4) 绿原糖业 2014 年度亏损 3,740.14 万元 净利润比上年同期减少 4,279.33 万元,主要原因是白砂糖市场持续疲软,价格继续下降,毛利率降低 4 个百分点;销售量下降,库存增加,提取存货跌价损失,致利润大幅度减少。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

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

近年来,随着我国现代化农业产业的不断发展,涉农行业的发展方向和趋势也发生了明显的变化,主要表现在以下几方面:

1、有机农业将迎来大发展

随着消费者对食品安全的重视,有机食品正逐渐走上高端消费者餐桌,成为一种健康的生活方式。虽然有机食品的价格通常比一般食品高出一大截,但因为禁止使用农药、化肥,是真正的纯天然、无污染的绿色食品,备受消费者青睐。据有关数据统计,全球有机食品市场正以每年 20%~30% 的增速迅猛发展,远远超出其它传统业态发展,而我国的有机食品产业也已经跻身世界第四大有机食品消费国行列。专家预计,未来十年,中国有机农业生产面积、产品生产数量涨幅将达到年均增长 20%~30%,发展潜力巨大。

2、农产品品牌化成趋势

随着农产品供需关系和人们生活方式的转变,消费者对优质的品牌农产品的需求日益旺盛。尤其是最近几年,食品安全事件频频发生使得消费者已经成为惊弓之鸟,他们一改往日“物美价廉”的消费原则,将目光更多地投向高质量、可信赖的品牌农产品。在可以预见的未来,以市场、以消费者需求为导向的品牌化农产品将会成为更多企业不断发展、壮大的力量源泉所在。

3、“一带一路”,探寻经济增长之道

2014 年 10 月,习近平总书记提出了建设“新丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的战略构想。“一带一路”战略涉及包括新疆、陕西、甘肃等偏远地区在内的 18 个省,旨在打开我国经济海陆统筹、东西互济、面向全球的开放新格局。新疆等省份已由改革开放的“大后方”变身为改革开放的前沿。不言而喻,“一带一路”的战略构想为新疆农业产业化企业迅速发展带来了新的机遇和经济增长点。

4、“互联网+农业”模式，发展前景广阔

今年两会上，李克强总理“史无前例”共 8 次提到互联网，并提出制定“互联网+”行动计划，在国内各个领域引起了极大的反响，“互联网+农业”概念在这一背景下应运而生，成为时下备受涉农企业关注的焦点。从表面上看，农业与互联网的关系似乎非常遥远，但农业是我国规模最大的基础产业，“互联网+农业”新模式不仅能够从根本上改变其传统的营销模式，为各涉农企业发展带来了前所未有的成长空间，其中蕴藏的发展潜力也是巨大的。

5、整合资源，布局全产业链

很长时间以来，食品安全问题不断被推上风口浪尖，针对这一问题的讨论也层出不穷。全产业链概念以其新颖完整的可追溯系统和全程可控性逐渐被人们接受并认可。首先，从企业发展角度来讲，食品企业坚持全产业链模式具有独特优势：第一，全产业链模式有利于企业构建稳定的商业模式；第二，有利于增强食品的安全可靠性；第三，更加符合未来消费者的消费趋势。其次，从深层次上来讲，全产业链模式折射出了新环境下国际农产品企业的变革方向：纵向一体化，产业链整合的边界不断向外延伸，重在打造从田间到餐桌的全链条；加强合作和联盟，参与者共享产业链上的价值增值，竞争成为企业群之间的竞争；以农业为依托的大食品产业前景一片利好。

6、着力打造战略新品

面对不容乐观的宏观经济形势，农业龙头企业只有从产品发力，踏踏实实围绕一个战略核心，打造并成功运营自己的战略新品才有出路。具体来讲，稳定的产品创新不仅能给消费者创造价值，帮助企业培养稳定、忠实的消费群，还能够让企业领先市场，点亮企业品牌前景，进而为企业创造客观的品牌效益和经济效益。因此，立足市场，结合自身实际，着力打造出富有特色的战略新品是助力企业向好发展的必然选择。

7、行业竞争格局：挑战与机遇并存

从世界范围看，国际金融危机发生后，世界经济进入深度调整阶段，世界治理格局多元化趋势明显，外部需求出现常态性萎缩；从国内情况看，目前中国经济正处于经济结构转型升级关键时期，迫使中国经济进入到一个新的平稳增长区间，即进入“经济新常态”。在这样的新常态下，对农业产业化企业而言，挑战与机遇并存——

制糖产业：2011 年 7 月以后，国际糖价大幅下跌，受其影响国内食糖市场价格一度呈持续走低态势，加之广西等糖料主产区自然灾害频发，致使近几年我国糖料的种植、供给和食糖的生产及市场供求关系都发生了显著的变化。

对此，国家有关部门已经开始加大对制糖产业的关注力度，国家发改委、工信部、商务部、农业部、海关纷纷表态，在坚持以市场为导向的原则下，正在积极研究储备吞吐、进出口调节、农产品价格改革政策，倡导制糖企业积极革新技术，联合打击走私糖等违法行为，切实维护糖农和制糖企业利益。预计 2015 年国内糖价将在国家宏观政策的调控下开始缓慢回升。

番茄加工产业：截止目前，新疆是亚洲最大的番茄生产和加工基地。但加工行业普遍存在番茄原料加工达产率低，番茄制品销售渠道单一、过度依赖出口、缺乏品牌影响力、价格受全球供需变化影响较大，在国际市场上综合竞争力较弱、行业总体利润水平较低等诸多缺陷。近几年国内番茄制品企业普遍采取了限产保价策略，下调番茄种植面积，减少原料产量，使 2014 年下半年大桶番茄酱价格已达到近几年较高位。但随之必将导致 2015 年供应量加大，行业竞争加剧，番茄酱价格维持缺乏足够的动力。

在这样的背景下，番茄加工企业如何在挑战中谋得机遇，保持稳定的市场份额，就必须做好以下三方面的工作：第一，从源头上高标准，严要求，生产营养全面、绿色安全的有机番茄制品，着力开拓番茄制品的高端市场；第二，促进产业不断转型升级，建立健全集番茄种植、生产、加工、销售于一体的完整产业链，确保番茄制品更高品质，更多新品；第三，革新传统营销模式和渠道，积极探索和运用“互联网+”模式，把握好“一带一路”战略优势，助力企业占领市场先机。

棉花加工产业：从国际市场来看，部分国家棉花种植面积增加，全球棉花库存偏高，随着棉花规模上市，国际棉价出现下跌；在国内，2014 年国家取消临时收储政策，加之新棉大规模上市，市场棉花供大于求，导致目前棉价低迷，几乎处于历史低位。

但预计从 2015 年起棉价继续深度下跌的可能性不大，主要原因：一是农业部数据显示，今年全国棉花种植面积比去年下降 8.7%，全年棉花产量比上年有所减少；二是企业挺价，国内一些大型棉商、轧花厂表示将坚持棉花报价不变，给市场带来些许支撑。

干果产业：近年来，随着经济全球化的发展，国外干果产品大量涌入，干果市场竞争日益激烈，品牌果品日趋增多，导致干果深加工企业想要在市场上站稳脚跟，越来越成为一件不那么容易的事情；另外，营销渠道单一、物流体系不健全、干果难以标准化等客观原因也极大地限制了国内干果产业的发展。

但新疆得天独厚的气候、水域、光热、温差和土壤条件，造就了这里干果具有原生态、无公害等众多优势。因此，新疆干果产品一直热销国内各地区。时下，国家“互联网+农业”、“一带一路”战略逐步落地实施，更是很好地破解了新疆干果产业营销渠道单一、物流体系不健全的难题，为新疆干果产业带来了新机遇。但是，要想获得长足发展，新疆干果产业还必须提高干果标准化水平，不断提升特色干果的品牌影响力，培育稳定的消费群，以品质取胜，以顾客致胜。

(二) 公司发展战略

依托新疆农业资源优势，做精做强现有产业，夯实巩固农业产业化国家重点龙头企业地位，培育、打造企业核心竞争力，积极推动产业结构调整，不断提升品牌运营能力和市场开拓能力；坚持罗布泊钾盐、开都河水电投资、资源性投资方向不动摇，实施“主业+投资”双轮驱动，稳步推进产业二次战略转型；大力实施人才、科技和文化战略，不断增强综合竞争力。实现公司稳定、可持续发展。

(三) 经营计划

2015 年，公司将牢记兵团使命，发挥好稳定器示范区大熔炉作用，主动适应新常态，坚持改革创新、强本固基、提质增效工作总基调，转方式、调结构、强管理，着力提高经济发展质量和效益。优化产业结构，夯实产业基础，稳糖增棉促番茄；围绕“大健康”产业，做新疆绿色、有机、健康食品的领跑者，以有机健康理念创新现有产业。加大番茄制品终端产品的研发力度和市场推广力度；整合农产品营销渠道，提升品牌影响力，在流通环节和贸易上有所突破；在时机适当时，利用产业并购基金积极布局国家政策支持的新兴产业，提升公司核心竞争力。创新管理理念，在企业内部管理上有大的突破，重点是引进天津三和的管理模式，以实现效益最大化为目标，实现管理方式、分配机制上的制度创新。2015 年，全公司预计实现销售收入 12 亿元以上，同比增长 5%；实现净利润 1.85 亿元以上，同比增长 15%。

为此，公司将重点做好以下工作：

1、优化产业结构，夯实产业基础

甜菜制糖产业，要提高现有设备的利用率，从苦练内功转机制、深挖内潜增活力等内部因素做起，进一步加强内部管理，节本降耗，加大产业结构调整力度，从管理上要效益。棉花加工产业，要不断提高现有产能利用率，提高产业收益水平。要继续提高管理效率，节约管理费用，狠抓产品质量，严格内控管理，实现提质增效。

2、以发展有机番茄产业为创新突破口，提升企业竞争力

进一步深化企业改革，大力发展混合所有制经济，整合天津三和企业人才、技术、经营管理、市场开拓方面的优势，延长产业链，加强企业内部管理，进一步增强企业活力。要加快万亩自有番茄丁原料基地建设，打造稳固、完善的有机番茄原料供应基地，净化“第一车间”。要加快 1 万吨番茄丁生产线扩能改造项目建设，大力发展冠农股份自主品牌小罐酱及其他番茄

制品国内外终端消费市场，加强营销体系建设，聘请专业营销管理团队做好公司营销战略规划工作。

3、以“互联网思维”改进管理体制，促进企业转型升级，培育新的利润增长点

在浙江嘉兴积极探索、创新农产品流通方式和流通业态，推进浙江冠农食品、冠农拍卖和顺风嘿客三者有机结合，在嘉兴构建冠农产品的加工商贸物流信息中心，完善冠农产品流通骨干网络，扩大冠农产品和品牌在江浙沪广深等重点市场的影响力，提升冠农品牌形象，促进企业转型升级，打造冠农新的经济增长点。

4、以资产重组、产业并购、资源整合为手段，寻找新的发展之机

积极利用公司与上海涌泉亿信投资发展中心（有限合伙）共同发起设立的新兴产业投资并购基金，以冠农股份主业为核心，通过项目投资及产业并购整合，延伸和完善产业链，实施产业升级战略。积极稳妥开拓新兴产业，把握新兴行业的增长动力，拓宽公司规模、经营范围和增长方式，增强公司综合竞争力。

5、夯实基础管理，进一步提高企业的管理能力和水平

一是持续加强“7S”和标准化管理，使公司及所属各公司生产现场管理和服务水平不断迈上新台阶。二是加强信息化建设，完成协同办公项目、以及人力资源管理系统项目。三是加强各项管控措施，从精减压缩“四公经费”开支着手，加强全面预算管理和经营目标责任制的落实，大力开展节能降耗、挖潜增效的活动。四是加强制度建设和内控评价工作，进一步完善激励约束机制，建立一套以业绩和贡献为导向的绩效考核管理体系和责任追究制度，并切实加强制度的执行力，提高工作效率和经营效益。

6、加强企业文化和民生保障，让职工切实感受到发展成效，着力构建“和谐冠农家人文化”。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为实现上述目标，2015年预计经营性资金支出10亿元，投资性资金支出1亿元，全部使用自有资金和银行贷款解决。

(五) 可能面对的风险

公司主要以农副产品的收购、深加工为主，虽然形成了一定的行业企业规模，但分属不同行业，管理难度大，行业进入门槛低，全球化竞争日趋激烈。而且产业链短，转换成本低，没有技术壁垒，品牌效应不强，营销渠道单一，缺乏有效的商业模式和盈利模式等问题。

1、政策风险

2015年，公司将面临棉花价格持续走低，棉花种植面积压缩，原料大幅减产和收购价格上涨的风险。但由于棉花供应量减少，加之国家针对2014年棉花政策的变化对种植户、加工企业和纺织企业的影响，而出台的一些维持价格的政策，棉价继续深度下跌的可能性不大。公司将把握市场走势，顺应政策导向和市场变化，抓住中央支持新疆纺织行业发展的机遇，不断提高现有产能利用率，提高产业收益水平。继续完善管理方式，提高管理效率，节约管理费用。狠抓产品质量，严格内控管理，消除因政策变化给公司带来的不利影响。

2、市场风险

2015年糖价仍在低位运行，但已有所好转，公司制糖产业仍将面临严峻的挑战。针对这一风险，公司制糖业将积极改进原料管理方式，在甜菜收购上优质优价收购，同时积极开发新产品，延伸产业链，提高附加值，降低经营风险和提高收益水平；

公司番茄加工业仍面临较为严重的产能过剩局面和因供应量增加而导致的价格下跌风险。针对这一风险，公司将秉承“健康食品的领路者”这一理念，拟打造自己的有机番茄原料供应基地，保障生产需求的质量、数量。加大新产品的营销推广力度，通过收购、兼并、重组、自建、合资合作等手段，进一步向番茄丁、小罐酱及小包装产品发展，延伸产业链，并整合营销

渠道，大力发展冠农自主品牌小罐酱及其他番茄制品国内外终端消费市场，提升行业竞争力，提升番茄加工业的整体效益。

干果业面临原料收购价格居高不下，市场终端的价格并未随原料价格的上涨而上升的经营风险，为此，一是公司将积极推动与农业合作组织的合作，保持原料收购价格的稳定、原料质量的稳定，另一方面积极寻求新的经营模式，对传统产业进行转型升级，把新疆特色农产品和公司产品通过电商平台、拍卖等方式推向全国市场。

3、原材料价格波动风险

公司生产经营所需主要原材料为甜菜、番茄、籽棉、红枣等。近年来，原材料的市场价格出现了较大幅度的波动，造成收购成本居高不下，对公司的经营业绩造成较大影响。为此，一是充分利用二师的农业资源优势，尽快打造自己的有机原料基地，保证价格和供应的持续稳定；二是提高设备的利用率及加强设备的技术改造，努力提高产出率，降低生产成本；三是在做强农产品加工主业的同时，积极延伸产业链，寻求新的利润增长点，公司将积极采取各种措施努力降低主要原材料价格波动的风险。

4、财务风险

公司所处行业对资金季节性需求较大，公司目前主要以银行融资为主，且以短期融资为主，一方面会加大公司的财务费用；另一方面增加了短期偿债风险。为此，公司将加强资金管理，一是提高资金使用效率，二是加强对销售回款和应收账款的管理，加快资金回笼，三是积极与银行等外部机构保持良好沟通和合作。

5、人才风险

公司位处祖国最西部，与国内发展速度较快、水平较高的其他二线城市相比，在政治、经济和文化等方面还存在一定差距，加之内地普遍对新疆多民族集居的现状存在一定的认识误区，导致公司在人才引进和培养上常常面对“不想来”、“留不住”的尴尬局面；此外，位居祖国大陆偏远地区的实际情况，使得公司在引进国际、国内最先进的思想文化观念、理念上存在相对滞后的风险，因此如何使信息在第一时间，及时、准确、完整地传递到公司，是公司经营层、管理层正在积极探索的问题之一。

首先，公司将不断建立健全员工激励机制，将薪酬考核落到实处，鼓励员工真抓实干、不断创新；其次，一以贯之地坚持“走出去”、“引进来”战略，充分发挥上市公司的资本平台作用，吸纳更多优秀的人才、更加先进的企业文化和理念，为公司长足发展添砖加瓦；再次，公司紧跟时代步伐，充分利用新兴媒体，畅通信息渠道，整合优势资源，最终达到前沿文化、先进理念为我所用的良好局面。

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

适用 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

适用 不适用

2014 年，财政部制定了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》。上述 9 项会计准则中除修订后的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》以外均自 2014 年 7 月 1 日起施行；修订后的《企业会计准则—基本准则》自 2014 年 7 月 23 日起执行；修订后的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》自 2014 年度及以后期间财务报告中执行。

由于上述会计准则的颁布或修订，公司需按以上准则规定的起始日开始执行上述企业会计准则，并对相关会计科目核算进行调整、变更和追溯。

董事会认为：公司本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行合理变更的，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计政策变更。因本次会计政策变更对公司 2013 年度、2014 年度损益、总资产、净资产等的影响额很小，未达到《公司章程》规定的需提交股东大会审议的影响标准，故本次变更会计政策无需提交公司股东大会审议。

(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

2012 年 7 月 12 日、2012 年 8 月 10 日，公司第四届董事会第五次（临时）会议、2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》及《公司 2012-2014 年股东回报规划的议案》（详见 2012 年 8 月 11 日《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站 www.sse.com.cn）。公司制定的利润分配政策符合《公司章程》的有关规定，并经公司股东大会审议通过，利润分配政策特别是现金分红政策，体现了充分保护中小投资者的合法权益，有明确的分红标准和分红比例。公司利润分配政策调整的程序合规、透明。

公司独立董事认为公司现金分红政策的《章程》修订案及《公司 2012—2014 年股东回报规划》符合中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的规定，完善了董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制，增加了利润分配决策的透明度和可操作性。新的利润分配政策和回报规划，符合公司长远发展需要，重视股东的合理回报，保护了中小股东的权益，建立了对投资者持续、稳定、科学的回报机制。

报告期内，根据 2013 年度股东大会审议通过的《公司 2013 年度利润分配预案》，公司于 2014 年 5 月 9 日发布了《公司 2013 年度利润分配实施公告》，以 2014 年 5 月 15 日为股权登记日，2014 年 5 月 16 日为除息日，2014 年 5 月 21 日为现金红利发放日，以 2013 年末总股本 362,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），共计分配现金红利 90,525,000.00 元。

(二) 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（%）
2014 年	0	2.0	10	78,484,200.80	161,838,971.58	48.50
2013 年	0	2.5	0	90,525,000.00	297,021,092.91	30.48
2012 年	0	2.1	0	76,041,000.00	248,947,066.79	30.55

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

公司已披露社会责任报告,内容详见公司在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《新疆冠农果茸集团股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司全资子公司冠农昊鑫矿业主要从事金矿、硫铁矿石开采、加工、销售,属于国家环境保护部门规定的重污染行业。

报告期内,冠农昊鑫矿业认真落实和执行(农十二师环发【2008】12号文)《选矿厂环境影响报告书批复》和(吐市环【2007】24号文)《伊山金矿环境影响报告书批复》的内容。遵守国家环保法律法规、政策、标准,全年未发生环境污染事故,未发生被上级环保部门通报批评和挂牌督办的事件。根据上级关于突发环境事件应急预案评估备案工作的部署,公司制订了突发环境事故应急预案。公司加强环境管理,加强环保设施维护运行管理,确保设施正常运行,污染物稳定达标排放。2014年,冠农昊鑫矿业缴纳147,658元矿区环境恢复治理保证金,2008年至2014年累计缴纳环境恢复治理保证金1,256,820.48元,用于环境治理。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司通过股份收购和增资扩股的方式取得天津三和 51.10% 的股权	详见 www.sse.com.cn 网站上刊登的临 2014—030 号公告
公司使用自有资金收购嘉兴茂雄 100% 的股权	详见 www.sse.com.cn 网站上刊登的临 2014—031 号公告

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司控股子公司冠农番茄制品于 2014 年 1 月 2 日分别与二十二团、二十四团签订了《番茄种植收购合同》，拟向二十二团收购番茄原料 150,000 吨，向二十四团收购番茄原料 40,000 吨。收购保底价 450 元/吨，阶段性价格随行就市，收购金额分别为 6,750 万元和 1,800 万元；公司全资子公司绿原糖业于 2014 年 1 月 2 日分别与二十二团、二十四团签订了《甜菜种植收购合同》，拟向二十二团收购甜菜原料 96,000 吨，向二十四团收购甜菜原料 27,000 吨，以含糖率 14% 为标准，收购基准价 450 元/吨（含糖率每增减 1%，甜菜收购基价增减 32 元/吨），收购金额分别为 4,320 万元和 1,215 万元。</p> <p>报告期内，冠农番茄制品实际与二十二团完成番茄采购总额 7,702.73 万元，占同类交易的 59.22%；与二十四团完成番茄采购总额 2,233.40 万元，占同类交易的 9.66%。绿原糖业实际与二十二团完成甜菜采购总额 4,410.60 万元，占同类交易的 29.08%；与二十四团完成甜菜采购总额 1,816.05 万元，占同类交易的 11.97%。报告期内日常关联交易合计 16,162.78 万元，采购单价均按照市场价格执行。</p>	<p>详 见 www.sse.com.cn 网站上刊登的临 2014—003 号公 告、2014—056 号 公告</p>

四、公司股权激励情况及其影响

√不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 资产收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

2014年1月10日，公司发布《新疆冠农果茸集团股份有限公司关于签订冠农果蔬库尔勒工业园拆迁补偿协议的关联交易公告》（临2014-004），冠农果蔬、冠农鹿丰与关联法人天府房产就冠农果蔬库尔勒工业园249.05亩工业用地于2013年12月31日签订了拆迁补偿协议，依据天津华夏金信资产评估有限公司评估报告，协议约定拆迁补偿金总额共计 9,568 万元，其中天府房产应在 2014年3月31日前向冠农果蔬、冠农鹿丰支付 4,896万元；在 2014年12月31日前支付1,022万元；剩余 3,650 万元在 2015年12月31日前全部付清，冠源投资为天府房产的支付进度及支付金额提供保证担保。

截止 2014 年 12 月 31 日，天府房产已按协议约定，偿付了拆迁补偿款 5,918 万元。

(二) 关联债权债务往来**1、 临时公告未披露的事项**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	全资子公司	414,462,882.43	-47,862,469.04	366,600,413.39			
巴州冠农棉业有限责任公司	控股子公司	109,292,756.25	-106,736,173.52	2,556,582.73			
新疆冠农进出口有限公司	全资子公司	22,387,629.78	11,311,566.46	33,699,196.24			
新疆冠农番茄制品有限公司	控股子公司	73,804,336.27	31,564,421.45	105,368,757.72			
新疆绿原糖业有限公司	全资子公司	315.00		315.00			
新疆冠农科技有限公司	全资子公司	4,756.30	-4,756.30				
吐鲁番昊鑫矿业有限公司	全资子公司	13,087,870.59	3,825,158.99	16,913,029.58			
新疆冠农鹿丰食品有限责任公司	全资子公司	1,400,419.16	-1,400,419.16				
新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司	全资子公司	68,500,000.00	-14,641,438.05	53,858,561.95			
巴州冠农番茄食品有限责任公司	全资子公司	125,000.00	35,821,692.67	35,946,692.67			

嘉兴冠农电子商务有限公司	全资子公司		20,076,500.00	20,076,500.00			
浙江冠农食品有限公司	全资子公司		7,721,210.92	7,721,210.92			
合计		703,065,965.78	-60,324,705.58	642,741,260.20			
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							
关联债权债务形成原因		经营性资金占用					
关联债权债务清偿情况		回笼货款及时还款					
与关联债权债务有关的承诺		借款协议					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大 影响					

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	20,280
报告期末对子公司担保余额合计(B)	20,280
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	20,280
担保总额占公司净资产的比例(%)	10.82
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	14,267
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	
上述三项担保金额合计(C+D+E)	14,267

为支持公司的参股公司--罗钾公司的生产经营活动,保护投资者的各项权益,使其不断增值,公司将持有并有权处分的20.3%的罗钾公司股权作质押,为中国工商银行股份有限公司新疆分行、中国农业银行新疆分行及招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行对其人民币26亿元银团贷款作质押担保。

上述事项已经公司于 2010 年 12 月 6 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议批准,目前仍在执行过程中。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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
其他承诺	解决同业竞争	第二师二十八团、二十九团、三十团、供销公司、物资公司	1999 年 11 月 26 日, 公司与发起人第二师二十八团、二十九团、三十团、供销公司、物资公司签署了《避免同业竞争承诺书》。根据承诺书, 发起人及其控股子公司(除本公司外) 保证不扩大同本公司相同的产品生产, 并且将不与本公司生产经营进行任何形式的竞争, 并将不增加与本公司生产、经营相同或类似业务的投入, 以避免对本公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。	1999 年 11 月 26 日至公司存续期间	否	是	第二师二十九团、三十团正在履行; 第二师二十八团、供销公司、物资公司已不再是公司股东, 因此不再履行该项承诺。	
其他承诺	解决同业竞争	新疆冠源投资有限责任公司	为避免控股股东—新疆冠源投资有限责任公司在未来的业务发展过程中与本公司之间产生同业竞争, 新疆冠源投资有限责任公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容如下: 1、将采取合法及有效的措施, 促使本公司及本公司控制的其他企业不从事与冠农股份相同的业务, 以避免与冠农股份的业务经营构成直接或间接的同业竞争; 2、如本公司及本公司控制的其它企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与冠农股份的生产经营构成竞争的活动, 本公司将优先让与或介绍给冠农股份; 3、本公司将在投资方向与项目选择上, 避免与冠农股份相同或相似, 不与冠农股份发生同业竞争, 以维护冠农股份的利益。	2013 年 7 月 10 日至公司存续期间	否	是		
其他	其他	公司参	公司与中国国电集团、新疆巴音国有资	2004 年	否	否	参股公司	

承诺		股公司 国电新疆开都河流域水电开发有限公司	产经营公司、中国安能建设总公司共同签订《国电新疆开都河流域水电开发有限公司股东认股协议书》，协议第四条“股东各方的权利与义务”中的6规定“在国家政策法规允许条件下，按本协议有关条款规定按比例为公司提供融资，或为公司融资按比例提供担保”。国电新疆开都河流域水电开发有限公司于2004年6月11日登记设立，注册资本38,790万元。	3月至公司存续期间			未提出要求，未履行。	
其他承诺	其他	公司控股股东新疆冠源投资有限公司	冠农果蔬、冠农鹿丰于2013年12月31日与冠源投资、天府房产签订的《新疆冠农果蔬食品有限责任公司库尔勒工业园拆迁补偿协议》和《新疆冠农鹿丰食品有限责任公司拆迁补偿协议》，公司控股股东新疆冠源投资有限公司承诺对上述两份协议中拆迁补偿款的清偿做连带责任担保。	2013年12月31日至2015年12月31日	是	是		
其他承诺	分红	本公司	公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司在盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，将实施积极的利润分配政策，公司的利润分配政策为： （一）公司利润分配应重视对投资者的合理回报，利润分配政策应兼顾公司的可持续发展。（二）公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。（三）公司实施现金分红应同时满足下列条件： 1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。（重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的30%，且超过3亿元人民币。） （四）在满足上述现金分红条件的情况下，公司每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。（五）在公司盈利且现金能够满	2012年8月10日至公司存续期间	否	是		

			足公司持续经营和长期发展的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。（六）若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以提出并实施股票股利分红。				
其他承诺	分红	本公司	<p>2012-2014 年具体股东回报规划:1、公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司在盈利、现金流能满足正常经营和长期发展的前提下，应积极推行现金分配方式。2、公司利润分配的最低分红比例：（1）公司实施现金分红应同时满足下列条件：①公司该年度实现的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；②审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；③公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。（重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 3 亿元人民币。）（2）在满足上述现金分红条件的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。（3）在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司 2012-2014 年以现金方式累计分配的利润不少于此三年实现的年均可分配利润的 30%。4、若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以提出并实施股票股利分红。5、公司的利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟</p>	2014 年	是	是	

			定,经公司董事会审议通过后,提交股东大会审议决定。公司积极接受股东、独立董事和监事对公司利润分配的建议和监督。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

八、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:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		中审华寅五洲会计师事务所
境内会计师事务所报酬		75
境内会计师事务所审计年限		15 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审华寅五洲会计师事务所	35
保荐人	申万宏源承销保荐有限责任公司	1,203.5

九、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

本报告期公司及其董事、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、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额(增加+/减少-)
《企业会计准则第 2 号—长期股权投资 (2014 年修订)》	执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资 (2014 年修订)》之前,本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资 (2014 年修订)》后,本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且	长期股权投资	-25,632,957.07
		长期股权投资减值准备	-720,160.54
		可供出售的金融资产	25,632,957.07
		可供出售的金融资产减值准备	720,160.54

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度 相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额(增加+/减少-)
	在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。		
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报(2014 年修订)》	执行《企业会计准则第 30 号—财务报表列报(2014 年修订)》将与资产相关的政府补助在递延收益科目列示,本财务报表已按该准则的规定进行列报,并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	其他非流动负债	-38,587,761.89
		递延收益	38,587,761.89
《企业会计准则第 9 号—职工薪酬(2014 年修订)》	执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬(2014 年修订)》之前,对职工的离职后福利未有明确规定;对于辞退福利,在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬(2014 年修订)》后,对职工的离职后福利,以及辞退福利的会计政策详见附注二-(二十二)职工薪酬。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	应付职工薪酬	164,858.05
		长期应付职工薪酬	3,056,013.27
		递延所得税资产	54,879.22
		管理费用	94,585.68
		财务费用	57,813.21
		所得税费用	-8,799.50
		盈余公积	-25,288.30
		少数股东损益	-8,295.49
		期初未分配利润	-2,952,901.35
少数股东权益	-54,981.45		

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资(+/-)	可供出售金融资产(+/-)	归属于母公司股东权益(+/-)
新疆华世丹药业有限公司			-10,356,110.23	10,356,110.23	
新疆新世纪农产品物			-10,276,846.84	10,276,846.84	

流有限公司					
新疆汇锦物流有限公司			-5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	/		-25,632,957.07	25,632,957.07	

2 职工薪酬准则变动的的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
3,220,871.32	-3,111,010.65

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、对子公司增资事项

(1) 对巴州冠农棉业有限责任公司（以下简称“冠农棉业”）增资事项：

2013年7月8日，公司与新疆生产建设兵团第二师二十八团（以下简称“二十八团”）签署了《关于对巴州冠农棉业有限责任公司增资扩股的出资协议书》，协议约定：双方对冠农棉业进行增资17,520万元，其中公司增资16,335.31万元，二十八团增资1,184.69万元。本次增资完成后，冠农棉业的注册资本金将由5,223.57万元增加至22,743.57万元，其中公司持有其88.77%的股份，二十八团持有其11.23%的股份。此次增资用于冠农棉业受让三个棉花加工公司及配套棉花收购相关保证金。该协议已经公司2013年7月11日第四届董事会第十二次会议和2013年7月29日召开的2013年第二次临时股东大会审议批准。本次公司增资事项已列入公司2013年非公开发行募集资金项目中，其中16,335万元将通过非公开发行股票的募集资金获取或置换。

截止目前，冠农棉业已完成了增资扩股的工商变更登记，其注册资本已变更为22,743.57万元。公司已用募集资金11,135.31万元对其增资，尚余5,199.69万元将由公司继续以募集资金向其补足出资。

(2) 对新疆绿原糖业有限公司（以下简称“冠农绿原糖业”）增资事项

公司承诺用募集资金4,990万元对冠农绿原糖业增资，实施生产装备技改项目，本报告期，公司已用募集资金890.34万元对冠农绿原糖业增资，尚余4,099.66万元将由公司根据项目进展情况继续以募集资金向其增资。

截止本报告日，冠农绿原糖业已完成了增资扩股的工商变更登记，其注册资本已变更为13,890万元。

2、股权收购事项

(1) 根据2014年4月18日公司与自然人赖民亮、夏积雄、刘清溪、吴秉旺、高建辉签订了《股权收购框架协议》，2014年7月6日，公司与嘉兴茂雄的全体股东赖民亮、夏积雄、刘清溪、吴秉旺、高建辉签订了《股权转让协议》，公司以2,543.48万元收购嘉兴茂雄印花有限公司（以下简称“嘉兴茂雄”）100%的股权及相关的负债，其中股权受让款1,973.79万元，偿付债务569.69万元。该股权收购事项已于2014年7月7日经公司四届二十三次董事会审议批准。

截止2014年末，上述款项已按照合同约定支付2,043.48万元，资产已全部移交，相关的股权变更登记手续已于2014年8月15日办理完毕。

2015年2月2日，“嘉兴茂雄印花有限公司”名称变更为“浙江冠农食品有限公司”。名称变更后，公司持有的股份、持股比例和控制关系不发生变化。

(2) 根据2014年4月23日和2014年7月6日, 公司与天津三和、自然人赵逸平、赵晨晨、邓纯琪、赵荣平、章亚琴分别签订的《公司关于收购天津三和果蔬有限公司的框架协议》和《新疆冠农果茸集团股份有限公司与天津三和果蔬有限公司及其股东股权转让及增资扩股协议书》, 公司以21,000万元, 其中股权受让款6,003万元, 增资款14,997万元, 受让自然人赵逸平、赵晨晨、邓纯琪、赵荣平、章亚琴持有的天津三和23%的股权并对天津三和进行增资。股权受让及增资完成后, 公司持有天津三和51.10%的股权, 成为天津三和的控股股东。该股权转让及增资事项已经公司2014年7月7日四届二十三次董事会和2014年7月24日公司2014年第二次临时股东大会审议批准。

截止2014年末, 公司已支付股权转让款4,802.4万元, 支付增资款14,997万元。相关的股权变更登记手续已于2014年8月7日办理完毕。

3、业绩承诺及实现情况:

公司本期收购的控股子公司天津三和自然人股东赵逸平、赵晨晨、邓纯琪、赵荣平、章亚琴承诺: 天津三和2014年扣除非经常性损益后的净利润不低于5,000万元(含本数), 2015年、2016年扣除非经常性损益后的净利润复合增长率达10%以上, 即分别不低于5,500万元和6,050万元(含本数)。如天津三和未达到承诺的净利润数, 自然人赵逸平、赵晨晨、邓纯琪、赵荣平、章亚琴承诺对未实现承诺的利润进行现金补偿。为保证该承诺的履行, 上述自然人股东于2014年7月6日与公司签订《股权质押合同》, 将其拥有的天津三和股权质押给公司, 该股权质押事项已于2014年8月13日办理完毕, 天津市工商行政管理局宁河分局出具了《股权出质设立登记通知书》。

根据中审华寅五洲会计师事务所出具的《天津三和果蔬有限公司2014年度财务报表审计报告(CHW审字【2015】0229号)》, 2014年度天津三和实现扣除非经常性损益后的净利润为5,070万元, 完成承诺利润数。

4、质押、担保事项

为支持公司的参股公司—国投罗钾的生产经营活动, 保护投资者的各项权益, 使其不断增值, 公司将持有并有权处分的20.3%的国投罗钾股权作质押, 为中国工商银行股份有限公司新疆分行、中国农业银行新疆分行及招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行对其人民币26亿元银团贷款作质押担保。

上述事项已经公司于2010年12月6日召开的2010年第一次临时股东大会审议批准, 目前仍在执行过程中。

5、合并报表范围的变化

报告期内, 公司完成了对天津三和和嘉兴茂雄的股权收购工作, 收购完成后, 公司持有天津三和51.2%的股权, 持有嘉兴茂雄100%的股权; 投资设立了嘉兴冠农电子商务有限公司, 持有其100%股权。因此, 本报告期公司将这三个公司纳入合并范围。

报告期内, 公司完成了库尔勒冠农润丰辣椒制品有限公司和新疆冠农科技有限公司的注销工作, 因此, 公司本报告期不再将上述两个公司纳入合并范围。

6、其他

(1) 公司控股股东新疆冠源投资有限责任公司将其持有的公司部分股权为其银行贷款做质押担保, 截止本报告报出日, 其累计质押的总股数为 4,750万股, 占其所持公司股份总数的29.6%, 占公司总股本392,421,004股的12.1%。

(2) 公司于2014年7月7日召开四届二十三次董事会, 因公司参股公司国电库尔勒发电有限公司(以下简称“库尔勒热电”)的控股股东国电新疆电力有限公司拟转让其持有的库尔勒热电全部51%的股权, 本着降低投资风险的原则, 1、同意国电新疆电力有限公司转让库尔勒热电全部51%的股权; 2、积极与该项股权受让方联系沟通, 将公司持有的库尔勒热电25%股权一并转让; 3、如受让方不接受公司持有的库尔勒热电25%股权, 则公司只保留现有出资3,000万元, 不再对其新增出资, 即公司将终止对库尔勒热电项目继续投资。

截止本报告报出日, 库尔勒热电股权转让事项尚在协商中。

(3) 根据公司2014年11月24日第四届董事会第二十七次会议决议, 同意签订《新疆冠农果茸集团股份有限公司与上海涌泉亿信投资发展中心(有限合伙)共同发起成立投资管理公司及拟定设立新兴产业投资并购基金的合作框架协议》, 同意公司和上海涌泉亿信投资发展中心(有限合伙)共同以自有资金1,000万元投资设立: 上海冠农涌信股权投资管理有限责任公司(实际工商登记名为: 上海冠农涌亿股权投资管理有限责任公司), 其中公司出资500万元, 占股50%, 该公司已于2014年12月26日注册完毕, 注资时间为2015年3月10日。

该公司目前正在按照其定位开展工作, 处于寻找项目的阶段。

(4) 根据2014年11月公司总裁办公会议决议, 同意出资300万元设立嘉兴冠农农产品拍卖有限公司, 占股100%, 该公司已于2015年1月5日取得营业执照。

该公司目前已在浙江嘉兴多德福食品城的“兵团之窗”开展农产品拍卖业务, 主要拍卖品种为红枣。受多德福食品城客户培育及顾客交易习惯的影响, 目前只有零星客户参与, 拍卖交易量不大, 仍处于尝试阶段, 尚没有固定客户或需求量较大的客户, 还未对公司产生影响。

(5) 公司于2014年4月23日设立了嘉兴冠农电子商务有限公司(以下简称“冠农电子商务”), 该公司于2014年8月21日与深圳市顺丰商业有限公司签署了《战略合作协议》: 双方共同打造新疆特色农产品基于顺丰自有平台的O2O电商项目, 一期合作暂定十年, 自2014年8月1日起至2024年7月31日止, 后续合作期限, 双方另行协商。

2015年1月15日, 冠农电子商务与顺丰速运旗下—深圳市顺丰电子商务有限公司就采购产品及相关服务事宜签订了《采购框架合同书》, 冠农电子商务向深圳市顺丰电子商务有限公司供应红枣、葡萄干等新疆特产, 商品采用双品牌运营, 即“顺丰嘿客”和“冠农股份”。合同还就相关的产品价格、产品推广、付款方式、交货时间和地点、交货方式、产品的验收、违约赔偿等进行了详细的说明和约定。

目前冠农电子商务尚未建立自己的电商平台, 只是开始按照上述协议向顺丰自有电商平台供应红枣等干果, 但因仍处于双方协调阶段, 供应量极小, 未形成规模供应和稳定供应, 还未对公司产生影响。目前该公司尚未有其他客户。

(6) 截止本报告日, 公司累计进行委托理财的本金总额为31,170万元。其中: 募集资金20,200万元, 自有资金10,970万元。已转回本金27,470万元, 获得理财收益208.29万元。委托理财的本金余额3,700万元, 其中: 募集资金3,200万元, 自有资金500万元。

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			30,321,004				30,321,004	30,321,004	7.73
1、国家持股									
2、国有法人持股									

3、其他内资持股			30,321,004				30,321,004	30,321,004	7.73
其中：境内非国有法人持股			30,321,004				30,321,004	30,321,004	7.73
境内自然人持股									
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	362,100,000	100						362,100,000	92.27
1、人民币普通股	362,100,000	100						362,100,000	92.27
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	362,100,000	100	30,321,004				30,321,004	392,421,004	100

2、股份变动情况说明

报告期内，公司成功向长信基金管理有限责任公司及财通基金管理有限公司非公开发行 30,321,004 股人民币普通股，发行价格为 14.33 元/股，公司实际募集资金 4.34 亿元人民币，扣除发行费用后，募集资金净额为 4.17 亿元人民币。此次发行后，公司总股本变为 392,421,004 股。公司控股股东冠源投资的持股比例由 44.32% 降至 40.89%，控股股东地位不变。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

报告期内，公司非公开发行使公司最近一期的每股收益相应摊薄，每股净资产相应增加。

(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
长信基金-宁波银行-上海长江财富资产管理有限公司	0		14,890,000	14,890,000	购买公司非公开发行股票，按照相关规定，限售期为一年。	2015 年 6 月 23 日
长信基金-兴业银行-民生加银资产管理有限公司	0		13,250,000	13,250,000	购买公司非公开发行股票，按照相关规定，限售期为一年。	2015 年 6 月 23 日
财通基金-工商银行-财通基金-富春定增分级 8 号资产管理计划	0		2,181,004	2,181,004	购买公司非公开发行股票，按照相关规定，限售期为一年。	2015 年 6 月 23 日
合计			30,321,004	30,321,004	/	/

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
普通股股票类					
普通股	2014年6月18日	14.33	30,321,004	2015年6月24日	30,321,004

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：
经中国证监会《关于核准新疆冠农果茸集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]81 号文）核准，公司于 2014 年 6 月 18 日非公开发行股票 30,321,004.00 股，发行价格 14.33 元/股，募集资金总额为人民币 434,499,987.32 元，扣除发行费 17,724,999.62 元后，募集资金净额为人民币 416,774,987.70 元。公司总股本增至人民币 392,421,004.00 元，其中冠源投资持有 16,046.6354 万股，占公司总股本的 40.89%，二十九团持有 1,625.8290 万股，占公司总股本的 4.14%，三十团持有 1,260.1080 万股，占公司总股本的 3.21%，长信基金管理有限责任公司持有 2,814.00 万股，占公司总股本的 7.17%，财通基金管理有限公司持有 218.1004 万股，占公司总股本的 0.56%，冠源投资仍为公司控股股东。公司于 2014 年 6 月 24 日完成了股份登记。

(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

报告期内，公司非公开发行 30,321,004 股人民币普通股，总股本变为 392,421,004 股，其中无限售条件流通股为 362,100,000 股，有限售条件流通股为 30,321,004 股。非公开发行后，公司总资产和净资产相应增加，资产负债率相应下降。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	30,513
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	25,247

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
新疆冠源投资有限 责任公司		160,466,354	40.89		质 押	57,000,000	国有 法人
新疆生产建设兵团 农业建设第二师二 十九团		16,258,290	4.14		无		国有 法人
长信基金—宁波银 行—上海长江财富 资产管理有限公司	14,890,000	14,890,000	3.79	14,890,000	未 知		未知

长信基金—兴业银行—民生银资产管理	13,250,000	13,250,000	3.38	13,250,000	未知	未知
新疆生产建设兵团农业建设第二师三十团		12,601,080	3.21		无	国有法人
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金		4,453,572	1.13		无	未知
樊淑珍	44,600	3,401,600	0.87		未知	未知
财通基金—工商银行—财通基金—富春定增分级8号资产管理计划	2,181,004	2,181,004	0.56	2,181,004	未知	未知
赵强		1,742,500	0.44		未知	未知
刘文举		1,433,010	0.37		未知	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
新疆冠源投资有限责任公司	160,466,354	人民币普通股	160,466,354
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十九团	16,258,290	人民币普通股	16,258,290
新疆生产建设兵团农业建设第二师三十团	12,601,080	人民币普通股	12,601,080
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	4,453,572	人民币普通股	4,453,572
樊淑珍	3,401,600	人民币普通股	3,401,600
赵强	1,742,500	人民币普通股	1,742,500
刘文举	1,433,010	人民币普通股	1,433,010
许健英	1,008,301	人民币普通股	1,008,301
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	999,813	人民币普通股	999,813
中国工商银行股份有限公司—诺安中小盘精选股票型证券投资基金	817,185	人民币普通股	817,185
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10名无限售条件股东中，国有法人股东无关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；国有法人股东与其他7名股东之间不存在关联关系。公司未知其他7名股东是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

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
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	长信基金—宁波银行—上海长江财富资产管理有限公司	14,890,000	2014年6月24日		2014年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份登记及股份限售手续。该部分股份自登记之日起12个月不得转让，预计可流通时间为2015年6月24日。
2	长信基金—兴业银行—民生银资产管理有限责任公司	13,250,000	2014年6月24日		2014年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份登记及股份限售手续。该部分股份自登记之日起12个月不得转让，预计可流通时间为2015年6月24日。
3	财通基金—工商银行—财通基金—富春定增分级8号资产管理计划	2,181,004	2014年6月24日		2014年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份登记及股份限售手续。该部分股份自登记之日起12个月不得转让，预计可流通时间为2015年6月24日。
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知3名股东是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	新疆冠源投资有限责任公司
单位负责人或法定代表人	郭良
成立日期	2012年10月18日
组织机构代码	05318449-9
注册资本	230,000,000
主要经营业务	从事对非上市企业的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份及相关的咨询服务等。
未来发展战略	逐步优化企业股权架构，规范经营决策，确保国有资产保值增值；作

	为重要的资产和融资平台，公司将抢抓大资源，紧盯大项目，以推进大项目为抓手，努力夯实资产平台，提高资源的配置效率和融资能力；为提高企业经营效益，增强企业活力，重点围绕投融资管理、资本管理、项目管理、子公司经营监管、证券市场信息收集及研究、项目投资研究及贮备、资本运营等方面进行可行性研究。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内未控股和参股其他境内外上市公司。

2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内控股股东无变更。

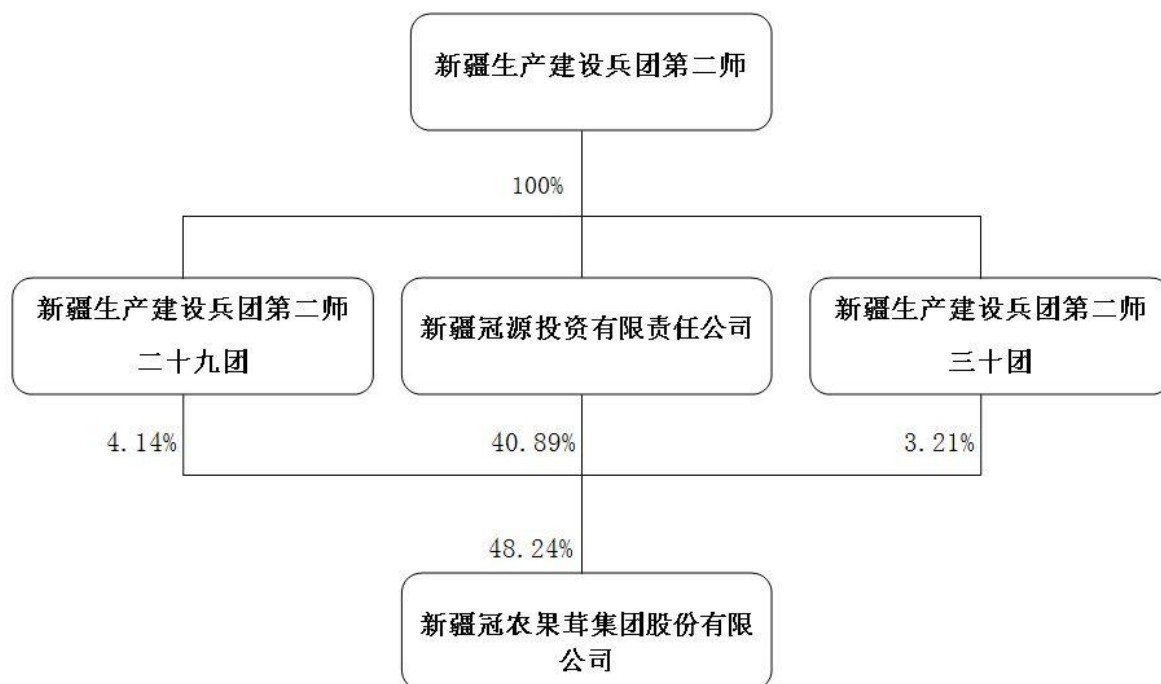
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	新疆生产建设兵团第二师
----	-------------

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况
郭良	董事长	男	47	2015年1月28日	2018年1月27日					35.81	无
章睿	董事、总裁	男	35	2015年1月28日	2018年1月27日					34.59	无
杨雄	董事	男	49	2015年1月28日	2018年1月27日					42.26	无
王春瑞	董事	男	52	2015年1月28日	2018年1月27日					3	有
黄学东	董事	男	51	2015年1月28日	2018年1月27日					2	有
范爱军	董事	男	49	2015年1月28日	2018年1月27日	73,746	30,000	-43,746	二级市场出售	0	有
张磊	独立董事	男	46	2015年1月28日	2018年1月27日					5	无
姜方基	独立董事	男	57	2015年1月28日	2018年1月27日					5	无
杨有陆	独立董事	男	49	2015年1月28日	2018年1月27日					5	无
贾书选	监事会主席	男	58	2015年1月28日	2018年1月27日					33.45	无
梅述江	监事	男	52	2015年1月28日	2018年1月27日					2.4	无
韩如江	监事	男	55	2015年1月28日	2018年1月27日					2.4	无
乔军	职工监事、工会主席	男	52	2015年1月28日	2018年1月27日					40.56	无
陈明	职工监事	男	47	2015年1月28日	2018年1月27日					27.79	无
陈文江	副总裁	男	46	2015年1月28日	2018年1月27日					27.35	无
李继先	财务总监	男	50	2015年1月28日	2018年1月27日					28.46	无
金建霞	董事会秘书	女	40	2015年1月28日	2018年1月27日					28.88	无
金建霞	副总裁	女	40	2015年1月28日	2018年1月27日					0	无
郭良	原董事长	男	47	2014年1月10日	2015年1月27日					0	无
章睿	原董事、总裁	男	35	2013年10月29日	2015年1月27日					0	无
杨雄	原董事	男	49	2013年11月14日	2015年1月27日					0	无
王春瑞	原董事	男	52	2012年1月8日	2015年1月27日					0	有
索伟	原董事	男	41	2012年1月8日	2015年1月27日					3	无

黄学东	原董事	男	51	2014年4月9日	2015年1月27日					0	有
张磊	原独立董事	男	46	2012年1月8日	2015年1月27日					0	无
姜方基	原独立董	男	57	2012年1月8日	2015年1月27日					0	无
杨有陆	原独立董	男	49	2012年1月8日	2015年1月27日					0	无
贾书选	原监事会主席	男	58	2012年1月8日	2015年1月27日					0	无
梅述江	原监事	男	52	2013年11月14日	2015年1月27日					0	无
韩如江	原监事	男	55	2013年11月14日	2015年1月27日					0	无
乔军	原职工监事	男	52	2012年1月8日	2015年1月27日					0	无
陈明	原职工监事	男	47	2012年1月8日	2015年1月27日					0	无
陈文江	原副总裁	男	46	2012年4月6日	2015年1月27日					0	无
李继先	原副总裁	男	50	2012年7月12日	2015年1月27日					0	无
金建霞	原董事会秘书	女	40	2012年7月12日	2015年1月27日					0	无
金建霞	原财务总监	女	40	2014年1月10日	2015年1月27日					0	无
刘小龙	原副总裁	男	49	2012年1月8日	2014年1月10日					0	无
金建霞	原副总裁	女	40	2012年7月12日	2014年1月10日					0	无
合计	/	/	/	/	/	73,746	30,000	-43,746	/	326.95	/

姓名	最近5年的主要工作经历
郭良	曾任第二师二十九团团团长；冠农股份第四届董事会董事、董事长。现任冠农股份第五届董事会董事长，兼任新疆冠源投资有限责任公司董事长、天津三和果蔬有限公司董事长。
章睿	曾任冠农股份副总裁，冠农股份第四届董事会董事、总裁。现任冠农股份第五届董事会董事、总裁，兼任新疆冠农番茄制品有限公司董事长。
杨雄	曾任冠农股份第四届董事会董事，新疆绿原糖业有限公司执行董事、总经理。现任冠农股份第五届董事会董事，兼任冠农电子商务、嘉兴茂雄执行董事、总经理。
王春瑞	曾任冠农股份第四届董事会董事。现任第二师三十团党委副书记、团长，冠农股份第五届董事会董事。
黄学东	曾任第二师农科所党委书记、所长；第二师三十三团党委副书记、团长；冠农股份第四届董事会董事。现任第二师二十九团党委副书记、团长，冠农股份第五届董事会董事。
索伟	曾任第二师二十二团团政委、副团长，二十二团党委副书记、团长，冠农股份第四届董事会董事。现任二十一团政委。
范爱军	曾任冠农股份第三届董事会董事、副总裁。现任新疆冠源投资有限责任公司董事、总经理，冠农股份第五届董事会董事。
张磊	曾任新疆医学院社会科学部助教，新疆医科大学人文社会科学部讲师，新疆财经大学经济学院副教授，冠农股份第四届董事会独立董事。现任新疆财经大学经济学院教授、新疆财经大学中亚区域经济研究所常务副所长、“中国（新疆）与中亚区域经济合作研究中心”兼职研究员，冠农股份第五届董事会独立董事。
姜方基	曾任新疆新新会计师事务所、新疆华洲资产评估事务所主任、新疆新新工程造价咨询有限责任公司董事长，新疆新华通有限责任会计师事务所董事长；新中基、伊力特、百花村独立董事；冠农股份第四届董事会独立董事。现任新疆新新投资咨询有限责任公司董事长，冠农股份第五届董事会独立董事，西部牧业、银隆国际、百花村独立董事。
杨有陆	曾任新疆天阳律师事务所律师、新疆律师协会民商专业委员会委员，天山纺织、准油股份、新疆城建、天利高新和天山股份独立董事；新赛股份、新农开发、冠农股份第四届董事会独立董事。现任北京市天兆雨田律师事务所合伙人律师，兼任新赛股份、新农开发、冠农股份第五届董事会独立董事。

贾书选	曾任巴州冠农棉业有限责任公司董事长、冠农股份第三届监事会监事、监事会主席；冠农股份纪委书记、第四届监事会监事、监事会主席。现任冠农股份纪委书记、第五届监事会监事、监事会主席。
梅述江	曾任第二师二十四团副团长、政委；二十七团政委；冠农股份第四届监事会监事。现任第二师二十二团政委、冠农股份第五届监事会监事。
韩如江	曾任第二师三十四团政委、二十四团团团长；冠农股份第四届监事会监事。现任第二师二十四团政委、冠农股份第五届监事会监事。
乔军	曾任冠农股份副总经理、第四届监事会职工监事。现任冠农股份工会主席、第五届监事会职工监事、绿原糖业执行董事、总经理。
陈明	曾任冠农股份第三届、第四届监事会职工监事。现任冠农股份总裁助理、冠农股份第五届监事会职工监事。
陈文江	曾任绿原糖业生产部副部长，副总经理。现任冠农股份副总裁。
李继先	曾任冠农股份第二届、第三届监事会职工监事，冠农股份总裁助理、副总裁。现任冠农股份财务总监。
金建霞	曾任冠农股份财务总监、副总裁、董事会秘书。现任冠农股份董事会秘书、副总裁。
刘小龙	曾任河北安新县农业局能源办公室主任、冠农股份副总裁。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭良	冠源投资	董事长	2013年12月30日	
王春瑞	第二师三十团	团长	2007年3月1日	
黄学东	第二师二十九团	团长	2013年12月29日	
范爱军	冠源投资	总经理	2013年10月29日	

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
索伟	第二师二十一团	政委	2011年9月1日	
梅述江	第二师二十二团	政委	2011年9月11日	
韩如江	第二师二十四团	政委	2011年9月11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	2003年8月22日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于制定公司董事会专门委员会工作细则的议案》；2009年2月2日公司三届九次(临时)董事会和2009年2月20日公司2009年第一次临时股东大会审议批准了《公司高级管理人员薪酬管理办法》；2012年4月6日公司四届三次董事会和2012年5月8日公司2011年度股东大会审议批准了《关于修订公司董事、监事津贴的议案》；2013年11月14日公司四届十六次董事会和2014年1月27日公司2014年第一次临时股东大会审议批准了《关于修订公司高级管理人员薪酬标准的议案》；2015年1月28日公司2015年第一次临时股东大会审议批准了《关于确定公司董事、监事津贴的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	以上议案确定了在本公司任职的董事、监事及其他高级管理人员按照公司董事会决议及其绩效考核的结果领取相应的报酬，报酬实行年薪制，社会保险及其他福利按国家相关规定执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事津贴按季度支付，公司高管人员薪酬中的基础年薪部分按《公司高级管理人员薪酬管理办法》的有关规定按月支付，绩效年薪部分待一个完整会计年度过后，按《公司高级管理人员薪酬管理办法》的有关规定进行支付。
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	320.61 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
郭良	董事长	选举	股东大会选举
金建霞	财务总监	聘任	总裁提名，董事会聘任
刘德明	董事、董事长	解聘	工作变动
金建霞	副总裁	解聘	工作变动
刘小龙	副总裁	解聘	工作变动

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司具有自己的研发机构——技术中心，2009年10月，公司技术中心被认定为自治区企业技术中心，现拥有专业技术人员35人，本科学历以上人员占70%以上，其中高级职称5人，研究生2人，并聘知名专家11人。目前该中心仪器设备投资达到400多万元，建筑面积达800多平米，已拥有农产品、果蔬原料及产品常规成份检测仪器、果蔬食品研发、生产小试等较为先进的果蔬加工分析检测及研发设备，已初步具备常规实验检测和营养分析能力。

六、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	76
主要子公司在职员工的数量	1,043
在职员工的数量合计	1,119
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	436
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	746
销售人员	64
技术人员	52
财务人员	52
行政人员	198
采购人员	7
合计	1,119
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	8
本科	130
大专	230
高中、中专及以下	751
合计	1,119

(二) 薪酬政策

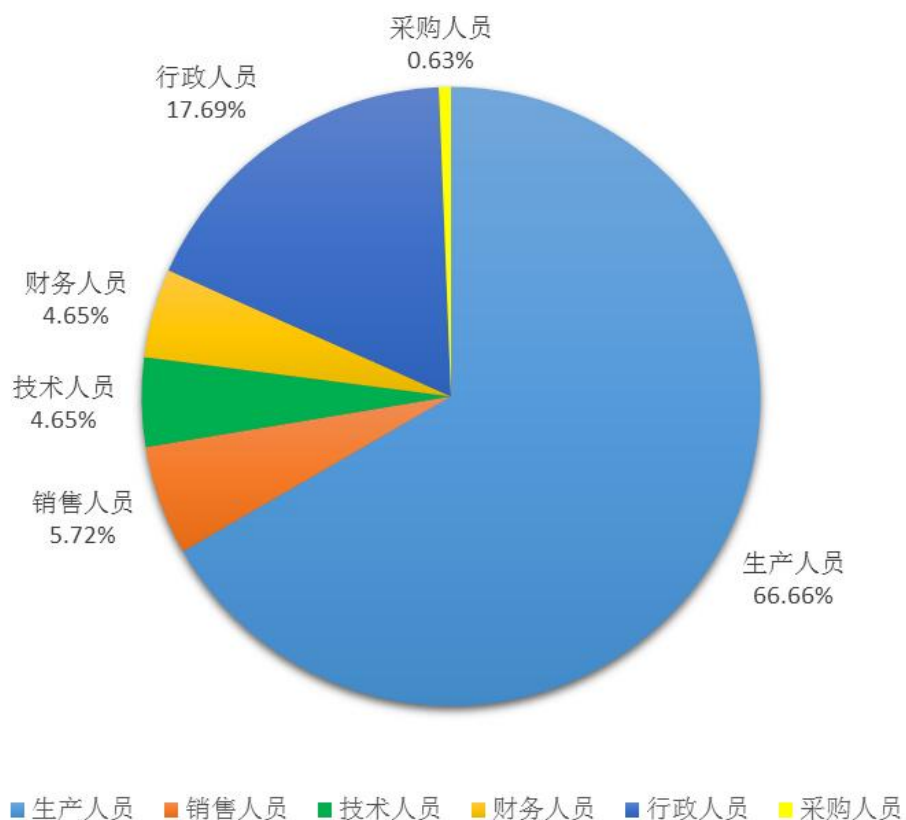
公司员工薪酬政策按照公平、激励、竞争、控制的原则制定，以岗位的价值（包括贡献、能力、责任等）为薪酬分配的主要依据，实行“基本工资+岗位工资+绩效工资+各项补贴+年终奖励奖金”的薪酬结构。公司按照国家规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金等，遵循员工自愿原则为符合规定的员工办理企业年金。

(三) 培训计划

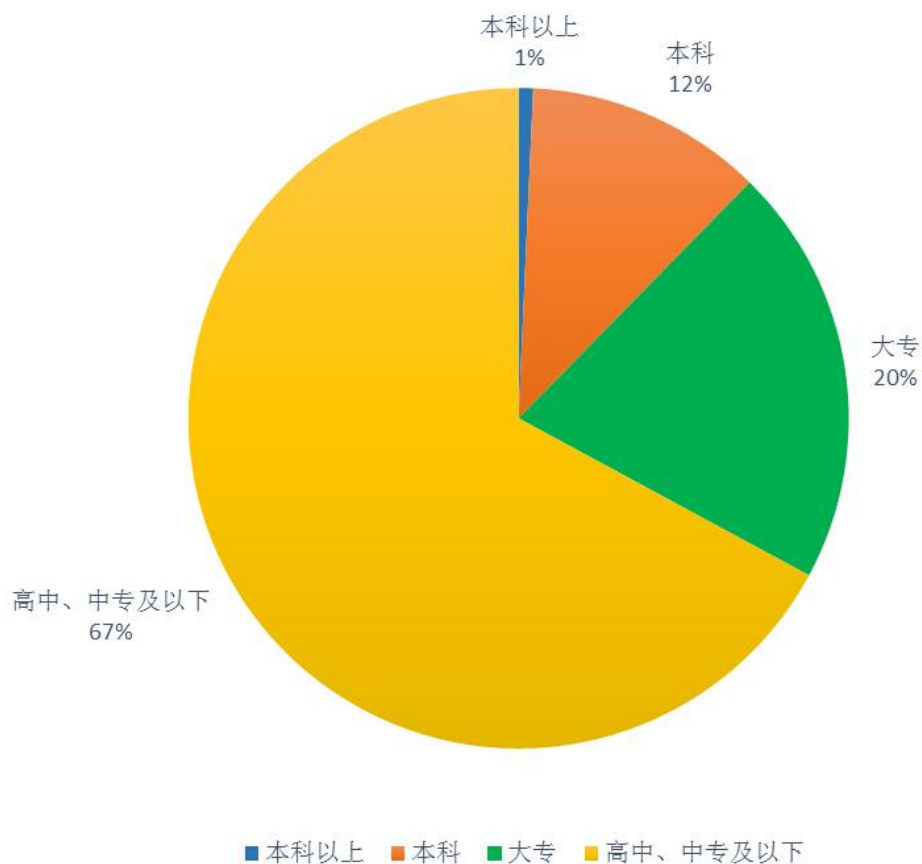
为加强对培训工作的管理，提高培训工作的计划性、有效性和针对性，使得培训工作能够有效地促进公司经营战略目标的实现，在深入进行培训需求调查的基础上，公司以实用性、有效性、针对性为培训管理的根本原则，以提高员工实际岗位技能和工作绩效为重点，制订 2014 年培训计划。

计划培训内容涵盖岗位技能、岗位相关业务知识、7s 管理、安全生产和消防安全知识的培训；公司管理制度、质量方针、质量目标、生产工艺重点培训；“优生优育、卫生健康”培训培训；企业管理类管理层培训；体验式培训；上级单位组织的各类培训；ERP 专业知识培训；新员工入职培训等。计划采取实际操作、实地参观、参加外训、现场提问、知识讲座、实地演练等多种方式进行。

(四) 专业构成统计图



(五) 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所以及公司相关制度的要求，与公司实际情况相结合，持续完善公司法人治理，建立健全内部控制制度，加强信息披露管理工作，改进投资指关系管理，进一步提升公司规范运作水平。

报告期内公司治理情况具体如下：

1、股东大会情况

2014 年，公司董事会召集了 1 次年度股东大会和 3 次临时股东大会，共审议议案 26 项，股东大会的召集、召开、表决程序和决议等相关事宜均符合法律、法规和《公司章程》的规定，合法、有效，所提交的议案均获股东大会批准。董事会一切以维护股东利益为行为准则，认真执行股东大会的各项决议，忠实地履行了股东大会赋予的职责。

2、董事和董事会情况

公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定召集、召开董事会会议，严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序选举董事。目前公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 人，独立董事人数和人员构成符合《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。董事会成员在法律、财务、经济、管理等方面拥有较高的素养，在公司重大决策上充分发挥其特长提供专业意见。公司独立董事能够充分保持其独立性，积极的履行其职责不受其他因素的影响。全体董事能够依据《董事会议事规则》等制度出席董事会会议，积极参加培训，勤勉尽责。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在公司决策过程中发挥了重要作用，此外公司制订了各专门委员会的工作细则使各专业委员会运作规范化。

2014 年度，公司董事会根据《公司法》、《公司章程》的规定和实际经营情况共召开 9 次董事会会议，分别对公司的关联交易、对外投资、财务决算报告、利润分配预案、对控股子公司提供贷款担保、变更公司董事长、补选公司董事、募资资金使用、聘任公司审计机构、修订《公司章程》、发布定期报告、申请银行贷款、修订管理制度等事项进行审议，共审议议案 50 个。各位董事在审议议案前，对议案内容进行详细了解，在会议时充分发表意见，为科学决策发挥了积极作用。报告期内，未发生董事弃权表决情况，也没有发表反对意见情况。报告期，董事会决议执行情况良好，均已按照决议实施或执行。

3、监事和监事会情况

公司严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定召集、召开监事会会议，严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序选举公司监事，目前公司监事会共有 5 名监事组成，其中 2 名职工监事，监事会的人员构成符合法律法规的要求。监事会积极、独立地开展工作，全体监事按照《监事会议事规则》等制度认真履职，对公司财务及公司董事、高级管理人员履行职务的行为进行监督，维护公司和股东的权益。报告期内，公司共召开了 7 次监事会会议。

4、关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开、五独立”，公司董事会、监事会和内部治理机构能够独立规范运作，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

5、信息披露及投资者关系管理工作

2014 年度，董事会按照中国证监会及上交所的要求，认真编制和规范披露了公司 2013 年度报告、2014 年度中期报告、季度报告等 4 次定期报告和 68 个临时公告，严格按照《上海证券交易所股票上市规则》及公司《信息披露事务管理制度》的规定和要求真实、公平、及时、准确及完整、规范的披露公司信息，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，也没有应披露而未披露的信息，没有发生因信息披露不规范被监管部门检查或因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等情况。

公司重视投资者关系管理工作，通过投资者热线电话、邮箱、公司网站、上证 e 互动、投资者网上集体交易日、中小投资者走进上市公司、接待机构的调研等平台和活动，加强与投资者互

动交流沟通。报告期内，共回复投资者提问及留言 400 余条，让投资者进一步增进了对公司的了解，确保投资者享有充分的知情权。

6、内幕知情人登记管理制度执行情况

公司尊重和维护公司股东、债权人及其他利益相关者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的互利共赢。公司根据《内幕信息知情人管理制度》的规定，在公司披露定期报告及发生重大事项时，编制内幕信息知情人登记备案表，详细记录事项的进展及参与人员，确保信息披露的公平、公正、公开。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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
公司 2014 年第一次临时股东大会	2014 年 1 月 27 日	1、《关于修订公司高级管理人员薪酬标准的议案》；2、《关于公司 2014 年日常关联交易的议案》；3、《关于签订冠农果蔬库尔勒工业园拆迁补偿协议的关联交易议案》	全部通过	在 www.sse.com.cn 网站上，“证券代码”中输入“600251”。	2014 年 1 月 28 日
公司 2013 年年度股东大会	2014 年 5 月 5 日	1、《公司 2013 年度董事会工作报告》；2、《公司 2013 年度监事会工作报告》；3、《关于 2013 年度提取资产减值准备与资产核销损失的议案》；4、《公司 2013 年度财务决算报告》；5、《公司 2013 年年度报告及其摘要》；6、《公司 2013 年度利润分配预案》；7、《关于续聘中审华寅五洲会计师事务所为公司财务报告和内部控制审计机构的议案》；8、《关于公司申请 2014 年度信贷额度的议案》；9、《关于补选公司董事的议案》	全部通过	在 www.sse.com.cn 网站上，“证券代码”中输入“600251”。	2014 年 5 月 6 日
公司 2014 年第二次临时股东大会	2014 年 7 月 24 日	1、《关于公司收购天津三和果蔬有限公司股权并对其增资的议案》；2、《公司为新疆冠农番茄制品有限公司提供贷款担保的议案》；3、《公司对新疆冠农番茄制品有限公司提供委托贷款的议案》；4、《关于修订〈公司章程〉的议案》；5、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》；6、《关于公司用闲置资金进行现金管理的议案》；7、《公司用募集资金置换预先投入的自筹资金议案》；8、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》	全部通过	在 www.sse.com.cn 网站上，“证券代码”中输入“600251”。	2014 年 7 月 25 日
公司 2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 24 日	1、《公司为新疆冠农番茄制品有限公司贷	全部通过	在 www.sse.com	2014 年 11 月 25 日

临时股东大会		款提供担保的议案》；2、《公司新增及补充审议日常关联交易的议案》；3、《关于修订〈公司章程〉的议案》；4、《公司使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》；5、《公司为新疆冠农番茄制品有限公司提供贷款担保的议案》；6、《公司控股子公司为其全资子公司信保项下的贸易融资额度提供担保的议案》；		.cn 网站上，“证券代码”中输入“600251”。	
--------	--	---	--	----------------------------	--

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
郭良	否	9	8	5	1	0	否	4
章睿	否	9	9	5	0	0	否	4
杨雄	否	9	9	5	0	0	否	4
黄学东	否	7	7	5	0	0	否	4
王春瑞	否	9	9	5	0	0	否	4
索伟	否	9	7	5	0	2	否	3
张磊	是	9	9	5	0	0	否	4
姜方基	是	9	7	5	2	0	是	3
杨有陆	是	9	7	5	2	0	是	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

姜方基先生因病住院，无法亲自参加会议；杨有陆先生因公出差，无法亲自参加会议。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	5

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

2014年，董事会充分发挥董事会专业委员会的作用，为公司董事会决策提供专业意见，以保证公司决策的科学性、有效性，从而最终维护公司各方面的利益。公司董事会各专业委员会对各自职责权限范围内的事项分别进行讨论和审议，并将所审议议题提交给董事会，为公司董事会的正确决策起到了积极作用。

(1) 战略委员会：2014年度召开4次会议，就公司成立嘉兴冠农电子商务公司、公司终止软水机合作项目、收购天津三和股权并对其增资事项、收购嘉兴茂雄股权、终止对国电库尔勒发电继续投资、变更募集资金投向、成立冠农涌信投资管理公司等8个议题进行讨论和审议；

(2) 提名委员会：2014年度召开了2次会议，就公司变更董事长、解聘公司副总裁及聘任公司财务总监、推举公司董事等3个议题进行审议；

(3) 审计委员会：2014年度召开了8次会议，对公司2013年度财务和内部控制审计工作、年审会计师聘任、内部控制审计机构的聘任、2014年季度报告、中期报告、公司的关联交易等11个议题进行讨论和审议。

(4) 薪酬与考核委员会：2014年度共召开1次会议，对公司发放2013年度高级管理人员绩效年薪事项进行讨论和审议，为公司董事会决策提供专业意见。

五、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。

六、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

报告期内，公司建立公正、透明、责权利相制衡的激励约束管理机制及科学规范、公平合理的绩效考评体系，公司以经济效益及工作业绩为出发点，按照经营目标责任制对高级管理人员进行全面综合考核。高级管理人员的聘任严格按照有关法律法规、《公司章程》和董事会提名委员会工作细则的规定进行，董事会薪酬与考核委员会按照《高级管理人员年度薪酬管理与考核办法》确定公司董事、高级管理人员的基本薪酬并对其履职情况进行审核，使公司高级管理人员的聘任、考评和激励标准化、科学化，有效调动高级管理人员的积极性及创造性，增强凝聚力与向心力。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对本报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。

2、内部控制制度建设和执行情况

公司根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关要求，为建立企业健全内部控制体系，提高公司风险防控能力和规范运作水平，促进公司持续、健康、稳定发展，结合公司实际情况，制定了《冠农股份内部控制制度》和与之相匹配的业务操作流程。内控制度的制定符合相关原则和规定，通过建立健全公司内部控制体系，合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司实现发展战略。

在实际运行过程中，根据公司经营规模、业务范围及面临的风险，随时作动态调整。报告期，对公司内控制度和内控手册进行了修订、调整，防范和控制了相关风险，通过制定并不断完善贯穿于公司生产经营各层面、各环节的且符合公司实际情况的内部控制体系，推动公司内部控制制度的有效执行。

公司严格按照《内部控制评价管理办法》《内部控制评价实施办法》制度要求，建立内部控制评价的组织机构，明确内部控制评价参与主体的职责和权限，依据全面性、重要性、客观性制定内部控制评价工作方案，按照内部控制评价的要求及原始资料等有效证据，采取不同的方法进行内部控制现场测试，按现场测试结果进行评估和分析判定缺陷等级，根据内部控制工作整体情况，客观、公正、完整地编制内部控制评价报告。对于认定的内部控制缺陷，提出整改建议，要求责任单位及时整改，并跟踪督查整改落实情况，向审计委员会和董事会提交内部控制评价报告，促进公司内部控制有效运行。

内容详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《新疆冠农果茸集团股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的《新疆冠农果茸集团股份有限公司 2014 年度内部控制审计报告》，报告认为：公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的新疆冠农果茸集团股份有限公司 2014 年度《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制订了《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照制度的各项规定执行，确保了年报信息的真实、准确和完整，未发生重大差错及追究责任的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计报告

CHW 证审字[2015]0108 号

新疆冠农果茸集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆冠农果茸集团股份有限公司（以下简称“冠农股份”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 天津

中国注册会计师：胡 斌

中国注册会计师：石明霞

2015 年 4 月 8 日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：新疆冠农果茸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	7-1	409,711,392.63	325,636,147.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		296,835,596.23	129,391,450.90
预付款项		87,198,573.50	30,137,354.57
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			48,694,600.00
其他应收款		115,979,686.38	141,087,333.27
买入返售金融资产			
存货		593,464,561.19	410,793,074.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		162,071,305.21	417,825.77
流动资产合计		1,665,261,115.14	1,086,157,786.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		24,708,656.30	24,912,796.53
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		817,257,446.51	864,025,931.53
投资性房地产			1,051,901.45
固定资产		962,259,611.61	648,205,130.62
在建工程		6,046,394.54	62,524,584.42
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		69,806,108.72	28,958,577.40
开发支出			
商誉		99,947,667.63	16,764,038.83
长期待摊费用		4,832.40	600,123.78
递延所得税资产		4,193,970.14	1,437,249.03
其他非流动资产		6,064,913.87	512,583.21
非流动资产合计		1,990,289,601.72	1,648,992,916.80
资产总计		3,655,550,716.86	2,735,150,703.31

流动负债：			
短期借款		928,692,031.24	684,130,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		83,684,800.00	
应付账款		300,089,148.95	181,707,837.38
预收款项		97,815,109.09	195,791,968.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,544,009.44	8,453,308.94
应交税费		12,856,147.89	-53,643,374.74
应付利息		1,934,465.85	1,945,110.86
应付股利			
其他应付款		111,262,180.47	105,063,689.31
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,517,360.01	122,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,549,395,252.94	1,245,448,540.67
非流动负债：			
长期借款		8,545,974.04	47,676,688.15
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		10,515,970.13	
长期应付职工薪酬		3,201,850.14	3,056,013.27
专项应付款			
预计负债		53,551.00	53,551.00
递延收益		40,305,721.43	38,587,761.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,623,066.74	89,374,014.31
负债合计		1,612,018,319.68	1,334,822,554.98
所有者权益			
股本		392,421,004.00	362,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		762,725,409.71	374,165,381.76
减：库存股			
其他综合收益		383,827.89	
专项储备			
盈余公积		123,882,407.61	110,156,974.73

一般风险准备			
未分配利润		595,511,947.76	537,923,409.06
归属于母公司所有者权益合计		1,874,924,596.97	1,384,345,765.55
少数股东权益		168,607,800.21	15,982,382.78
所有者权益合计		2,043,532,397.18	1,400,328,148.33
负债和所有者权益总计		3,655,550,716.86	2,735,150,703.31

法定代表人：郭良 主管会计工作负责人：李继先先生 会计机构负责人：王玉玲女士

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：新疆冠农果茸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		242,752,778.37	115,053,601.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		85,701.29	
预付款项		25,000.00	5,478,889.00
应收利息			
应收股利			48,694,600.00
其他应收款		362,071,744.00	470,667,816.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,336,791.52	48,286.93
流动资产合计		655,272,015.18	639,943,193.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		17,080,738.82	17,284,879.05
持有至到期投资		50,000,000.00	50,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		1,574,119,426.19	1,276,272,863.11
投资性房地产			
固定资产		87,257,859.44	4,338,512.13
在建工程		900,000.00	57,286,427.08
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		1,812,514.07	1,888,016.23
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		326,400.00	
非流动资产合计		1,731,496,938.52	1,407,070,697.60
资产总计		2,386,768,953.70	2,047,013,890.98

流动负债：			
短期借款		474,500,000.00	500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,992,625.94	4,676,372.43
预收款项		213,460.92	55,697.99
应付职工薪酬		3,293,353.92	1,465,144.34
应交税费		33,306.27	154,869.02
应付利息		1,645,269.19	1,645,269.19
应付股利			
其他应付款		44,565,549.42	30,881,067.52
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			122,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		539,243,565.66	660,878,420.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		269,079.92	247,306.75
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,820,000.00	4,340,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,089,079.92	4,587,306.75
负债合计		541,332,645.58	665,465,727.24
所有者权益：			
股本		392,421,004.00	362,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		675,887,775.81	289,433,792.11
减：库存股			
其他综合收益		383,827.89	
专项储备			
盈余公积		121,566,087.14	107,840,654.26
未分配利润		655,177,613.28	622,173,717.37
所有者权益合计		1,845,436,308.12	1,381,548,163.74
负债和所有者权益总计		2,386,768,953.70	2,047,013,890.98

法定代表人：郭良
女士

主管会计工作负责人：李继先先生

会计机构负责人：王玉玲女士

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,153,597,824.53	1,279,254,551.53
其中:营业收入		1,153,597,824.53	1,279,254,551.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,223,743,041.16	1,392,152,655.69
其中:营业成本		1,009,987,066.90	1,182,130,816.92
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		3,603,792.67	5,827,115.31
销售费用		37,783,056.75	39,150,458.94
管理费用		89,606,137.01	93,015,861.97
财务费用		36,392,975.76	51,781,787.63
资产减值损失		46,370,012.07	20,246,614.92
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)		244,656,050.50	357,119,090.34
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		234,599,930.57	315,329,273.60
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		174,510,833.87	244,220,986.18
加:营业外收入		15,115,859.99	55,379,918.80
其中:非流动资产处置利得		1,230,083.61	45,139,331.90
减:营业外支出		4,281,321.32	4,859,627.19
其中:非流动资产处置损失		3,048,306.80	2,542,793.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		185,345,372.54	294,741,277.79
减:所得税费用		6,266,257.02	1,801,230.34
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		179,079,115.52	292,940,047.45
归属于母公司所有者的净利润		161,838,971.58	297,021,092.91
少数股东损益		17,240,143.94	-4,081,045.46
六、其他综合收益的税后净额		383,827.89	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		383,827.89	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收		383,827.89	

益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		383,827.89	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		179,462,943.41	
归属于母公司所有者的综合收益总额		162,222,799.47	
归属于少数股东的综合收益总额		17,240,143.94	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.43	0.82
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.43	0.82

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：郭良 主管会计工作负责人：李继先先生 会计机构负责人：王玉玲女士

母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		219,683.31	61,600.00
减：营业成本		108,112.07	
营业税金及附加		161,168.96	89,652.11
销售费用			
管理费用		24,778,151.23	25,178,871.92
财务费用		17,888,117.05	35,893,192.27
资产减值损失		61,577,040.26	-101,233,186.81
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）		237,825,111.48	372,703,869.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		234,621,293.52	315,678,632.31
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		133,532,205.22	412,836,939.93
加：营业外收入		4,124,420.85	1,128,959.49
其中：非流动资产处置利得			208,732.91
减：营业外支出		402,297.28	353,576.30
其中：非流动资产处置损失		34,310.79	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		137,254,328.79	413,612,323.12
减：所得税费用			305,989.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		137,254,328.79	413,306,333.34
五、其他综合收益的税后净额		383,827.89	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收			

益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		383,827.89	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		383,827.89	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		137,638,156.68	
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：郭良
玲女士

主管会计工作负责人：李继先先生

会计机构负责人：王玉

合并现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,093,494,947.05	1,365,709,779.52
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		46,958,631.58	5,513,586.26
收到其他与经营活动有关的现金		62,399,760.51	199,820,159.87
经营活动现金流入小计		1,202,853,339.14	1,571,043,525.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,370,109,074.77	1,345,667,402.52
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		85,149,108.30	94,619,330.75

支付的各项税费		60,554,787.46	30,811,521.26
支付其他与经营活动有关的现金		188,515,634.86	81,763,559.68
经营活动现金流出小计		1,704,328,605.39	1,552,861,814.21
经营活动产生的现金流量净额		-501,475,266.25	18,181,711.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		152,020,661.78	35,984,680.57
取得投资收益收到的现金		332,806,843.48	349,259,090.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,316,300.00	228,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,295.60	61,116,499.98
收到其他与投资活动有关的现金		5,610,638.60	
投资活动现金流入小计		553,770,739.46	446,588,270.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,375,645.80	94,056,940.91
投资支付的现金		211,260,000.00	32,750,700.00
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			82,199,800.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		320,635,645.80	209,007,440.91
投资活动产生的现金流量净额		233,135,093.66	237,580,830.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		422,464,987.70	4,036,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,036,400.00
取得借款收到的现金		949,312,031.24	1,139,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,371,777,018.94	1,143,036,400.00
偿还债务支付的现金		947,652,684.92	1,335,557,464.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,337,873.56	127,429,351.88
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		10,518,701.23	
筹资活动现金流出小计		1,089,509,259.71	1,462,986,816.85
筹资活动产生的现金流量净额		282,267,759.23	-319,950,416.85
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		13,927,586.64	-64,187,875.35
加：期初现金及现金等价物余额		324,526,985.51	388,714,860.86
六、期末现金及现金等价物余额		338,454,572.15	324,526,985.51

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：李继先先生

会计机构负责人：王玉玲女士

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		287,234.36	30,100.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		511,948,217.44	577,015,662.15
经营活动现金流入小计		512,235,451.80	577,045,762.15
购买商品、接受劳务支付的现金			2,200,231.43
支付给职工以及为职工支付的现金		14,266,742.51	9,927,208.39
支付的各项税费		5,624,897.04	2,426,267.01
支付其他与经营活动有关的现金		499,089,879.37	536,012,841.92
经营活动现金流出小计		518,981,518.92	550,566,548.75
经营活动产生的现金流量净额		-6,746,067.12	26,479,213.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,549,189.04	85,861,364.00
取得投资收益收到的现金		335,465,176.80	347,744,327.53
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		16,295.60	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		450,030,661.44	433,605,691.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,133,870.34	35,288,190.45
投资支付的现金		518,994,385.15	135,714,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		534,128,255.49	171,002,490.45
投资活动产生的现金流量净额		-84,097,594.05	262,603,201.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		422,464,987.70	
取得借款收到的现金		474,500,000.00	520,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		896,964,987.70	520,000,000.00
偿还债务支付的现金		622,000,000.00	720,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,732,149.61	113,052,575.85
支付其他与筹资活动有关的现金		5,690,000.00	
筹资活动现金流出小计		748,422,149.61	833,052,575.85
筹资活动产生的现金流量净额		148,542,838.09	-313,052,575.85
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		57,699,176.92	-23,970,161.37
加：期初现金及现金等价物余额		115,053,601.45	139,023,762.82
六、期末现金及现金等价物余额		172,752,778.37	115,053,601.45

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：李继先先生

会计机构负责人：王玉玲

女士

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	362,100,000.00				374,165,381.76				110,156,974.73		537,923,409.06	15,982,382.78	1,400,328,148.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	362,100,000.00				374,165,381.76				110,156,974.73		537,923,409.06	15,982,382.78	1,400,328,148.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,321,004.00				388,560,027.95		383,827.89		13,725,432.88		57,588,538.70	152,625,417.43	643,204,248.85
（一）综合收益总额							383,827.89				161,838,971.58	17,240,143.94	179,462,943.41
（二）所有者投入和减少资本	30,321,004.00				388,560,027.95							135,385,273.49	554,266,305.44
1. 股东投入的普通股	30,321,004.00				386,453,983.70								416,774,987.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,106,044.25							135,385,273.49	137,491,317.74
（三）利润分配									13,725,432.88		-104,250,432.8		-90,525,000.00

											8		
1. 提取盈余公积								13,725,432.88			-13,725,432.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-90,525,000.00		-90,525,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	392,421,004.00				762,725,409.71		383,827.89		123,882,407.61		595,511,947.76	168,607,800.21	2,043,532,397.18

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	362,100,000.00				380,690,227.26				68,826,341.40		358,273,949.48	13,899,568.70	1,183,790,086.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	362,100,000.00			380,690,227.26			68,826,341.40		358,273,949.48	13,899,568.70		1,183,790,086.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-6,524,845.50			41,330,633.33		179,649,459.58	2,082,814.08		216,538,061.49
(一)综合收益总额									297,021,092.91	-4,081,045.46		292,940,047.45
(二)所有者投入和减少资本				-6,524,845.50						6,163,859.54		-360,985.96
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-6,524,845.50						6,163,859.54		-360,985.96
(三)利润分配							41,330,633.33		-117,371,633.33			-76,041,000.00
1. 提取盈余公积							41,330,633.33		-41,330,633.33			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-76,041,000.00			-76,041,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	362,100,000.00				374,165,381.76			110,156,974.73		537,923,409.06	15,982,382.78	1,400,328,148.33

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：李继先先生

会计机构负责人：王玉玲女士

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	362,100,000.00				289,433,792.11				107,840,654.26	622,173,717.37	1,381,548,163.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	362,100,000.00				289,433,792.11				107,840,654.26	622,173,717.37	1,381,548,163.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	30,321,004.00				386,453,983.70		383,827.89		13,725,432.88	33,003,895.91	463,888,144.38
(一) 综合收益总额							383,827.89			137,254,328.79	137,638,156.68
(二) 所有者投入和减少资本	30,321,004.00				386,453,983.70						416,774,987.70
1. 股东投入的普通股	30,321,004.00				386,453,983.70						416,774,987.70
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									13,725,432.88	-104,250,432.88	-90,525,000.00
1. 提取盈余公积									13,725,432.88	-13,725,432.88	
2. 对所有者(或股东)的分配										-90,525,000.00	-90,525,000.00
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	392,421,004.00				675,887,775.81		383,827.89		121,566,087.14	655,177,613.28	1,845,436,308.12

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	362,100,000.00				375,994,397.16				66,510,020.93	326,239,017.36	1,130,843,435.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	362,100,000.00				375,994,397.16				66,510,020.93	326,239,017.36	1,130,843,435.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-86,560,605.05				41,330,633.33	295,934,700.01	250,704,728.29
(一) 综合收益总额										413,306,333.34	413,306,333.34
(二) 所有者投入和减少资本					-86,560,605.05						-86,560,605.05
1. 股东投入的普通股					-86,560,605.05						-86,560,605.05
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配									41,330,633.33	-117,371,633.33	-76,041,000.00
1. 提取盈余公积									41,330,633.33	-41,330,633.33	
2. 对所有者(或股东)的分配										-76,041,000.00	-76,041,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	362,100,000.00				289,433,792.11				107,840,654.26	622,173,717.37	1,381,548,163.74

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：李继先先生

会计机构负责人：王玉玲女士

三、公司基本情况

1. 公司概况

(一) 公司简介

公司名称：新疆冠农果茸集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：新疆巴州库尔勒市团结辖区团结南路冠农天府库尔勒工业园

总部地址：新疆巴州库尔勒市团结辖区团结南路冠农天府库尔勒工业园

营业期限：1999 年 12 月 30 日至

股本：人民币 39,242.1004 万元

法定代表人：郭良

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：农业

公司经营范围：果业种植、仓储、加工及销售；农业综合开发；马鹿养殖；机电设备、五金交电产品、百货、建筑材料、化工产品、钢材的销售。包装制品的开发、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司或禁止进出口的商品和技术除外；开展边境小额贸易进出口业务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务、经营本企业生产、科研所需的机器设备、零配件、原辅材料的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”；鹿产品的加工及销售。

(三) 公司历史沿革

公司于 1999 年 12 月经新疆维吾尔自治区人民政府新政函[1999]192 号文批准，由新疆生产建设兵团第二师二十八团（以下简称“第二师二十八团”）、新疆生产建设兵团第二师二十九团（以下简称“第二师二十九团”）、新疆生产建设兵团第二师三十团（以下简称“第二师三十团”）、新疆库尔勒农垦供销合作总公司（现变更为新疆生产建设兵团第二师永兴供销有限责任公司，以下简称“永兴供销公司”）、新疆农垦库尔勒物资总公司（现变更为新疆生产建设兵团第二师天润农业生产资料有限责任公司，以下简称“天润农业公司”）共同发起设立，于 1999 年 12 月 30 日注册登记成立，股本总额为 8,000 万元；经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆冠农果茸股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2003]46 号）核准，公司于 2003 年 5 月 26 日公开向社会发行人民币普通股 4,000 万股，股本总额变更为 12,000 万元。公司于 2004 年 6 月 30 日将资本公积 6,000 万元转增股本，股本总额增至 18,000 万元。公司于 2008 年 3 月 28 日将资本公积 5,400 万元转增股本，股本总额增至 23,400 万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆冠农果茸股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2008]658 号）批准，公司于 2008 年 5 月 26 日非公开发行股票 740 万股，公司股本增至人民币 24,140 万元。公司于 2009 年 5 月 11 日将资本公积 12,070 万元转增股本，股本总额增至 36,210 万元。

2013 年 3 月 27 日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于新疆冠农果茸集团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]124 号）核准，同意将新疆生产建设兵团第二师二十八团、新疆生产建设兵团第二师二十九团、新疆生产建设兵团第二师三十团分别持有的公司 7,049.4923 万股、5,998.4616 万股、2,998.6815 万股无偿划转给新疆冠源投资有限责任公司（以下简称“冠源投资”）。本次股份划转完成后，公司总股本仍为 36,210 万股，其中冠源投资持有 16,046.6354 万股，占公司总股本的 44.32%，第二师二十九团持有 1,625.8290 万股，占公司总股本的 4.49%，三十团持有 1,260.1080 万股，占公司总股本的 3.48%，新疆生产建设兵团第二师二十八团不再持有公司股份。冠源投资成为公司控股股东。根据公司 2013 年第二次临时股东大会和修改后的章程决定，经证监会《关于核准新疆冠农果茸集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]81 号文）核准，公司于 2014 年 6 月 18 日非公开发行股票 30,321,004.00 股，公司总股本增至人民币 392,421,004.00 元，其中冠源投资持有 16,046.6354 万股，占公司总股本的 40.89%，第二师二十九团持有 1,625.8290 万股，占公司总股本的 4.14%，第二师三十团持有 1,260.1080 万股，占公司总股本的 3.21%，长信基金管理有限责任公司持有 2,814.00 万股，占公司总股本的 7.17%，财通基金管理有限公司持有 218.1004 万股，占公司总股本的 0.56%，冠源投资仍为公司控股股东。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司第五届董事会第三次会议决议于 2015 年 4 月 8 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

子(孙)公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方式
					直接	间接		
新疆冠农进出口有限公司	新疆	库尔勒市乌咯公路北侧	5,520.00	货物及技术的进出口业务	100.00		100.00	投资设立
新疆绿原糖业有限公司	新疆	新疆巴州和静县才吾库勒镇	13,890.00	白砂糖,绵白糖,精致幼砂糖,食用酒精的制造及销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
新疆冠农鹿丰食品有限责任公司	新疆	新疆库尔勒市团结南路48号小区	400.00	加工批发零售:杏核、杏仁。批发零售:其他农畜产品	100.00		100.00	投资设立
新疆冠农番茄制品有限公司	新疆	和静县才吾库勒镇	10,000.00	番茄酱的制造及销售。番茄籽皮渣的销售,经营本企业自产产品的进出口业务	80.40		80.40	投资设立
巴州冠农番茄食品有限责任公司	新疆	第二师二十四团招待所	7,000.00	番茄食品加工项目投资,批发零售:新鲜水果、蔬菜	100.00		100.00	投资设立
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	新疆	库尔勒市团结南路48号小区	10,000.00	加工、批发零售:果蔬罐头、果蔬制品、果脯类	100.00		100.00	投资设立
新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司	新疆	皮山县沙安村315国道以北	500.00	果蔬,果酱,果汁及其它果蔬产品生产、加工销售		100.00	100.00	投资设立
英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司	新疆	英吉沙县城关乡11村	300.00	生产加工销售果浆,果蔬,果汁,果脯,干果及其他果蔬产品深加工		100.00	100.00	投资设立
莎车冠农果蔬食品有限责任公司	新疆	莎车县伊什库力乡喀拉库木村	900.00	果浆、果酱、果汁生产、加工、零售;及其它果蔬加工		100.00	100.00	投资设立
新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司	新疆	库尔勒市团结南路冠农天府库尔勒工业园19幢	1,700.00	预包装食品、散装食品、货物进出口、仓储服务等	100.00		100.00	投资设立
西安冠农艾丽曼贸易有限责任公司	陕西	西安市碑林区雁塔路北段8号	50.00	食品、农副产品、日用百货、针纺织品、文化办公		100.00	100.00	投资设立

子(孙)公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方式
					直接	间接		
				用品、工艺品、化妆品、建材等。				
柞水冠农艾丽曼果业有限责任公司	陕西	柞水县下梁镇工业园区	200.00	预包装食品批发零售		100.00	100.00	投资设立
和田冠农艾丽曼果业有限责任公司	新疆	新疆和田地区皮山县三峡工业园区	500.00	农副产品、水果收购、销售		100.00	100.00	投资设立
皮山艾丽曼红枣业合作社	新疆	皮山县三峡工业园区	10.00	红枣种植农产品收购、销售,为农业生产提供技术服务		80.00	80.00	投资设立
巴州冠农棉业有限责任公司	新疆	新疆巴州库尔勒市28团加工连	22,743.57	籽棉加工、批发零售;皮棉、棉短绒、棉纱、籽棉收购。	85.44		85.44	投资设立
和静冠农棉业有限责任公司	新疆	和静乌拉斯台农场	776.515	籽棉收购、棉花种植		60.00	60.00	非同一控制下企业合并
巴州顺泰棉业有限责任公司	新疆	尉犁县墩阔坦乡塔特里克村以北	3,200.00	农副产品加工		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司	新疆	第二师十八团渠管理处灌溉试验站	2,000.00	农副产品加工		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
巴州冠农库尔楚棉业有限公司	新疆	库尔勒市库尔楚园艺场314国道南侧	2,000.00	农副产品加工		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司	新疆	吐鲁番市新编区12号	3,330.00	矿产品销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
嘉兴冠农电子商务有限公司	浙江	嘉兴市秀洲区中山名都绿洲商务楼6楼613、614、615	1,000.00	批发兼零售	100.00		100.00	投资设立
浙江冠农食品有限公司	浙江	嘉兴市秀洲区高照街道秀新路452号	1,000.00	食用农产品的初级加工;预包装食品、散装食品的销售;食用农产品的收购、销售;冷库租赁、房屋租赁	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
天津三和果蔬有限公司	天津	天津市宁河县潘庄工业区三纬路南侧	7,873.00	食用农产品	51.10		51.10	非同一控制下企业合并
天津山合国际贸易有限公司	天津	天津开发区欣泰街2号e区05室	5,000.00	自营和代理货物和技术的进出口		100.00	100.00	非同一控制下企业合并

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2014 年 12 月 31 日止的 2014 年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方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。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），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照公允价值计量；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，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债。

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政

策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“（十四）、长期股权投资核算方法”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

10. 金融工具

（1）、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

B、持有至到期投资。

C、应收款项。

D、可供出售金融资产。

E、其他金融负债。

(2)、金融工具的确认依据和计量标准

(2.1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2.2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(2.3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(2.4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(2.5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值。

(2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值。

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

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

(4)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5)、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观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。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款和金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	35%	35%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

(1)、存货的分类:

本公司存货分为: 在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品、受托加工材料、在产品和开发产品、开发成本等种类。

(2)、存货的计价方法:

存货取得时按实际成本核算; 发出时库存商品及原材料按加权平均法计价, 低值易耗品采用一次摊销法。

(3)、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

期末在对存货进行全面清查的基础上, 按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(4)、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制, 资产负债表日, 对存货进行全面盘点, 盘盈、盘亏结果, 在期末结账前处理完毕, 计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

13. 划分为持有待售资产

14. 长期股权投资

1、投资成本的初始计量:

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并, 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用, 应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价, 资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润; 购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用, 计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 判断多次交易是否属于“一揽子交易”, 并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的, 合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并, 各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理: a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情

况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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。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。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(2) 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本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，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	采用年限平均法	10—35		2.71—9.50
机器设备	采用年限平均法	5—30		3.17—19.00
运输设备	采用年限平均法	6—10		9.50—15.83
电子设备及其他	采用年限平均法	5		19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，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。

17. 在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

(1) 本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

(3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 借款费用

(1)、借款费用资本化的确认原则

借款费用指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

(2)、借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3)、暂停资本化期间

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

(4)、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1)、无形资产的计价方法

初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时应分析判断其是有使用寿命的或是有储藏量的，对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销，如有实际储藏量的，其应摊销金额以实际生产量内合理摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(2)、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40-50	土地使用年限
软件	3-10	使用年限
商 标	10	使用年限
采矿权	工作量法	权证核定出矿量

(3)、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复。
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值。
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 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。

(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的计量。

(6) 勘探开发成本和地质成果的核算方法。

a. 企业在矿产勘探生产过程中发生的各项费用，计入“勘探开发成本”中，矿产勘探结束形成地质成果的，转入“地质成果”中，不能形成地质成果的，一次计入当期损益。

b. 地质成果按探明及可能的矿产储量以工作量法进行摊销。

20. 长期待摊费用

(1)、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

(2)、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(3)、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
租赁费	合同期限	租赁合同
停车位	合同期限	租赁合同

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的

方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。

(1) 设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等。对于设定提存计划，本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划，具体为根据国家及地方相关政策等，公司为职工(包括在职职工、离退休职工、内退职工等)在退休或与企业解除劳动关系后提供的生活补贴、医药费用等福利。对于设定受益计划，本公司通过预期累计单位福利法，采用无偏且相互一致的清算假设对有关人口统计变量和财务变量做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。同时按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。本公司为内部退休人员在其正式退休之前提供社保及生活补贴等。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司根据内部退休计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，一次性计入当期损益(辞退福利)。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

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

(1)、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务。
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业。
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2)、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

23. 股份支付

(1)、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2)、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3)、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24. 收入

(1)、销售商品收入确认和计量原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制。
- ③与交易相关的经济利益能够流入公司。
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 本公司销售商品确认收入的依据

公司主要销售产品为皮棉及副产品、白砂糖及副产品、酒精、果蔬制品、干果制品等。

内销产品收入确认条件: 根据合同约定将产品交付给购货方, 取得出库单或结算单, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认条件: 根据合同约定将产品报关、离港, 取得提货单, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

(2)、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则:

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入。

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

(3)、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的, 当存在相关递延收益时, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在递延收益时, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：本公司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中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

28. 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售。
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议。
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议。
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，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，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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，本公司停止将其划归为持有待售资产，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。

公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等,判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等,但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的,以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)																		
执行《企业会计准则第2号—长期股权投资(2014年修订)》之前,本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号—长期股权投资(2014年修订)》后,本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	已经公司第五届董事会第三次会议审议通过。	<table border="1"> <thead> <tr> <th>项目名称</th> <th>影响金额(增加+/减少-)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>长期股权投资</td> <td>-25,632,957.07</td> </tr> <tr> <td>长期股权投资减值准备</td> <td>-720,160.54</td> </tr> <tr> <td>可供出售的金融资产</td> <td>25,632,957.07</td> </tr> <tr> <td>可供出售的金融资产减值准备</td> <td>720,160.54</td> </tr> </tbody> </table>	项目名称	影响金额(增加+/减少-)	长期股权投资	-25,632,957.07	长期股权投资减值准备	-720,160.54	可供出售的金融资产	25,632,957.07	可供出售的金融资产减值准备	720,160.54								
项目名称	影响金额(增加+/减少-)																			
长期股权投资	-25,632,957.07																			
长期股权投资减值准备	-720,160.54																			
可供出售的金融资产	25,632,957.07																			
可供出售的金融资产减值准备	720,160.54																			
执行《企业会计准则第9号—职工薪酬(2014年修订)》之前,对职工的离职后福利未有明确规定;对于辞退福利,在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号—职工薪酬(2014年修订)》后,对职工的离职后福利,以及辞退福利的会计政策详见附注(二十三)职工薪酬。本公司	已经公司第五届董事会第三次会议审议通过。	<table border="1"> <thead> <tr> <th>项目名称</th> <th>影响金额(增加+/减少-)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>应付职工薪酬</td> <td>164,858.05</td> </tr> <tr> <td>长期应付职工薪酬</td> <td>3,056,013.27</td> </tr> <tr> <td>递延所得税资产</td> <td>54,879.22</td> </tr> <tr> <td>管理费用</td> <td>94,585.68</td> </tr> <tr> <td>财务费用</td> <td>57,813.21</td> </tr> <tr> <td>所得税费用</td> <td>-53,689.80</td> </tr> <tr> <td>少数股东损益</td> <td>-54,981.45</td> </tr> <tr> <td>期初未分配利润</td> <td>-3,067,283.01</td> </tr> </tbody> </table>	项目名称	影响金额(增加+/减少-)	应付职工薪酬	164,858.05	长期应付职工薪酬	3,056,013.27	递延所得税资产	54,879.22	管理费用	94,585.68	财务费用	57,813.21	所得税费用	-53,689.80	少数股东损益	-54,981.45	期初未分配利润	-3,067,283.01
项目名称	影响金额(增加+/减少-)																			
应付职工薪酬	164,858.05																			
长期应付职工薪酬	3,056,013.27																			
递延所得税资产	54,879.22																			
管理费用	94,585.68																			
财务费用	57,813.21																			
所得税费用	-53,689.80																			
少数股东损益	-54,981.45																			
期初未分配利润	-3,067,283.01																			

采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。		少数股东权益	-54,981.45
-------------------------	--	--------	------------

其他说明

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

30. 其他

(1)、土地复垦及环境恢复费用

公司根据《土地复垦规定》、《新疆维吾尔自治区矿山地质环境治理恢复保证金管理办法》并参考同行业上市公司计提标准予以估计土地复垦及环境恢复费用，计算固定资产弃置费用。其中土地复垦及环境恢复费用的估计受到各地对土地复垦、植被及环境恢复的要求标准，不同恢复治理方案的成本差异等因素影响。尽管上述估计存在内生的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理费用的依据。

(2)、矿产储量

矿产储量为按工作量法计提折旧的主要参数。公司对矿产储量的估计遵从相关规章规定和技术标准。由于生产水平及技术标准逐年变更，探明及可能储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销及评估计算减值损失的依据。

(3)、维简费和安全生产费

公司根据《财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》(财政部财企[2004]324号)的规定计提和使用维简费。根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)的规定计提和使用安全生产费。

公司根据《关于印发〈企业会计准则解释第 3 号〉的通知》对维简费及安全生产费进行会计处理：使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。企业提取的维简费及其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%
消费税	产品销售收入	5%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	1%、7%、5%
企业所得税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
房产税	租赁收入	12%、自有房产按原值减征 30%后的 1.2%

资源税	加工矿石量	1.7 元/吨、7.2 元/吨
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	6%、30%
土地使用税	实际占有不同级次土地面积	3 元/平方
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2. 税收优惠

1、增值税优惠政策

(1) 根据财政部、国家税务总局发布的(财税[2002]142号)文件“关于黄金税收政策问题的通知”的规定,经吐鲁番市国家税务局增值税优惠政策备案,同意公司全资子公司吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司自2009年7月1日起执行减免增值税政策。

(2) 和静县国家税务局于2008年9月12日根据财政部国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号)第一条第一款所规定,新疆绿原糖业有限公司生产的甜菜颗粒粕属于国家规定的豆粕以外的粕类产品,可享受免征增值税政策(对应税销售收入与免税甜菜粕收入部分应分别核算),下发《税收减免登记备案告知书》[(和)国税减免备字(2008)年0020号]文件。

2、企业所得税优惠政策

(1) 根据库尔勒市国税局税收减免登记备案告知书(库)国税减免备字[2009]年20号文件,“根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条第1款及《中华人民共和国企业所得税条例》第86条第1款7项、财税字(2008)149号文件的规定,同意公司控股子公司巴州冠农棉业有限责任公司自2008年1月1日起执行该项税收减免政策。”

(2) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)文件,经和静县国家税务局企业所得税优惠政策备案,公司子公司巴州冠农棉业有限责任公司之子公司和静冠农棉业有限责任公司2014年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(3) 根据尉犁县国税局尉国税减免备[2013]年15号文件,“根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条第1款及《中华人民共和国企业所得税条例》第86条第1款7项;财税字(2008)149号文件的规定,同意公司子公司巴州冠农棉业有限责任公司子公司巴州顺泰棉业有限责任公司自2012年度起执行该项税收减免政策。”

(4) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)文件,经库尔勒市国家税务局企业所得税优惠政策备案,公司之子公司巴州冠农棉业有限责任公司之子公司巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司2014年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(5) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)文件,经库尔勒市国家税务局企业所得税优惠政策备案,公司子公司巴州冠农棉业有限责任公司之子公司巴州冠农库尔楚棉业有限公司2014年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(6) 根据库尔勒市国税局税收减免登记备案告知书(库)国税减免备字[2009]年37号文件,同意公司全资子公司新疆冠农鹿丰食品有限公司,自2008年1月1日起执行减免企业所得税政策。

(7) 根据库尔勒市国税局税收减免登记备案告知书(库)国税减免备字[2009]年35号文件,同意公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司自2008年1月1日起执行减免企业所得税政策。

(8) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)文件,经和静县国家税务局企业所得税优惠政策备案,公司之控股子公司新疆冠农番茄制品有限公司从2009年1月1日起享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(9) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）文件，经皮山县国税局企业所得税优惠政策备案，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司之全资子公司新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司 2014 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(10) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）文件，经英吉沙县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司之全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司之全资子公司英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司 2014 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(11) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）文件，经莎车县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司之全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司之全资子公司莎车冠农果蔬食品有限责任公司 2014 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(12) 根据和硕县国家税务局税收减免登记备案告知书和硕国税减免告[2012]年 8 号文件，同意公司全资子公司巴州冠农番茄有限责任公司自 2011 年 1 月 1 日起执行减免企业所得税政策。

(13) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）文件，经皮山县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司全资子公司新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司之全资子公司和田冠农艾丽曼果业有限责任公司 2014 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(14) 根据企业所得税优惠项目备案登记表（财税[2011]48号）文件：《关于实施农、林、牧、渔业项目所得税优惠问题的公告》及[2008]149号文件“糖料植物初加工”的有关规定，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司主要经营的白砂糖、废丝、颗粒粕，享受 2014 年度所得税减免。

(15) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，经天津市宁河县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司之控股子公司天津三和果蔬有限公司 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日执行减免企业所得税政策。

3、其他税收优惠政策

和静县地方税务局于 2011 年 6 月 24 日根据《关于印发〈自治区促进农产品加工业发展有关财税政策实施办法〉的通知》（新财税[2011]8号文件）第四条“对所有农产品加工企业免征 5 年自用房产税的规定”及《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新财发[2010]105号）“为进一步支持我区农产品加工业的发展，促进农产品加工业结构升级，吸引更多区外企业来疆投资，自治区人民政府决定，自 2011 年起，在国家和自治区已有财政政策的基础上，进一步加大对农产品的财政政策支持力度，通知第二条规定‘对所有农产品加工企业免征 5 年房产税’”。新疆绿原糖业有限公司自 2011 年起免征 5 年房产税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,663.61	4,470.53
银行存款	282,078,764.15	280,522,514.98
其他货币资金	127,622,964.87	45,109,162.48
合计	409,711,392.63	325,636,147.99
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

(1) 本账户其他货币资金为七天通知存款 126,366,144.39 元及矿山地质环境恢复治理保证金 1,256,820.48 元。

(2)本账户期末其他货币资金中流动性受限在三个月以上的矿山地质环境恢复治理保证金为 1,256,820.48 元及被银行质押的 70,000,000.00 元结构性存款,在编制现金流量表时,已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	313,344,627.28	100	16,509,031.05	100	296,835,596.23	136,787,816.72	100	7,396,365.82	100.00	129,391,450.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	313,344,627.28	/	16,509,031.05	/	296,835,596.23	136,787,816.72	/	7,396,365.82	/	129,391,450.90

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	309,904,247.45	15,495,212.37	5%
1 至 2 年	1,613,938.88	161,393.89	10%
2 至 3 年	820,485.65	164,097.13	20%
3 年以上			
3 至 4 年	115,348.30	40,371.91	35%
4 至 5 年	485,302.51	242,651.26	50%
5 年以上	405,304.49	405,304.49	100%

合计	313,344,627.28	16,509,031.05
----	----------------	---------------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,112,665.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
WATANMAL (沃特玛)	货款	118,066,632.37	2014 年	37.68
ANTONIO PETTI 柏迪	货款	71,804,482.82	2014 年	22.92
诺亚国际食品有限责任公司	货款	15,081,439.86	2014 年	4.81
巴拉丁贸易公司	货款	12,103,559.68	2014 年	3.86
英格尔国际贸易有限公司	货款	10,739,918.65	2014 年	3.43
合计		227,796,033.38		72.70

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

其他说明：

1、本账户期末余额中含有应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方欠款。

单位名称	期初欠款	期末欠款
第二师二十九团	0.00	4,400,000.00
新疆冠源投资有限责任公司	0.00	35,735.00
新疆冠农天府房地产开发有限公司	0.00	33,196.67
新疆合源果业开发有限责任公司	0.00	20,804.17

2、本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

3、本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。

4、应收账款由期初 136,787,816.72 元增加到 313,344,627.28 元，增加了 1.29 倍，主要系本期新增合并公司孙公司天津山合贸易本期增加应收货款所致。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	85,321,514.74	97.85	28,650,339.31	95.07
1 至 2 年	1,754,931.26	2.01	804,448.30	2.67
2 至 3 年	120,988.30	0.14	570,214.16	1.89
3 年以上	1,139.20	0.00	112,352.80	0.37
合计	87,198,573.50	100.00	30,137,354.57	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	发生时间
巴彦淖尔市维美食品有限公司	13,130,000.00	2014 年
天津万通包装有限公司	12,719,630.52	2014 年
新疆红火番茄制品有限公司	11,667,211.75	2014 年
石河子市雪瑞桃花番茄制品有限公司	10,402,817.80	2014 年
新疆中联生物科技有限公司	5,810,363.47	2014 年

合 计	53,730,023.54	--
-----	---------------	----

其他说明

1、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2、预付帐款由期初 30,137,354.57 元增加到 87,198,573.50 元，增加了 1.89 倍。主要系本期新增子公司一蔬预付款增加所致。

5、 应收利息

其他说明：

报告期内公司无应收利息。

6、 应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
国电新疆开都河流域水电开发有限公司	0.00	48,694,600.00
合计	0.00	48,694,600.00

其他说明：

1、 本公司不存在账龄超过 1 年的应收股利。

2、 本账户期末余额较期初减少 48,694,600.00 元，下降 100%主要系本期收到国电新疆开都河流域水电开发有限公司分红款所致。

7、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,615,221.26	100.00	9,635,534.88	100.00	115,979,686.38	149,266,485.03	100.00	8,179,151.76	100.00	141,087,333.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	125,615,221.26	/	9,635,534.88	/	115,979,686.38	149,266,485.03	/	8,179,151.76	/	141,087,333.27

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	85,017,857.65	4,250,892.88	
1 年以内小计	85,017,857.65	4,250,892.88	5
1 至 2 年	37,026,036.16	3,702,603.62	10
2 至 3 年	1,473,678.67	294,735.73	20
3 年以上			
3 至 4 年	900,141.53	315,049.54	35
4 至 5 年	250,508.28	125,254.14	50
5 年以上	946,998.97	946,998.97	100
合计	125,615,221.26	9,635,534.88	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,914,510.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

(3). 其他应收款核销说明：

本期实际核销的其他应收款金额为 9,458,267.20 元。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款	36,500,000.00	95,680,000.00
往来款	30,677,454.64	9,341,920.93
保证金及押金	1,816,131.31	13,592,356.00
备用金	30,548.28	30,910.28
其他	56,591,087.03	30,621,297.82
合计	125,615,221.26	149,266,485.03

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆冠农天府房地产开发有限公司	拆迁补偿款	36,500,000.00	2014年	29.06	3,647,430.26
谢善德	往来款	2,258,519.47	2014年	1.80	112,925.97
天津潘庄工业园区盛达兴开发建设有限公司	往来款	2,121,134.00	2014年	1.69	106,056.70
远东国际租赁有限公司	保证金	1,600,000.00	2014年	1.27	80,000.00
赵长碧	往来款	1,289,415.60	2014年	1.03	64,470.78
合计	/	43,769,069.07	/	34.85	4,010,883.71

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

本账户期末余额中无涉及政府补助的其他应收款项。

(7). 其他说明

账户余额中含有应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项:

单位名称	期末数	期初数
农二师二十四团	55,293.84	55,293.84
新疆冠农天府房地产开发有限公司	36,500,000.00	95,680,000.00

8、存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	48,331,156.81	0.00	48,331,156.81	39,570,889.59	1,090,560.90	38,480,328.69
在产品						
库存商品	537,172,545.07	30,466,183.31	506,706,361.76	364,469,789.43	9,831,557.39	354,638,232.04
周转材料	13,120,744.87	1,042,594.83	12,078,150.04	11,296,036.50	4,087.84	11,291,948.66

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	1,164,036.63	0.00	1,164,036.63	6,668,420.36	341,343.97	6,327,076.39
委托代销	24,978,882.95	0.00	24,978,882.95	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	30,164.21	0.00	30,164.21	55,488.23	0.00	55,488.23
在途物资	175,808.79	0.00	175,808.79	0.00	0.00	0.00
合计	624,973,339.33	31,508,778.14	593,464,561.19	422,060,624.11	11,267,550.10	410,793,074.01

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,090,560.90			1,090,560.90		0.00
在产品						
库存商品	9,831,557.39	29,992,352.45		9,357,726.53		30,466,183.31
周转材料	4,087.84	1,038,506.99				1,042,594.83
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	341,343.97			341,343.97		0.00
合计	11,267,550.10	31,030,859.44		10,789,631.40	0.00	31,508,778.14

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	依据市价	生产领用及销售	2.26%
库存商品	依据市价	生产领用及销售	1.74%
自制半成品	依据市价	生产领用及销售	29.32%

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(4). 其他情况

本账户账面余额期末比期初增加 202,912,715.22 元，增长 48.08%，主要系本期新增子公司-天津三和果蔬，合并范围增加所致。

9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1、理财产品	57,550,000.00	0.00
2、待摊费用		
其中：租金	78,951.00	217,800.00
保险费	231,219.96	151,738.84
报刊订阅费	0.00	3,824.13
水电暖费	182,240.86	0.00
车辆保险费	51,282.28	44,462.80
财产保险费	125,407.86	0.00
其他	12,958.85	0.00
3、未抵扣进项税	103,839,244.40	0.00
合计	162,071,305.21	417,825.77

其他说明

本账户期末余额比期初余额增加 161,653,479.44 元，增长 386.89 倍，主要系本期将“增值税未抵扣进项税”以及理财产品重分类入本科目所致。

10、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	25,632,957.07	924,300.77	24,708,656.30	25,632,957.07	720,160.54	24,912,796.53
合计	25,632,957.07	924,300.77	24,708,656.30	25,632,957.07	720,160.54	24,912,796.53

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新疆新世纪农产品物流股份有限公司	10,276,846.84			10,276,846.84	720,160.54	204,140.23		924,300.77	33.45	

新疆汇锦物流 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10	
新疆华世丹 药业有限公 司	10,356,110.23			10,356,110.23					18.98	
合计	25,632,957.07			25,632,957.07	720,160.54	204,140.23		924,300.77	/	

(3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益 工具	可供出售债务 工具		合计
期初已计提减值余额	720,160.54			720,160.54
本期计提	204,140.23			204,140.23
其中：从其他综合收益转入				0.00
本期减少				0.00
其中：期后公允价值回升转回		/		0.00
期末已计提减值金余额	924,300.77			924,300.77

11、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	650,305,109.58			226,045,553.68	383,827.89		267,001,384.70			609,733,106.45	
国电新疆开都河流域水电开发有限公司	180,670,180.66			8,575,739.84	0.00		17,110,858.78			172,135,061.72	
国电库尔勒发电有限公司	30,000,000.00			0.00	0.00		0.00			30,000,000.00	
新疆生产建设兵团第二师永兴物流有限公司	3,050,641.29			-21,362.95	0.00		0.00			5,389,278.34	
小计	864,025,931.53			234,599,930.57	383,827.89		284,112,243.48			817,257,446.51	
合计	864,025,931.53			234,599,930.57	383,827.89		284,112,243.48			817,257,446.51	

其他说明

根据 2014 年 7 月 1 日巴州冠农棉业有限责任公司股东会决议，对巴州冠农物流有限公司增资 236 万元，增资后持股比例为 36%。2014 年 8 月 26 日，经库尔勒市工商行政管理局批准，其名称由“巴州冠农物流有限公司”变更为“新疆生产建设兵团第二师永兴物流有限公司”。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,368,008.51			2,368,008.51
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,368,008.51			2,368,008.51
(1) 处置	2,368,008.51			2,368,008.51
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,316,107.06			1,316,107.06
2. 本期增加金额	81,209.55			81,209.55
(1) 计提或摊销	81,209.55			81,209.55
3. 本期减少金额	1,397,316.61			1,397,316.61
(1) 处置	1,397,316.61			1,397,316.61
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	1,051,901.45			1,051,901.45

注：本账户期末余额比期初余额减少 1,051,901.45 元，下降 100.00%倍，主要系本期将“投资性房地产-冷库”出售所致。

13、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	375,850,119.64	656,283,788.38	14,900,417.96	14,701,681.89	1,061,736,007.87
2. 本期增加金额	245,353,490.85	125,313,102.72	939,209.53	10,349,843.97	381,955,647.07
(1) 购置	3,244,381.20	15,101,703.75	336,968.00	9,724,590.99	28,407,643.94
(2) 在建工程转入	124,939,626.98	8,887,448.98	0.00	0.00	133,827,075.96
(3) 企业合并增加	117,169,482.67	101,323,949.99	602,241.53	625,252.98	219,720,927.17

3. 本期减少金额	8,119,873.80	11,491,137.81	191,242.00	5,830,425.71	25,632,679.32
(1) 处置或报废	8,119,873.80	11,491,137.81	191,242.00	5,830,425.71	25,632,679.32
4. 期末余额	613,083,736.69	770,105,753.29	15,648,385.49	19,221,100.15	1,418,058,975.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	88,903,396.13	213,475,260.99	8,132,872.72	7,677,128.56	318,188,658.40
2. 本期增加金额	20,183,076.68	28,923,851.55	1,945,408.79	10,374,940.65	61,427,277.67
(1) 计提	15,703,003.73	22,827,696.39	1,921,906.03	10,323,895.65	50,776,501.80
(2) 企业合并增加	4,480,072.95	6,096,155.16	23,502.76	51,045.00	10,650,775.87
3. 本期减少金额	3,805,067.25	10,171,551.86	80,788.31	4,941,491.16	18,998,898.58
(1) 处置或报废	3,805,067.25	10,171,551.86	80,788.31	4,941,491.16	18,998,898.58
4. 期末余额	105,281,405.56	232,227,560.68	9,997,493.20	13,110,578.05	360,617,037.49
三、减值准备					
1. 期初余额	12,205,844.22	82,838,769.46	90,620.12	206,985.05	95,342,218.85
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	159,892.33	0.00	0.00	159,892.33
(1) 处置或报废	0.00	159,892.33	0.00	0.00	159,892.33
4. 期末余额	12,205,844.22	82,678,877.13	90,620.12	206,985.05	95,182,326.52
四、账面价值					
1. 期末账面价值	495,596,486.91	455,199,315.48	5,560,272.17	5,903,537.05	962,259,611.61
2. 期初账面价值	274,740,879.29	359,969,757.93	6,676,925.12	6,817,568.28	648,205,130.62

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	35,498,224.88	2,677,521.87	0.00	32,820,703.01

其他说明：

1、报告期末固定资产抵押情况：

截止 2014 年 12 月 31 日，公司子公司天津三和果蔬有限公司为取得中国光大银行股份有限公司天津分行贷款 25,000,000.00 元而抵押固定资产账面价值 2,439.73 万元；公司子公司巴州冠农棉业有限公司为取得中国农业发展银行巴州分行贷款 89,380,000.00 元而抵押固定资产账面价值 6,727.54 万元。

2、本账户期末较期初增加 356,322,967.75 元，增长 33.56%，主要系本期冠农大厦完工转固及本期新增合并公司天津三和厂房完工转入固定资产所致。

3、本期完工转入固定资产的冠农大厦所占面积土地权属仍为冠农房产公司，相关的产权变更手续尚在办理当中。

14、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

巴州冠农番茄食品有限责任公司扩能技改项目	0.00		0.00	88,000.00		88,000.00
冠农大厦	900,000.00		900,000.00	57,286,427.08		57,286,427.08
依山金矿	3,167,561.94		3,167,561.94	3,008,574.94		3,008,574.94
棉业地坪改扩建及消防工程	0.00		0.00	14,000.00		14,000.00
天津三和果蔬厂房三	0.00		0.00	0.00		0.00
糖业工程改造项目	1,978,832.60		1,978,832.60	2,127,582.40		2,127,582.40
合计	6,046,394.54		6,046,394.54	62,524,584.42		62,524,584.42

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
巴州冠农番茄食品有限责任公司扩能技改项目	20,070,000.00	88,000.00	18,301,649.45	18,389,649.45		0.00	91.63	91.63	0.00	0.00	0.00	自筹
冠农大厦	72,000,000.00	57,286,427.08	15,343,745.40	71,730,172.48		900,000.00	100.88	99.63	0.00	0.00	0.00	自筹
依山金矿	15,000,000.00	3,008,574.94	158,987.00	0.00		3,167,561.94	21.12	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
棉业地坪改扩建及消防工程	950,000.00	14,000.00	0.00	14,000.00		0.00	96.90	96.90	0.00	0.00	0.00	自筹
天津三和果蔬厂房三	25,000,000.00	0.00	25,183,579.78	25,183,579.78		0.00	100.73	100.73	0.00	0.00	0.00	自筹
糖业工程改造项目	22,200,000.00	2,127,582.40	18,360,924.45	18,509,674.25		1,978,832.60	92.29	83.38	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	155,220,000.00	62,524,584.42	77,348,886.08	133,827,075.96		6,046,394.54	/	/			/	/

其他说明

- 1、期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。
2、本账户期末较期初减少 56,478,189.88 元，下降 90.33%，主要原因系本期在建工程转固所致。

15、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

√ 不适用

其他说明

16、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标	软件	采矿权	勘探支出	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,144,281.48	249,700.00	2,337,740.61	10,394,575.99	3,708,000.00	30,834,298.08
2. 本期增加金额	41,906,000.01	0.00	221,200.00	0.00	0.00	42,127,200.01
(1) 购置	0.00	0.00	221,200.00	0.00	0.00	221,200.00
(2) 勘探支出						
(3) 企业合并增加	41,906,000.01	0.00	0.00	0.00	0.00	41,906,000.01
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	56,050,281.49	249,700.00	2,558,940.61	10,394,575.99	3,708,000.00	72,961,498.09
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,007,959.60	106,594.92	543,879.77	217,286.39	0.00	1,875,720.68
2. 本期增加金额	927,047.89	10,470.00	295,040.40	47,110.40	0.00	1,279,668.69
(1) 计提	371,184.41	10,470.00	295,040.40	47,110.40	0.00	723,805.21
(2) 企业合并增加	555,863.48	0.00	0.00	0.00	0.00	555,863.48
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,935,007.49	117,064.92	838,920.17	264,396.79	0.00	3,155,389.37
三、减值准备						

1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	54,115,274.00	132,635.08	1,720,020.44	10,130,179.20	3,708,000.00	69,806,108.72
2. 期初账面价值	13,136,321.88	143,105.08	1,793,860.84	10,177,289.60	3,708,000.00	28,958,577.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

其他说明：

1、报告期末无形资产抵押情况：

截止 2014 年 12 月 31 日，天津三和果蔬有限公司公司为取得中国光大银行股份有限公司天津分行贷款 25,000,000.00 元而抵押无形资产账面价值 730.32 万元；为取得渤海银行股份有限公司天津滨海新区分行最高额贷款 20,000,000.00 元而抵押无形资产账面价值 1064 万元；巴州冠农棉业有限公司为取得中国农业发展银行巴州分行贷款 89,380,000.00 元而抵押无形资产账面价值 731.10 万元。

2、本公司土地使用权均已办妥产权证书。

3、本账户期末余额较期初余额增加 42,127,200.01 元，增长 1.37 倍，主要系本期新增子公司—天津三和果蔬，土地使用权增加所致。

17、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
新疆绿原糖业有限公司	13,835,546.53	0.00				13,835,546.53
和静冠农棉业有限责任公司	555,278.40	0.00				555,278.40
巴州冠农库尔楚棉业有限公司	236,024.17	0.00				236,024.17
巴州顺泰棉业有限责任公司	9.85	0.00				9.85
吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司	2,137,179.88	0.00				2,137,179.88
天津三和果蔬有限公司	0.00	83,009,707.12				83,009,707.12
浙江冠农食品有限公司	0.00	173,921.68				173,921.68
合计	16,764,038.83	83,183,628.80				99,947,667.63

其他说明

1、商誉由期初 16,764,038.83 元增加到 99,947,667.63 元，增长了 4.96 倍，主要系本期收购天津三和果蔬有限公司所致。

2、期末经测试本帐户未发生减值，故未计提减值准备。

18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公室装修费	103,867.87	0.00	103,867.87	0.00	0.00
租赁车间改造费用	26,192.06	0.00	26,192.06	0.00	0.00
租金	470,063.85	0.00	465,231.45	0.00	4,832.40
合计	600,123.78	0.00	595,291.38	0.00	4,832.40

其他说明：

本账户期末余额较期初余额减少 595,291.38 元，下降 99.19%，主要系本期摊销所致。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,045,695.79	4,069,377.35	5,251,443.88	1,312,860.97
内部交易未实现利润			0.00	0.00
可抵扣亏损			0.00	0.00
离职福利及辞退福利	220,335.80	55,083.95	219,516.88	54,879.22
预计负债	53,551.00	13,387.75	53,551.00	13,387.75
专项储备	224,484.36	56,121.09	224,484.36	56,121.09
合计	22,544,066.95	4,193,970.14	5,748,996.12	1,437,249.03

(2). 确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
坏账准备	6,265,275.06	12,490,478.62
存货跌价准备	31,508,778.14	11,267,550.10
可供出售金融资产减值准备	924,300.77	720,160.54
固定资产减值准备	80,002,638.55	93,175,813.93
离职福利及辞退福利	3,165,935.32	3,001,354.44
合计	121,866,927.84	120,655,357.63

20、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	6,064,913.87	512,583.21
合计	6,064,913.87	512,583.21

其他说明：

本账户期末余额较期初余额增加 5,552,330.66 元,增长 10.83 倍,主要系本期预付购买资产及工程款增加所致。

21、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	68,670,000.00	0.00
抵押借款	109,380,000.00	29,000,000.00
保证借款	696,142,031.24	500,000,000.00
信用借款	54,500,000.00	155,130,000.00
合计	928,692,031.24	684,130,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明

本账户期末较期初增加 244,562,031.24 元,增长 35.75%,主要系本期孙公司天津山合贸易短期借款增加所致。

22、衍生金融负债

√ 不适用

23、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,684,800.00	0.00
合计	83,684,800.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

本账户期末较期初增加 83,684,800.00 元,增长 100.00%,主要系本期孙公司天津山合贸易应付票据增加所致。

24、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	146,895,803.98	55,785,847.28
材料款	116,594,046.05	85,194,598.41
工程款	30,967,389.20	37,004,131.04
设备款	4,320,669.62	1,034,542.04
其他	1,311,240.10	2,688,718.61

合计	300,089,148.95	181,707,837.38
----	----------------	----------------

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
崔显勇	6,187,654.15	籽棉款未付
武汉鼎加幕墙装饰工程有限公司	3,198,588.00	工程尚未完工
孙光聘	2,766,936.46	籽棉款未付
杭州环申包装新材料有限公司	1,982,926.21	番茄包装材料款未付
天津河北巴氏轻工机械有限公司	1,633,440.00	工程尚未完工
合计	15,769,544.82	/

其他说明

1、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项如下：

单位名称	期末数	期初数
第二师二十二团	56,324,258.97	115,185.20
第二师二十四团	12,966,460.77	1,144,558.81
合计	69,290,719.74	1,259,744.01

2、应付账款期末余额比期初余额增加 118,381,311.57 元，增长了 65.15%，主要系本期新增子公司-天津三和，应付账款增加所致。

25、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	97,815,109.09	195,791,968.92
合计	97,815,109.09	195,791,968.92

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈忠杰	5,000,000.00	预收的皮棉货款,交易尚未完成
河北星宇纺织原料有限公司	3,491,617.74	预收的皮棉货款,交易尚未完成
贾西平	2,440,375.77	预收的皮棉货款,交易尚未完成
屈文健	1,954,876.64	预收的皮棉货款,交易尚未完成
BINSHAHBEENT. INV. CO	914,666.89	预收货款,交易尚未完成
合计	13,801,537.04	/

其他说明

- 1、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。
- 2、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

预收账款期末余额比期初余额减少 97,976,859.83 元，下降 50.04%，主要系本期棉业棉花预收款减少所致。

26、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,232,690.69	87,438,876.75	86,311,978.98	9,359,588.46
二、离职后福利-设定提存计划	55,760.20	9,340,504.59	9,396,264.79	0.00
三、辞退福利	0.00	71,746.71	61,386.98	10,359.73
四、一年内到期的其他福利	164,858.05	165,298.47	156,095.27	174,061.25
合计	8,453,308.94	97,016,426.52	95,925,726.02	9,544,009.44

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,922,037.20	68,691,888.44	67,576,943.90	8,036,981.74
二、职工福利费	0.00	6,250,066.53	6,180,458.37	69,608.16
三、社会保险费	0.00	4,681,218.88	4,681,218.88	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	3,813,986.68	3,813,986.68	0.00
工伤保险费	0.00	670,852.59	670,852.59	0.00
生育保险费	0.00	196,379.61	196,379.61	0.00
四、住房公积金	4,248.00	4,195,120.22	4,199,368.22	0.00
五、工会经费和职工教育经费	1,306,405.49	2,431,475.80	2,647,860.73	1,090,020.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	0.00	288,274.35	288,274.35	0.00
八、非货币性福利	0.00	71,100.00	71,100.00	0.00
九、其他短期薪酬	0.00	829,732.53	666,754.53	162,978.00
合计	8,232,690.69	87,438,876.75	86,311,978.98	9,359,588.46

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	8,068,294.71	8,068,294.71	0.00
2、失业保险费	0.00	804,701.69	804,701.69	0.00
3、企业年金缴费	55,760.20	467,508.19	523,268.39	0.00
合计	55,760.20	9,340,504.59	9,396,264.79	0.00

其他说明:

1、辞退福利

项目	期初数	本年增加	本年支付	期末数
因解除劳动关系给予的补偿	0.00	61,386.98	61,386.98	0.00
一年内到期的辞退福利	0.00	10,359.73	0.00	10,359.73
合计	0.00	71,746.71	61,386.98	10,359.73

2、一年内到期的其他福利

项目	期初数	本年增加	本年支付	期末数
一年内到期的离职福利	164,858.05	165,298.47	156,095.27	174,061.25
合计	164,858.05	165,298.47	156,095.27	174,061.25

27、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	593,850.43	-61,990,753.52
消费税	0.00	115,524.27
营业税	323,439.67	3,371,429.38
企业所得税	1,318,264.37	966,854.63
个人所得税	10,205,805.19	293,101.96
城市维护建设税	47,231.53	241,575.40
土地增值税	239,067.52	2,976,775.82
土地使用税	46,184.00	0.00
房产税	-46,013.18	6,220.20
地方教育费附加	7,599.31	7,895.10
教育附加	29,198.87	182,890.69
资源税	0.00	0.00
矿产资源补偿费	16,993.96	16,993.96
印花税	83,464.58	168,117.37
水利基金	0.00	0.00
其他	-8,938.36	0.00
合计	12,856,147.89	-53,643,374.74

其他说明：

本账户期末余额较期初增加 66,499,522.65 元，增长了 1.24 倍，主要系期末将未抵扣进项税重分类至其他流动资产所致。

28、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,934,465.85	1,945,110.86
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,934,465.85	1,945,110.86

其他说明：

本公司期末不存在逾期应付利息。

29、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款项	92,881,942.52	89,989,249.60
暂收款及其他	2,016,003.40	1,373,831.50
保证金及押金	14,868,251.95	13,700,608.21
其他	1,495,982.60	0.00
合计	111,262,180.47	105,063,689.31

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
农二师国资委	12,174,184.51	欠伊力特的分红款
绿原资产管理公司	10,673,769.35	未支付

张万平	7,020,000.00	项目未完结
赵逸平	6,243,100.00	未支付股权转让款
张恒国	6,000,000.00	项目未完结
合计	42,111,053.86	/

其他说明

本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项如下：。

单位名称	期末数	期初数
第二师二十八团	0.00	11,846,900.00
第二师二十二团	2,110,530.51	2,110,530.51
新疆冠农天府物业服务有限公司	19,367.08	0.00
合计	2,129,897.59	13,957,430.51

30、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	0.00	122,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	3,517,360.01	0.00
合计	3,517,360.01	122,000,000.00

其他说明：

1、一年内到期的长期应付款明细：

项目	期末数	期初数
融资租赁设备租金	3,517,360.01	0.00
合计	3,517,360.01	0.00

2、本账户期末余额比期初数减少了 118,482,639.99 元，减少了 97.12%，主要系本期偿还贷款所致。

31、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	0.00	36,000,000.00
保证借款	8,545,974.04	11,676,688.15
信用借款	0.00	0.00
合计	8,545,974.04	47,676,688.15

其他说明，包括利率区间：

1、长期借款明细：

贷款单位	借款 起始日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司	2009-10-22	2044-11-4	欧元	0.15%	1,146,249.00	8,545,974.04
合计						8,545,974.04

2、长期借款期末较期初减少 39,130,714.11 元，减少了 82.08%，主要系本期偿还贷款所致。

32、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁设备租金	10,515,970.13	0.00
合计	10,515,970.13	0.00

其他说明：

本账户期末余额比期初数增加了 10,515,970.13 元，增长了 100.00%，主要系本期融资租赁设备租金增加所致。

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,175,199.07	3,019,104.13
二、辞退福利	26,651.07	36,909.14
三、其他长期福利	0.00	0.00
合计	3,201,850.14	3,056,013.27

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	3,019,104.13	2,892,968.24
二、计入当期损益的设定受益成本	156,094.94	274,605.89
1. 当期服务成本	88,773.75	219,158.98
2. 过去服务成本	0.00	0.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
4. 利息净额	67,321.19	55,446.91
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	-148,470
1. 结算时支付的对价	0.00	0.00
2. 已支付的福利	0.00	-148,470
3. 其他	0.00	0.00
五、期末余额	3,175,199.07	3,019,104.13

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	3,019,104.13	2,892,968.24
二、计入当期损益的设定受益成本	156,094.94	274,605.89
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	
四、其他变动	0.00	-148,470
五、期末余额	3,175,199.07	3,019,104.13

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

本公司设定受益计划是根据国家及地方相关政策等，公司为职工（包括在职职工、离退休职工、内退职工）在退休或与企业解除劳动关系后提供的生活补贴、医药费用等福利。根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。

本公司离职后福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

本公司离职后福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定，主要采用的重大精算假设如下：

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末	备 注
年折现率	4%	4%	参照十年期国债利率
净离职率	10%	10%	根据公司统计净离职率
死亡率	4.48%	4.48%	参照新疆平均死亡率
社保基数的预期增长率	5%	5%	参照社保基数平均增长率

其他说明：

辞退福利

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
辞退福利	36,909.14	2,692.29	12,950.36	26,651.07
合 计	36,909.14	2,692.29	12,950.36	26,651.07

34、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
----	------	------	------

对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
弃置费用	53,551.00	53,551.00	矿山企业计提矿山弃置费
合计	53,551.00	53,551.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

35、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,587,761.89	9,968,416.67	8,250,457.13	40,305,721.43	政府补助
合计	38,587,761.89	9,968,416.67	8,250,457.13	40,305,721.43	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
果蔬产业综合管理信息系统建设资金	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00	0.00	与资产相关
棉花加工业生产设备更新改造项目	68,750.00	0.00	25,000.00	0.00	43,750.00	与资产相关
兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设	665,151.51	0.00	66,666.67	0.00	598,484.84	与资产相关
热力系统节能改造工程	2,133,333.33	0.00	200,000.00	0.00	1,933,333.33	与资产相关
中小企业发展专项基金	399,090.91	0.00	40,000.00	0.00	359,090.91	与资产相关
道路维修建设资金	3,763,700.00	0.00	420,462.51	0.00	3,343,237.49	与资产相关
果蔬深加工项目资金	5,399,061.04	0.00	563,380.28	0.00	4,835,680.76	与资产相关
香梨浓缩浆工艺项目资金	319,444.51	0.00	33,333.32	0.00	286,111.19	与资产相关
香梨浓缩浆产业化示范工程项目	333,658.48	0.00	35,121.96	0.00	298,536.52	与资产相关
兵团农工专业合作经济组织建设资金	577,889.38	0.00	60,301.52	0.00	517,587.86	与资产相关
库尔勒果蔬	290,797.65	0.00	44,171.76	0.00	246,625.89	与资产相关

食品深加工 基地建设						
库尔勒果蔬 杏综合开发 项目	355,670.12	0.00	37,113.40	0.00	318,556.72	与资产相关
20t/h 水果果 糖生产线技 术改造项目	917,553.20	0.00	95,744.68	0.00	821,808.52	与资产相关
果蔬加工改 扩建项目	595,854.96	0.00	62,176.16	0.00	533,678.80	与资产相关
师部城区排 水管网工程 项目	1,211,896.16	0.00	186,445.56	0.00	1,025,450.60	与资产相关
2009 年度外 经贸区域发 展促进资金	1,125,000.00	0.00	100,000.00	0.00	1,025,000.00	与资产相关
酒精废液污 染治理减排 项目	1,146,666.66	0.00	106,666.67	0.00	1,039,999.99	与资产相关
2010 年廉租 房保障专项 补助资金	1,325,000.00	0.00	100,000.00	0.00	1,225,000.00	与资产相关
政策性引导 科技项目	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00	与资产相关
果蔬深加工 项目补助	290,797.65	0.00	44,171.76	0.00	246,625.89	与资产相关
2011 年农业 综合开发名 优经济林示 范项目	320,000.00	0.00	160,000.00	0.00	160,000.00	与资产相关
2011 年度中 小企业改造 项目资金	1,666,666.67	0.00	133,333.34	0.00	1,533,333.33	与资产相关
2011 年度外 经贸区域协 调发展促进 资金	2,700,000.00	0.00	300,000.00	0.00	2,400,000.00	与资产相关
新型工业化 发展专项资 金	2,100,000.00	0.00	2,100,000.00	0.00	0.00	与资产相关
2012 年电子 信息产业振 兴和技术改 造项目	2,080,000.00	0.00	260,000.00	0.00	1,820,000.00	与资产相关
进口专项贴 息资金	252,705.00	0.00	19,820.00	0.00	232,885.00	与资产相关
政策引导类 计划资金	1,027,408.00	0.00	15,275.13	110,900.00	901,232.87	与资产相关
甜菜加工项 目拨款	1,500,000.00	0.00	25,000.00	0.00	1,475,000.00	与资产相关
果加工技术 改造项目	1,066,666.66	0.00	266,666.67	0.00	799,999.99	与资产相关
工业发展专 项资金	4,000,000.00	0.00	66,666.67	0.00	3,933,333.33	与资产相关
技术与研究 与开发资金	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00	0.00	与收益相关
农机补贴项 目	675,000.00	0.00	75,000.00	0.00	600,000.00	与资产相关

果蔬加工改扩建项目	0.00	3,745,416.67	373,601.77	0.00	3,371,814.90	与资产相关
番茄制品加工	0.00	1,000,000.00	9,615.38	0.00	990,384.62	与资产相关
2013 年度外贸公共服务平台建设资金	0.00	1,500,000.00	50,000.00	0.00	1,450,000.00	与资产相关
2000 吨果品冷藏库扩建项目	0.00	2,000,000.00	60,821.92	0.00	1,939,178.08	与资产相关
中小企业国际市场开拓资金	0.00	136,300.00	136,300.00	0.00	0.00	与收益相关
重点科技项目经费	0.00	80,000.00	80,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2014 年度师本级科技经费	0.00	170,000.00	170,000.00	0.00	0.00	与收益相关
招收安置补助经费	0.00	467,600.00	467,600.00	0.00	0.00	与收益相关
2014 年度选派安置费	0.00	12,000.00	12,000.00	0.00	0.00	与收益相关
科技经费	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	与收益相关
外经贸奖励资金	0.00	105,400.00	105,400.00	0.00	0.00	与收益相关
进口贴息	0.00	231,700.00	231,700.00	0.00	0.00	与收益相关
再就业补助资金	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	与收益相关
林业带款贴息	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	38,587,761.89	9,968,416.67	8,139,557.13	110,900.00	40,305,721.43	/

政府补助明细如下：

(1) 果蔬产业综合管理信息系统建设资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2009 年农业农村资源等监测统计资金的通知》(师财发【2009】144 号)，公司收到第二师财务局拨付 2009 年农业农村资源等监测统计资金 600,000.00 元，专项用于果蔬产业综合管理信息系统建设项目，本期结转 120,000.00 元，累计结转 600,000.00 元。

(2) 棉花加工业生产设备更新改造项目

根据新疆生产建设兵团农二师财务局《关于下达棉花加工业生产设备更新改造项目预算内基建支出(预算)拨款的通知》(师财发【2006】201 号)，公司控股子公司一巴州冠农棉业有限责任公司收到第二师财务局拨付的棉花加工业生产设备更新改造资金 250,000.00 元，本期结转 25,000.00 元，累计结转 206,250.00 元。

(3) 兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设

根据新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2007 年度农业产业化资金的通知》(兵财企【2007】374 号)，公司全资子公司一新疆绿原糖业有限公司收到兵团财务局拨付的农业产业化资金 1,000,000.00 元，用于兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设，本期结转 66,666.67 元，累计结转 401,515.16 元。

(4) 热力系统节能改造工程

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2008 年兵团资源节约和环境保护工程新增中央预算内投资计划的通知》(师财发【2008】681 号)，公司全资子公司一新疆绿原糖业有限公司收到第二师财务局拨付的热力系统节能改造项目建设资金 3,000,000.00 万元，本期结转 200,000.00 元，累计结转 1,066,666.67 元。

(5) 中小企业发展专项基金

根据新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2008 年中小企业发展专项资金的通知》（兵财企【2008】1299 号）文件，公司全资子公司—新疆绿原糖业有限公司收到兵团财务局中小企业发展专项基金 600,000.00 元，本期结转 40,000.00 元，累计结转 240,909.09 元。

（6）道路维修建设资金

根据新疆生产建设兵团第二师交通局《关于第二师绿原糖业公司公路工程建设自筹资金的通知》（师交发【2009】19 号），公司全资子公司—新疆绿原糖业有限公司 2009 年、2010 年收到第二师交通局拨付道路建设资金 4,204,625.00 元，2013 年拨付 400,000.00 元，本期结转 420,462.51 元，累计结转 1,261,387.51 元。

（7）果蔬深加工项目资金

根据新疆生产建设兵团《关于冠农股份果蔬深加工项目资金申请报告的复函》（兵发改函发【2005】236 号），公司全资子公司—新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到兵团财务局拨付的果蔬深加工项目的国家预算内资金 10,000,000.00 元，本期结转 563,380.28 元，累计结转 5,164,319.24 元。

（8）香梨浓缩浆工艺项目资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2005 年第二批兵团外经贸发展促进资金的通知》（师财发【2006】56 号），公司全资子公司—新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的库尔勒香梨浓缩浆工艺技术开发项目第二批兵团外经贸发展促进资金 600,000.00 元，本期结转 33,333.32 元，累计结转 313,888.81 元。

（9）香梨浓缩浆产业化示范工程项目

新疆生产建设兵团第二师发改委《关于下达 2004 年兵团高技术产业发展项目基建投资计划的通知》（师发改发【2004】80 号），公司全资子公司—新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到兵团财务局拨付的库尔勒香梨浓缩浆产业化示范工程项目预算内资金 600,000.00 元，本期结转 35,121.96 元，累计结转 301,463.48 元。

（10）兵团农工专业合作经济组织建设资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2006 年度农业产业化资金的通知》（师财发【2006】221 号），公司全资子公司—新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设资金 1,000,000.00 元，本期结转 60,301.52 元，累计结转 482,412.14 元。

（11）库尔勒果蔬食品深加工基地建设

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2006 年度兵团外经贸发展促进资金的通知》（师财发【2006】218 号），公司全资子公司—新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的库尔勒果蔬食品深加工基地建设项目资金 600,000.00 元，本期结转 44,171.76 元，累计结转 353,374.11 元。

（12）库尔勒果蔬杏综合开项目

根据新疆经济贸易委员会、自治区财政厅《关于下达 2007 年自治区第一批技术改造专项资金计划的通知》（新经贸技改【2007】188 号），公司全资子公司—新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到自治区财政厅拨付的库尔勒果蔬杏综合开发资金 600,000.00 元，本期结转 37,113.40 元，累计结转 281,443.28 元。

（13）20t/h 水果果糖生产线技术改造项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2007 年度兵团外经贸发展促进资金的通知》（师财发【2007】195 号），公司全资子公司—新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的 20t/h 水果果糖生产线技术改造项目资金 1,500,000.00 元，本期结转 95,744.68 元，累计结转 678,191.48 元。

（14）果蔬加工改扩建项目

根据新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2007 年度农业产业化资金的通知》（兵财企【2007】374 号），公司全资子公司—新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的果蔬加工改扩建项目资金 1,000,000.00 元，本期结转 62,176.16 元，累计结转 466,321.20 元。

（15）师部城区排水管网工程项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达第二师师部城区（南区）排水管网工程项目国债专项基建支出（预算）拨款的通知》（师财发【2007】37 号），公司全资子公司—新疆冠农

果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的用于第二师师部城区（南区）排水管网工程项目建设资金 2,000,000.00 元，本期结转 186,445.56 元，累计结转 974,549.40 元。

(16) 2009 年度外经贸区域发展促进资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2009 年度外经贸区域协调发展促进资金的通知》（师财发【2009】202 号），公司子公司—新疆冠农番茄制品有限公司收到第二师财务局拨付的日处理 3750 番茄加工生产线项目资金 1,500,000.00 元，本期结转 100,000.00 元，累计结转 475,000.00 元。

(17) 酒精废液污染治理减排项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达兵团本级节能减排专项资金（预算）拨款的通知》（师财发【2010】282 号），公司全资子公司—新疆绿原糖业有限公司收到兵团第二师财务局拨付的酒精废液污染处理减排项目的专项资金 1,600,000.00 元，本期结转 106,666.67 元，累计结转 560,000.01 元。

(18) 2010 年廉租房保障专项补助资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2010 年廉租住房保障专项补助资金的通知》（师财发【2010】226 号），公司全资子公司—新疆绿原糖业有限公司收到兵团第二师财务局拨付的廉租住房保障专项补助资金 1,500,000.00 元，本期结转 100,000.00 元，累计结转 275,000.00 元。

(19) 政策性引导科技项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2010 年政策性引导类科技项目经费的通知》（师财发【2010】257 号），公司本部收到第二师财务局拨付的科政策性引导科技项目资金 200,000.00 元，本期结转 40,000.00 元，累计结转 200,000.00 元。

(20) 果蔬深加工项目补助

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2006 年度兵团外经贸发展促进资金的通知》（师财发【2006】218 号），公司全资子公司—新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的库尔勒果蔬食品深加工基地建设项目资金 600,000.00 元，本期结转 44,171.76 元，累计结转 353,374.11 元。

(21) 2011 年农业综合开发名优经济林示范项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2011 年农业综合开发名优经济林示范项目中央财政资金的通知》（师财开发【2011】14 号），拨付公司 2011 年农业综合开发名优经济林项目中央财政资金 800,000.00 元，用于干果加工项目，本期结转 160,000.00 元，累计结转 640,000.00 元。

(22) 2011 年度中小企业改造项目资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达兵团中小企业技术改造项目 2010 年投资计划（第一批）的通知》（师发改发【2011】41 号），拨付公司子公司—新疆冠农番茄制品有限公司中央预算内资金 2,000,000.00 元，本期结转 133,333.34 元，累计结转 466,666.67 元。

(23) 2011 年度外经贸区域协调发展促进资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2011 年度外经贸区域协调发展促进资金的通知》（师财发【2011】247 号），拨付公司子—公司新疆冠农番茄制品有限公司机械化采摘设备资金 3,000,000.00 元专项用于出口加工基地，重点口岸仓储设施和对外经济技术合作项目，本期结转 300,000.00 元，累计结转 600,000.00 元。

(24) 新型工业化发展专项资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2012 年第一批兵团新型工业化发展专项资金的通知》（师财发【2012】261 号），拨付公司新型工业化专项资金 3,000,000.00 元，本期结转 2,100,000.00 元，累计结转 3,000,000.00 元。

(25) 2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目中中央基建投资预算拨款的通知》（师财发【2012】331 号），拨付公司中央预算内基建支出拨款 2,600,000.00 元，专项用于电子信息产业振兴和技术改造项目建设，本期结转 260,000.00 元，累计结转 780,000.00 元。

(26) 进口专项贴息资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付进口专项贴息资金的通知》（师财发【2012】146号），现拨付公司进口专项贴息资金 297,300.00 元，本期结转 19,820.00 元，累计结转 64,415.00 元。

(27) 政策引导类计划资金

根据科技部《关于下达 2012 年政策引导类计划专项项目课题预算的通知》（财教（【2012】248号），拨付公司政策引导类计划专项项目课题经费 3,150,000.00 元，本期结转 15,275.13 元，累计结转 31,267.13 元；其他变动数 110,900.00 元，系本年支付石河子大学农业科技开发研究中心、兵团第二师 22 团、兵团第二师 223 团《新疆甜菜种植与加工关键技术集成应用》项目经费合计 110,900.00 元。

(28) 甜菜加工项目拨款

2012 年 8 月新疆生产建设兵团第二师财务局拨付公司甜菜加工项目拨款 1,500,000.00 元，本期结转 25,000.00 元。

(29) 果加工技术改造项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达工业中小企业技术改造项目中央预算内基建支出拨款的通知》（师财发【2012】186号），拨付新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司中央预算内基建资金 1,600,000.00 元，专项用于单位技术改造项目，本期结转 266,666.67 元，累计结转 800,000.10 元。

(30) 工业发展专项资金

根据新疆生产建设兵团第二师工信委《关于下达 2013 年第一批兵团工业发展专项资金项目计划的通知》（师工信发【2013】41号），公司子公司-新疆绿原糖业有限公司 2013 年度收到兵团第二师财务局拨付工业发展专项资金 4,000,000.00 元，本期结转 66,666.67 元。

(31) 应用技术与开发项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2013 年兵团科技计划专项资金（第一批）的通知》（师财发【2013】109号），公司子公司-新疆绿原糖业有限公司 2013 年度收到兵团第二师财务局拨付的甜菜糖厂废粕综合利用技术集成与应用项目资金 120,000.00 元，本期结转 120,000.00 元。

(32) 农机补贴项目

2012 年根据国家相关农机补贴（烘房干燥设备）政策，该农机（烘房干燥）设备列入新疆农机补贴目录，符合补贴政策，据此申报补贴项目，公司孙公司一和田冠农艾丽曼果业有限责任公司获得 900,000.00 元农机项目补贴款，本期结转 75,000.00 元，累计结转 300,000.00 元。

(33) 果蔬加工改扩建项目

根据《市发展改革委关于转发国家发展改革委下达物流业调整和振兴项目（地方切块部分）2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》（津发改投资【2013】842号），公司子公司一天津三和果蔬有限公司收到天津市财政局拨付的果蔬加工改扩建项目资金 2,500,000.00 元，本期结转 259,695.52 元，累计结转 330,528.85 元。

根据《市经济和信息化委市财政局关于下达 2013 年改造专项资金计划的通知》（津经信投资【2013】17号），公司子公司一天津三和果蔬有限公司收到天津市财政局拨付的果蔬加工改扩建项目资金收到 1,350,000.00 元，本期结转 113,906.25 元，累计结转 147,656.25 元。

(34) 番茄制品加工

根据《市中小企业局市财政局关于下达 2014 年涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金计划的通知》（津财农联【2014】107号），公司子公司一天津三和果蔬有限公司收到天津市发展和改革委员会拨付的番茄制品加工工业技术改造项目扶持资金 1,000,000.00 元，本期结转 9,615.38 元。

(35) 2013 年度外贸公共服务平台建设资金

根据《关于拨付 2013 年度外贸公共服务平台建设资金的通知》（师财发【2013】109号），公司子公司-新疆冠农番茄制品有限公司收到第二师财务局拨付 2013 年度外贸公共服务平台建设资金 1,500,000.00 元，本期结转 50,000.00 元。

(36) 2000 吨果品冷藏库扩建项目

根据《关于下达 2013 年西果东送主产区建设资金的通知》（师财发【2014】263 号），公司子公司-新疆冠农艾利曼果业有限责任公司收到第二师财务局拨付的 2000 吨果品冷藏库扩建项目资金 2,000,000.00 元，本期结转 60,821.92 元。

(37) 中小企业国际市场开拓资金

根据《关于拨付 2013 年关于拨付 2012 年度中小企业国际市场开拓资金的通知》（师财发【2014】48 号），公司本部收到第二师财务局拨付中小企业国际市场开拓资金 105,900.00 元，本期结转 105,900.00 元；公司全资子公司-新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付中小企业国际市场开拓资金 30,400.00 元，本期结转 30,400.00 元。

(38) 重点科技项目经费

根据库尔勒市科技局《关于下达库尔勒市 2014 年重点科技项目计划及经费（第一批）通知》（库科发【2014】17 号），公司本部收到库尔勒市国库集中支付中心拨付库尔勒市 2013 年重点科技项目经费 60,000.00 元，本期结转 60,000.00 元。

根据库尔勒市科技局《关于下达库尔勒市 2013 年重点科技项目计划及经费（第一批）通知》（库科发【2013】20 号），公司本部收到库尔勒市国库集中支付中心拨付库尔勒市 2014 年重点科技项目经费 20,000.00 元，本期结转 20,000.00 元。

(39) 2014 年度师本级科技经费

根据《关于拨付 2014 年度第二师本级科技经费的通知》（师财发【2014】345 号），公司本部收到第二师财务局拨付的 2014 年度师本级科技经费 80,000.00 元，本期结转 80,000.00 元；公司全资子公司-新疆绿原糖业有限公司收到第二师财务局拨付的 2014 年度师本级科技经费 30,000.00 元，本期结转 30,000.00 元；公司子公-新疆冠农番茄制品有限公司收到第二师财务局拨付的 2014 年度师本级科技经费 30,000.00 元，本期结转 30,000.00 元；公司子公-巴州冠农番茄食品有限公司收到第二师财务局拨付的 2014 年度师本级科技经费 30,000.00 元，本期结转 30,000.00 元。

(40) 招收安置补助经费

根据《关于拨付 2014 年中央专项暨双五千招收安置专项资金的通知》（师财发【2014】401 号）公司本部收到第二师财务局拨付的 2014 年中央专项暨双五千招收安置专项资金 467,600.00 元，本期结转 467,600.00 元。

(41) 2014 年度选派生安置费

根据《关于拨付 2014 年度选派生安置费的通知》（师财发【2014】493 号），公司本部收到第二师财务局拨付 2014 年度选派生安置费 12,000.00 元，本期结转 12,000.00 元。

(42) 科技经费

根据《关于公布 2014 年度自治区优秀新产品及开发有功人员名单的通知》（新经信科装【2014】458 号），公司本部收到新疆维吾尔自治区财政厅拨付科技经费 10,000.00 元，本期结转 10,000.00 元。

(43) 外经贸奖励资金

根据《关于 2013 年度鼓励外经贸进出口增长奖励资金（第三批）的通知》（师财发【2014】118 号），公司子公司-新疆冠农番茄制品有限公司收到第二师财务局拨付的 2013 年度鼓励外经贸进出口增长奖励资金 105,400.00 元，本期结转 105,400.00 元。

(44) 进口贴息

根据《关于拨付 2013 年度进口贴息资金的通知》（师财发【2014】193 号），公司子公司-新疆冠农番茄制品有限公司收到第二师财务局拨付的 2013 年度进口贴息资金 231,700.00 元，本期结转 231,700.00 元。

(45) 再就业补助资金

2014 年 7 月，公司子公司-新疆冠农番茄制品有限公司收到第二师财务局拨付的 2014 年上半年培训补贴资金 10,000.00 元，本期结转 10,000.00 元

(46) 林业带款贴息

根据《关于拨付 2013 年林业贷款中央财政贴息资金的通知》（兵财企【2013】228 号），公司子公司-新疆冠农艾利曼果业有限责任公司收到第二师财务局拨付的 2013 年林业贷款中央财政贴息资金 500,000.00 元，本期结转 500,000.00 元。

其他说明：

36、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	362,100,000.00	30,321,004.00				30,321,004.00	392,421,004.00

其他说明：

(1) 公司设立时股本 8,000 万元，业经新疆华西会计师事务所(有限公司)（华会所验字[1999]163 号）验资报告验证。

(2) 公司 2003 年 5 月 26 日公司公开发行股票募集股本 4,000 万元，业经天津五洲联合会计师事务所新疆华西分所（五洲会字[2003]8—376 号）验资报告验证。

(3) 公司 2004 年度股东大会决议，公司将资本公积 6,000 万元转增股本，业经天津五洲联合会计师事务所新疆华西分所（五洲会字[2004]8—369 号）验资报告验证。

(4) 公司 2007 年度股东大会决议，将资本公积 5,400 万元转增股本，公司总股本变为 23,400 万股，业经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所（五洲审字[2008]8-373 号）验资报告验证。

(5) 公司 2008 年 5 月 14 日，公司非公开发行股票 740 万股，公司总股本变为 24,140 万股，业经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所（五洲审字[2008]8-381 号）验资报告验证。

(6) 公司 2008 年度股东大会决议，将资本公积 12,070 万元转增股本，公司总股本变为 36,210 万股，业经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所（五洲审字[2009]8-360 号）验资报告验证。

(7) 2014 年 6 月 18 日公司非公开发行股票 30,321,004.00 股，公司总股本变为 392,421,004 股，经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）（CHW 验字[2014]0006 号）验资报告验证。

37、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	369,266,030.75	388,560,027.95	0.00	757,826,058.70
其他资本公积	3,681,142.46	0.00	0.00	3,681,142.46
其他	1,218,208.55			1,218,208.55
合计	374,165,381.76	388,560,027.95	0.00	762,725,409.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本账户期末余额比期初数增加了 388,560,027.95 元，增长了 1.04 倍，主要原因系股本溢价增加。根据公司 2013 年第二次临时股东大会和修改后的章程决定，经证监会《关于核准新疆冠农果茸集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]81 号文）核准，2014 年 6 月 18 日公司非公开发行股票募集股本 30,321,004.00 股，公司实际募集资金为人民币 434,499,987.32 元，扣除发行费 17,724,999.62 元后，实际到位的资金为人民币 416,774,987.70 元，其中：股本增加人民币 30,321,004.00 元，资本公积增加人民币 386,453,983.70 元。

38、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	383,827.89	0.00	0.00	383,827.89	0.00	383,827.89
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	383,827.89	0.00	0.00	383,827.89	0.00	383,827.89
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	0.00	383,827.89	0.00	0.00	383,827.89	0.00	383,827.89

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

本账户期末余额比期初数减少了 383,827.89 元，减少了 100.00%，主要系本期按持股比例确认的联营企业国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司其他综合收益所致。

39、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	110,156,974.73	13,725,432.88		123,882,407.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	110,156,974.73	13,725,432.88		123,882,407.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加13725432.88元，系本期利润增加计提增加所致。

40、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	537,923,409.06	358,273,949.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	537,923,409.06	358,273,949.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,838,971.58	297,021,092.91
减：提取法定盈余公积	13,725,432.88	41,330,633.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	90,525,000.00	76,041,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	595,511,947.76	537,923,409.06

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-3,085,722.35元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,035,507,851.61	919,577,550.51	1,214,522,340.86	1,130,175,271.86
其他业务	118,089,972.92	90,409,516.39	64,732,210.67	51,955,545.06
合计	1,153,597,824.53	1,009,987,066.90	1,279,254,551.53	1,182,130,816.92

42、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	724,744.88	924,952.06

营业税	311,007.53	2,976,519.71
城市维护建设税	976,702.52	330,275.22
教育费附加	1,095,415.60	679,315.47
资源税		
土地增值税	0.00	525,699.50
地方教育费附加	331,244.44	337,783.38
防洪费	164,677.70	0.00
关税	0.00	52,569.97
合计	3,603,792.67	5,827,115.31

其他说明：

本账户本年度较上年度减少了 2,223,322.64 元，下降 38.15%，主要系本期天府房产不再纳入合并范围，相关营业税及其附加减少所致。

43、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,592,071.47	5,416,218.66
办公费	73,572.97	22,304.34
差旅费	477,458.02	360,771.30
折旧	496,779.33	470,840.70
物料消耗	19,978.01	17,370.06
运输费	21,162,643.12	18,546,436.27
装卸费	92,446.93	33,718.86
包装费	227,617.51	410,342.26
保险费	1,917,467.22	178,321.26
销售佣金	147,226.10	0.00
广告费	174,507.88	414,475.40
业务费	326,377.79	449,725.55
修理费	63,007.47	138,594.86
租赁费	1,212,126.97	1,045,258.67
促销费	164,345.71	0.00
业务招待费	40,541.15	144,000.00
通讯费	109,071.92	76,325.45
宣传费	42,074.00	479,354.60
展览费	373,894.96	277,371.32
检验费	113,092.07	360,658.32
样品及产品合理损耗	268,682.47	180,721.79
服务费	1,570,322.66	3,738,097.41
仓储保管费	2,160,557.19	4,128,492.77
委托代销手续费	4,000.00	28,325.62
入库前的挑选整理费	707,625.46	301,711.47
材料费	3,773.73	366,228.22
车辆费	66,098.19	43,290.00
货物代理费	0.00	1,458,793.20
其他	175,696.45	62,710.58
合计	37,783,056.75	39,150,458.94

44、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,834,287.70	41,023,182.50
办公费	1,226,695.38	1,531,170.01
差旅费	2,182,747.75	1,287,695.92
折旧	7,986,025.09	5,328,363.94
修理费	344,629.79	202,724.19
董事会费	212,485.56	157,888.36
业务招待费	2,431,236.56	3,616,040.33
咨询费	190,511.92	4,731,933.11
聘请中介机构费	2,132,954.33	4,380,891.56
税金	2,769,044.37	1,235,521.97
研究与开发费	294,667.20	137,002.51
排污费	655,884.81	1,853,871.46
资产摊销	809,554.60	530,265.44
存货盘亏	2,145,618.73	1,196,137.42
停工损失	12,040,894.17	16,678,513.12
水电暖费	249,830.08	407,118.98
保险费	675,070.29	0.00
车辆费	1,272,885.07	663,980.23
租金	1,355,602.90	1,090,963.61
通讯费	844,698.68	788,218.21
业务宣传费	254,797.12	781,996.66
土地使用费摊销	2,264,631.52	3,544,549.04
职代会费用	551,720.00	274,950.00
团体活动费	116,839.50	186,310.20
软件服务费	383,316.78	230,378.00
法律相关费用	522,902.00	361,566.55
团体协会会费	124,000.00	92,977.30
保安费	100,000.00	112,369.82
其他	1,632,605.11	589,281.53
合计	89,606,137.01	93,015,861.97

45、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,154,020.07	51,601,856.76
减：利息收入	-5,165,847.72	-2,180,411.12
汇兑损失	1,487,388.29	1,959,176.49
减：汇兑收益	-1,579,964.27	0.00
手续费	497,379.39	401,165.50
合计	36,392,975.76	51,781,787.63

46、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,135,012.40	10,123,338.12
二、存货跌价损失	31,030,859.44	9,403,116.26

三、可供出售金融资产减值损失	204,140.23	0.00
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	0.00	720,160.54
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
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	46,370,012.07	20,246,614.92

其他说明：

本账户本年度较上年度增加了 26,123,397.15 元，增长 1.29 倍，主要系期末白砂糖市价下跌，本期计提存货跌价准备所致。

47、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	234,599,930.57	315,329,273.60
处置长期股权投资产生的投资收益	9,385,458.15	38,133,117.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	670,661.78	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	0.00	4,040,000.00
股权投资差额摊销	0.00	-383,300.40
合计	244,656,050.50	357,119,090.34

其他说明：

本账户本年度较上年度减少 112,463,039.84 元，下降 31.49%，主要系本年联营企业-国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司净利润减少，相应权益法核算的长期股权投资收益减少所致。

48、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,230,083.61	45,139,331.90	1,230,083.61
其中：固定资产处置利得	1,410,184.94	990,059.86	1,410,184.94

无形资产处置 利得	-180,101.33	44,149,272.04	-180,101.33
债务重组利得			
非货币性资产交换利 得			
接受捐赠			
政府补助	12,563,498.13	7,512,920.83	12,563,498.13
罚款收入	110,707.40	295,347.98	110,707.40
非同一控制下企业合 并	0.00	2,066,197.86	0.00
盘盈利得(存货)	17,613.61	80,295.86	17,613.61
无法支付的款项	997,874.10	0.00	997,874.10
其他	196,083.14	285,824.37	196,083.14
合计	15,115,859.99	55,379,918.80	15,115,859.99

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1. 短期出口信用保险 保费资助	1,241,181.00	0.00	与收益相关
2. 2014 年度师本级科 技经费	20,000.00	0.00	与收益相关
3. 民贸贴息	2,847,760.00	988,000.00	与收益相关
4. 大气污染防治专项 资金	315,000.00	0.00	与收益相关
5. 排污治理费	0.00	1,000,000.00	与收益相关
6. 递延收益转入	3,943,000.00	1,342,000.00	与收益相关
	4,196,557.13	4,182,920.83	与资产相关
合计	12,563,498.13	7,512,920.83	/

其他说明：

1、营业外收入本期较上期减少 40,264,058.81 元，下降 72.71%，主要是处置无形资产利得减少所致。

报告期末无按应收金额确认的政府补助。

2、公司 2014 年度政府补助明细如下：

(1) 短期出口信用保险保费资助

根据《扶持政策》，公司孙公司-天津山合国际贸易有限公司收到天津市财政局拨付的短期出口信用保险保费资助经费 1,241,181.00 元。

(2) 2014 年度师本级科技经费

根据《关于拨付 2014 年度第二师本级科技经费的通知》（师财发【2014】345 号），公司子公司-新疆冠农艾利曼果业有限责任公司收到第二师财务局拨付的 2014 年度师本级科技经费 20,000.00 元。

(3) 民贸贴息

根据《关于拨付 2013 年 4 季度民贸民品贷款贴息资金的通知》（师财发【2013】425 号），公司子公司-新疆绿原糖业有限公司收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付的民贸民品贴息资

金 28,160.00 元；公司子公司—新疆番茄制品有限公司收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付的民贸民品贴息资金 527,200.00 元。

根据《关于拨付 2013 年度进口贴息资金的通知》（师财发【2014】193 号），公司子公司—新疆绿原糖业有限公司收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付的 2013 年度进口贴息资金 222,000.00 元。

根据《关于拨付 2014 年一季度民贸民品贷款贴息资金的通知》（师财发【2014】100 号），公司子公司—新疆绿原糖业有限公司收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付的民贸民品贴息资金 360,000.00 元；公司子公司—新疆番茄制品有限公司收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付的民贸民品贴息资金 576,000.00 元。

根据《关于拨付 2014 年二季度民贸民品贷款贴息资金的通知》（师财发【2014】145 号），公司子公司—新疆绿原糖业有限公司收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付的民贸民品贴息资金 203,200.00 元；公司子公司—新疆番茄制品有限公司收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付的民贸民品贴息资金 580,800.00 元。

根据《关于拨付 2014 年三季度民贸民品贷款贴息资金的通知》（师财发【2014】328 号），公司子公司—新疆番茄制品有限公司收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付的民贸民品贴息资金 350,400.00 元。

（4）大气污染防治专项资金

根据《天津财政局天津市环境保护局关于下达 2014 年第五批大气污染防治专项资金计划的通知》（津财预指【2014】923 号），公司子公司—天津三和果蔬有限公司收到天津市财政局拨付的大气污染防治专项资金 315,000.00 元。

（5）递延收入转入详见“递延收益”。

49、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,048,306.80	2,542,793.94	3,048,306.80
其中：固定资产处置损失	1,231,671.11	1,415,501.22	1,231,671.11
无形资产处置损失	1,816,635.69	1,127,292.72	1,816,635.69
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	374,200.00	471,794.38	374,200.00
违约金、赔偿金及罚款支出	181,189.93	362,539.94	181,189.93
非常损失	49,139.80	143,917.85	49,139.80
质量赔付	3,214.67	699,936.97	3,214.67
其他	625,270.12	638,644.11	625,270.12
合计	4,281,321.32	4,859,627.19	4,281,321.32

50、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,865,656.88	1,313,287.50
递延所得税费用	-1,599,399.86	487,942.84
合计	6,266,257.02	1,801,230.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

其他说明:

所得税费用本年度较上年度增加 4,465,026.68 元, 增长 2.48 倍, 主要系本期新增子公司-天津三和果蔬, 合并范围增加所致。

51、其他综合收益

详见附注 38 “其他综合收益”。

52、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,165,847.72	2,180,411.12
政府补助	10,646,941.00	8,591,000.00
往来款及其他	46,586,971.79	189,048,748.75
合计	62,399,760.51	199,820,159.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	21,162,643.12	18,546,436.27
业务费	5,303,144.71	9,705,082.34
展览广告费	548,402.84	1,171,036.32
办公费及差旅费	3,989,517.12	3,850,634.25
聘请中介机构费用	2,364,894.14	4,348,714.63
往来款及其他	155,147,032.93	44,141,655.87
合计	188,515,634.86	81,763,559.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发生额	5,610,638.60	0.00
合计	5,610,638.60	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发生额	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发生额	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费及融资租赁租金	10,518,701.23	0.00
合计	10,518,701.23	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	179,079,115.52	292,940,047.45
加：资产减值准备	46,370,012.07	20,246,614.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,427,277.67	57,520,937.25
无形资产摊销	1,279,668.69	675,439.56
长期待摊费用摊销	595,291.38	728,940.86
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）	963,997.35	-42,578,564.51
固定资产报废损失（收益以“－”号	854,225.84	0.00

填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	41,154,020.07	51,601,856.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-244,656,050.50	-357,119,090.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,599,399.86	487,942.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-157,505,067.42	-87,806,937.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-161,819,847.55	-75,391,197.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-267,618,509.51	156,875,721.99
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-501,475,266.25	18,181,711.44
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	338,454,572.15	324,526,985.51
减: 现金的期初余额	324,526,985.51	388,714,860.86
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	13,927,586.64	-64,187,875.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	74,767,880.00
其中: 天津三和果蔬有限公司	60,030,000.00
浙江冠农食品有限公司	14,737,880.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	80,378,518.6
其中: 天津三和果蔬有限公司	80,378,252.30
浙江冠农食品有限公司	266.30
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-5,610,638.60

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	16,295.60
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	16,295.60

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	338,454,572.15	324,526,985.51
其中：库存现金	9,663.61	4,470.53
可随时用于支付的银行存款	282,078,764.15	280,522,514.98
可随时用于支付的其他货币资金	56,366,144.39	44,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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	338,454,572.15	324,526,985.51

其他说明：

本账户期末其他货币资金中流动性受限在三个月以上的矿山地质环境恢复治理保证金为 1,256,820.48 元及被银行质押的 70,000,000.00 元结构性存款，在编制现金流量表时，已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计		/

其他说明：

56、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金			
其中：美元	871,685.70	6.1190	5,333,844.80
欧元	421,868.26	7.4556	3,145,281.00
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	17,317,377.87	6.1190	105,965,035.19
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元	1,146,249.00	7.4556	8,545,974.04
港币			
人民币			
人民币			
预收账款			
其中：美元	2,621,157.89	6.1190	16,038,865.13
短期借款			
其中：美元	26,203,960.00	6.1190	160,342,031.24

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天津三和果蔬有限公司	2014.8.1	21,000.00	51.10	收购并增资	2014.8.1	签订转让协议、支付股权款、增资及工商变更完成	364,973,512.48	26,569,675.72
浙江冠农食品有限公司	2014.9.1	1,973.788	100.00	收购	2014.9.1	签订转让协议、支付股权款及工商变更完成	0.00	-748,617.56

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	
-- 现金	229,737,880.00
-- 非现金资产的公允价值	
-- 发行或承担的债务的公允价值	
-- 发行的权益性证券的公允价值	
-- 或有对价的公允价值	
-- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
-- 其他	
合并成本合计	229,737,880.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	146,554,251.20
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	83,183,628.8

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	XX 公司		购买日公允价	购买日账面价值
	购买日公允价值	购买日账面价值		
资产：	665,826,451.85	646,119,173.02	25,283,389.24	8,816,447.43
货币资金	230,348,252.30	230,348,252.30	266.30	266.30
应收款项	174,619,452.10	174,619,452.10	0.00	0.00
存款	47,201,793.41	47,201,793.41	36,498.25	36,498.25
固定资产	176,864,084.57	162,203,473.86	19,188,903.51	8,229,612.00
无形资产	35,636,480.72	30,589,812.60	6,056,788.68	549,138.38
递延所得税资产	1,156,388.75	1,156,388.75	932.50	932.50
负债：	417,313,158.54	417,313,158.54	5,719,430.92	5,719,430.92
借款	83,000,000.00	83,000,000.00	0.00	0.00
应付款项	334,313,158.54	334,313,158.54	5,719,430.92	5,719,430.92
净资产	248,513,293.31	228,806,014.48	19,563,958.32	3,097,016.51
减：少数股东权益	121,523,000.43	111,886,141.08	0.00	0.00
取得的净资产	126,990,292.88	116,919,873.40	19,563,958.32	3,097,016.51

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

其他说明：

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
√ 不适用

2、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
√ 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
√ 不适用

3、 其他原因的合并范围变动

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

2014 年公司出资 1000.00 万元，投资设立嘉兴冠农电子商务有限公司，该公司注册资本为 1000.00 万元，公司持有其 100.00% 的股份，故本年纳入合并报表范围。

2014 年度公司子公司库尔勒冠农润丰辣椒制品有限责任公司、新疆冠农科技有限公司注销，故本年不再纳入合并报表范围。

4、 其他

公司无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。

公司无持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围的情况。

公司无持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的情况。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆冠农进出口有限公司	新疆	库尔勒市乌喀公路北侧	货物及技术的进出口业务	100.00		投资设立
新疆绿原糖业有限公司	新疆	新疆巴州和静县才吾库勒镇	白砂糖, 绵白糖, 精致幼砂糖, 食用酒精的制造及销售	100.00		非同一控制下企业合并
新疆冠农鹿丰食品有限责任公司	新疆	新疆库尔勒市团结南路48号小区	加工批发零售: 杏核、杏仁。批发零售: 其他农畜产品	100.00		投资设立
新疆冠农番茄制品有限公司	新疆	和静县才吾库勒镇	番茄酱的制造及销售。番茄籽皮渣的销售, 经营本企业自产产品的进出口业务	80.40		投资设立
巴州冠农番茄食品有限责任公司	新疆	第二师二十四团招待所	番茄食品加工项目投资, 批发零售: 新鲜水果、蔬菜	100.00		投资设立
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	新疆	库尔勒市团结南路48号小区	加工、批发零售: 果蔬罐头、果蔬制品、果脯类	100.00		投资设立
新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司	新疆	皮山县沙安村315国道以北	果蔬, 果酱, 果汁及其它果蔬产品生产、加工销售		100.00	投资设立
英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司	新疆	英吉沙县城关乡11村	生产加工销售果浆, 果蔬, 果汁, 果脯, 干果及其他果蔬产品深加工		100.00	投资设立
莎车冠农果蔬食品有限责任公司	新疆	莎车县伊什库力乡喀拉库木村	果浆、果酱、果汁生产、加工、零售; 及其它果蔬加工		100.00	投资设立
新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司	新疆	库尔勒市团结南路冠农天府库尔勒工业园19幢	预包装食品、散装食品、货物进出口、仓储服务等	100.00		投资设立
西安冠农艾丽曼贸易有限责任公司	陕西	西安市碑林区雁塔路北段8号	食品、农副产品、日用百货、针纺织品、文化办公用品、工艺品、化妆品、建材等。		100.00	投资设立
柞水冠农艾丽曼果业有限责任公司	陕西	柞水县下梁镇工业园区	预包装食品批发零售		100.00	投资设立
和田冠农艾丽曼果业有限责任公司	新疆	新疆和田地区皮山县三峡工业园区	农副产品、水果收购、销售		100.00	投资设立
皮山艾丽曼红枣业合作社	新疆	皮山县三峡工业园区	红枣种植农产品收购、销售, 为农业生产提供技术服务		80.00	投资设立
巴州冠农棉	新疆	新疆巴州库	籽棉加工、批发零	85.44		投资设立

业有限责任公司		尔勒市 28 团加工连	售：皮棉、棉短绒、棉纱、籽棉收购。			
和静冠农棉业有限责任公司	新疆	和静乌拉斯台农场	籽棉收购、棉花种植		60.00	非同一控制下企业合并
巴州顺泰棉业有限责任公司	新疆	尉犁县墩阔坦乡塔特里克村以北	农副产品加工		100.00	非同一控制下企业合并
巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司	新疆	第二师十八团渠管理处灌溉试验站	农副产品加工		100.00	非同一控制下企业合并
巴州冠农库尔楚棉业有限公司	新疆	库尔勒市库尔楚园艺场 314 国道南侧	农副产品加工		100.00	非同一控制下企业合并
吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司	新疆	吐鲁番市新编区 12 号	矿产品销售	100.00		非同一控制下企业合并
嘉兴冠农电子商务有限公司	浙江	嘉兴市秀洲区中山名都绿洲商务楼 6 楼 613、614、615	批发兼零售	100.00		投资设立
浙江冠农食品有限公司	浙江	嘉兴市秀洲区高照街道秀新路 452 号	食用农产品的初级加工；预包装食品、散装食品的销售；食用农产品的收购、销售；冷库租赁、房屋租赁	100.00		非同一控制下企业合并
天津三和果蔬有限公司	天津	天津市宁河县潘庄工业区三纬路南侧	食用农产品	51.10		非同一控制下企业合并
天津山合国际贸易有限公司	天津	天津开发区欣泰街 2 号 e 区 05 室	自营和代理货物和技术的进出口		51.10	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司不存在在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

2014 年，公司通过非同一控制下的企业合并分别取得浙江冠农食品有限公司 100% 的股权、天津三和果蔬有限公司 51.10% 的股权，故本年纳入合并报表范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

公司无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。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

新疆冠农番茄 制品有限公司	19.60	2,955,425.01	0.00	7,273,129.42
巴州冠农棉业 有限责任公司	14.56	1,526,498.89	0.00	25,018,867.32
天津三和果蔬 有限公司	48.90	12,758,710.43	0.00	136,297,083.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司不存在在子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆冠农番茄制品有限公司	24,446.89	13,756.32	38,203.21	34,206.78	657.65	34,864.43	11,407.58	13,303.53	24,711.11	18,567.40	4,161.64	22,729.04
巴州冠农棉业有限责任公司	23,604.23	13,585.38	37,189.61	17,875.69	15.76	17,891.45	38,921.83	13,940.92	52,862.75	47,519.76	17.27	47,537.03
天津三和果蔬有限公司	49,281.33	23,430.29	72,711.62	45,274.09	1,487.82	46,761.91						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆冠农番茄制品有限公司	16,078.47	1,356.71	1,356.71	-1,366.73	7,600.19	-320.60	-320.60	-4,299.80
巴州冠农棉业有限责任公司	49,324.70	1,652.46	1,652.46	-12,425.76	78,945.07	751.50	751.50	307.17
天津三和果蔬有限公司	36,497.35	2,656.97	2,656.97	-25,548.41				

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

按照公司 2013 年 7 月 8 日与二十八团签署的《关于对巴州冠农棉业有限责任公司增资扩股的出资协议书》的约定，双方本年度对冠农棉业进行增资 17,520 万元，其中公司增资 16,335.31 万元，二十八团增资 1,184.69 万元。本次增资完成后，冠农棉业的注册资本金由 5,223.57 万元增加至 22,743.57 万元，其中公司持股比例由 73.79%增至 88.77%。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	新疆	库尔勒市萨依巴格路	开采、生产、批发零售:钾盐,生产、批发零售:硫酸钾、氯化钾肥、硫酸钾镁肥,盐湖农业的开发,生产、批发零售:复混合肥,批发零售:其他化工产品,铁路运输代理服务	20.30		权益法
国电新疆开都河流域水电开发有限公司	新疆	库尔勒市人民东路华誉商务大厦 14 楼	水力风电及相关产品的开发和生产经营、餐饮服务、住宿、房屋租赁、物业管理	25.28		权益法
国电库尔勒发电有限公司	新疆	库尔勒经济技术开发区宏强农业用地南侧、东环路东侧	对电力项目的投资,电力废弃物综合利用	25.00		权益法
新疆生产建设兵团第二师永兴物流	新疆	库尔勒市十八团加工连一楼办公室	道路普通货物运输、集装箱租赁、仓储服务、批发零售棉花机副产品、其他机械设备及电子设备		36.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司不存在在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	国电新疆开都河流域水电开发有限公司	国电库尔勒发电有限公司	新疆生产建设兵团第二师永兴物流	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	国电新疆开都河流域水电开发有限公司	国电库尔勒发电有限公司	新疆生产建设兵团第二师永兴物流
流动资产	1,783,384,131.32	44,691,836.72	1,727,538.61	2,453,970.59	2,208,459,130.10	42,724,404.30	32,200,060.02	7,266,339.51
非流动资产	4,990,001,769.52	2,812,989,731.84	100,157,277.21	27,742,993.49	4,664,391,110.84	2,835,643,435.57	49,086,251.52	4,660,844.37
资产合计	6,773,385,900.84	2,857,681,568.56	101,884,815.82	30,196,964.08	6,872,850,240.94	2,878,367,839.87	81,286,311.54	11,927,183.88
流动负债	2,758,028,664.49	758,509,042.42	61,884,815.82	11,283,831.22	2,449,261,246.48	907,342,681.29	41,286,311.54	2,954,709.49
非流动负债	1,436,779,476.56	1,405,869,113.13	0.00	0.00	1,645,149,150.32	1,253,400,000.00	0.00	0.00
负债合计	4,194,808,141.05	2,164,378,155.55	61,884,815.82	11,283,831.22	4,094,410,396.80	2,160,742,681.29	41,286,311.54	2,954,709.49
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	2,578,577,759.79	693,303,413.01	40,000,000.00	18,913,132.86	2,778,439,844.14	717,625,158.58	40,000,000.00	8,972,474.39
按持股比例计算的净资产份额	523,451,285.24	175,267,102.81	10,000,000.00	6,808,727.83	564,023,288.36	180,913,302.48	10,000,000.00	3,050,641.29
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	609,733,106.45	172,135,061.72	30,000,000.00	5,389,278.34	650,305,109.58			
存在公开报价的联营企业权								

益投资的公允价值								
营业收入	4,223,651,765.24	338,754,457.44	0.00	6,840,070.72	4,276,512,350.31	342,379,643.33	0.00	296,116.5
净利润	1,113,524,894.99	33,431,443.63	0.00	-59,341.53	1,462,191,963.81	75,414,654.66	0.00	-1,027,525.61
终止经营的净利润								
其他综合收益	1,890,777.77							
综合收益总额	1,115,415,672.76	33,431,443.63	0.00	-59,341.53	1,462,191,963.81	75,414,654.66	0.00	-1,027,525.61
本年度收到的来自联营企业的股利	267,001,384.70	17,110,858.78	0.00	0.00	346,219,090.42	0.00	0.00	0.00

其他说明

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新疆冠源投资有限责任公司	新疆巴州库尔勒市团结南路48号冠农天府库尔勒工业园19幢	投资与资产管理	230,000,000	40.89	40.89

本企业最终控制方是第二师

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在其他主体中的权益”。

本期不存在与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业的情况。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
第二师二十九团	参股股东
第二师三十团	参股股东
新疆华世丹药业有限公司	其他
第二师二十二团	其他
第二师二十四	其他
新疆新世纪农产品物流股份有限公司	其他
新疆汇锦物流有限公司	其他
第二师二十八团	其他
新疆冠农天府房地产开发有限公司	股东的子公司
新疆合源果业开发有限责任公司	股东的子公司
福建三和果蔬股份有限公司	其他
福建三和果蔬进出口贸易有限公司	其他
福建三和食品集团有限公司	其他
浙江松友食品有限公司	其他
三和进出口贸易（三明）有限公司	其他
赵逸平	其他
赵晨晨	其他
邓纯琪	其他
赵荣平	其他
章亚琴	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
第二师二十二团	番茄	67,645,763.16	43,116,396.59
第二师二十四团	番茄	11,032,428.70	14,730,004.57
第二师二十二团	甜菜	37,697,461.99	35,449,799.70
第二师二十四团	甜菜	15,521,843.80	11,256,035.04

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆冠农番茄制品有限公司	36,000,000.00	2010.11.24	2016.11.23	是
新疆冠农番茄制品有限公司	30,000,000.00	2013.10.08	2014.10.09	是
新疆冠农番茄制品有限公司	70,000,000.00	2014.12.9	2015.12.8	否
新疆绿原糖业有限公司	9,800,000.00	2014.12.18	2015.12.17	否
新疆绿原糖业有限公司	50,000,000.00	2014.12.18	2015.12.15	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
第二师二十九团	93,000,000.00	2011.1.4	2014.1.14	是
第二师三十团	20,000,000.00	2013.8.7	2014.8.6	是
第二师三十团	30,000,000.00	2013.11.15	2014.11.14	是
第二师二十九团	50,000,000.00	2013.3.8	2014.3.7	是
第二师二十九团	60,000,000.00	2013.11.28	2014.11.27	是
第二师二十九团	50,000,000.00	2013.11.22	2014.11.21	是
第二师三十团	30,000,000.00	2014.9.5	2015.9.5	否
第二师二十九团	40,000,000.00	2014.9.5	2015.9.5	否
第二师二十九团	50,000,000.00	2014.6.3	2015.6.3	否
第二师三十团	30,000,000.00	2014.10.15	2015.10.15	否
第二师二十九团	40,000,000.00	2014.2.12	2015.2.12	否
第二师二十九团	40,000,000.00	2014.3.7	2015.3.7	否
福建三和果蔬股份有限公司	15,000,000.00	2014.9.11	2015.3.10	否
福建三和果蔬股份有限公司	10,000,000.00	2013.3.15	2014.3.14	是
福建三和果蔬股份有限公司	30,000,000.00	2013.3.15	2014.3.14	是
福建三和果蔬股	10,000,000.00	2013.4.28	2014.4.27	是

份有限公司、天津山合国际贸易有限公司、赵逸平				
赵逸平	960,000.00	2013.12.26	2014.12.26	是
赵逸平	9,040,000.00	2014.2.8	2015.1.31	否
赵逸平	10,000,000.00	2013.12.25	2014.12.25	是

(3). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	320.61	373.85

(4). 其他关联交易

报告期内，公司不存在其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	第二师二十四团	55,293.84	11,058.77	55,293.84	5,529.38
应收股利	国电新疆开都河流域水电开发有限公司	0.00	0.00	48,694,600.00	0.00
其他应收款	新疆冠农天府房地产开发有限公司	36,500,000.00	3,650,000.00	95,680,000.00	4,784,000.00
应收账款	第二师二十九团	4,400,000.00	220,000.00	0.00	0.00
应收账款	新疆冠源投资有限责任公司	35,735.00	1,786.75	0.00	0.00
应收账款	新疆冠农天府房地产开发有限公司	33,196.67	1,659.83	0.00	0.00
应收账款	新疆合源果业开发有限责任公司	20,804.17	1,040.21	0.00	0.00

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	第二师二十二团	56,324,258.97	115,185.20
应付账款	第二师二十四团	12,966,460.77	1,144,558.81
其他应付款	第二师二十八团	0.00	11,846,900.00
其他应付款	第二师二十二团	2,110,530.51	2,110,530.51
其他应付款	新疆冠农天府物业服务有限责任公司	19,367.08	0.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2004年3月, 公司与中国国电集团、新疆巴音国有资产经营公司、中国安能建设总公司共同签定《国电新疆开都河流域水电开发有限公司股东认股协议书》, 协议第四条“股东各方的权利与义务”中的6规定股东义务“在国家政策法规允许条件下, 按本协议有关条款规定按比例为公司提供融资, 或为公司融资按比例提供担保”。国电新疆开都河流域水电开发有限公司于2004年6月11日登记设立, 报告期末注册资本38,790万元。

2、 或有事项

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

截止资产负债表日, 公司不存在重要的或有事项。

3、 其他

- (1)、公司报告期内无重大诉讼事项。
- (2)、公司报告期内无对外担保事项。
- (3)、公司报告期内无其他重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	78,484,200.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2、 其他资产负债表日后事项说明

据2014年11月公司总裁办公会议决议, 同意出资设立嘉兴冠农农产品拍卖有限公司, 公司出资300万元, 持股100%, 已于2015年1月5日由嘉兴市秀洲区工商行政管理区取得营业执照, 注资时间为2015年1月5日。

十三、 其他重要事项

1、 年金计划

为了保障和提高公司员工退休后的生活水平, 建立多支柱的养老保障体系; 调动公司员工的劳动积极性, 建立人才长效机制, 增强企业的凝聚力和创造力, 促进企业健康持续发展。根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国信托法》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》和当地政府企业年金的有关规定, 公司制订了企业年金方案。

企业年金基金由下列各项组成: 1、企业缴费; 2、个人缴费; 3、企业年金基金按照国家规定投资运营的收益。其中: 企业缴费部分按照企业员工上年度工资总额的8.33%计提, 个人缴费部分为员工个人上年度工资总额的4%, 由企业从员工本人工资中代扣。企业缴费部分按员工的缴费年限按比例归属个人所有。企业年金实行完全积累制, 由中国人寿保险股份有限公司为每位参加员工开立个人账户方式进行管理, 由中国农业银行股份有限公司负责个人账户的日常维护与更新。公司委托中国人寿保险股份有限公司对企业年金基金进行投资运营。

2、 分部信息

- (1). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
报告期内，公司无报告分部情况。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

4、其他

(一) 子公司更名

2015年2月2日，经嘉兴市秀洲区工商行政管理局批准，公司子公司浙江冠农食品有限公司其名称由“嘉兴茂雄印花有限公司”变更为“浙江冠农食品有限公司”。浙江冠农食品有限公司名称变更后，本公司持有的股份、持股比例和控制关系不发生变化。

(二) 新设子公司事项

根据2014年11月24日新疆冠农果茸集团股份有限公司第四届董事会第二十七次会议决议同意签订《新疆冠农果茸集团股份有限公司与上海涌泉亿信投资发展中心（有限合伙）共同发起成立投资管理公司及拟定设立新兴产业投资并购基金的合作框架协议》，同意公司和上海涌泉亿信投资发展中心（有限合伙）共同投资设立：上海冠农涌信股权投资管理有限责任公司（实际工商登记名为：上海冠农涌亿股权投资管理有限责任公司），注册资本1000万元，其中公司出资500万元，持股50%，2014年12月26日由上海市工商管理局颁发营业执照，已于2015年3月10日付款50万元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,211.88	100	4,510.59	100	85,701.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	90,211.88	/	4,510.59	/	85,701.29		/		/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	90,211.88	4,510.59	5%

1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	90,211.88	4,510.59	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,510.59 元；本期无收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额（元）	占应收账款总额的比例%
新疆冠源投资有限责任公司	35,735.00	39.61
新疆冠农天府房地产开发有限公司	33,196.67	36.80
新疆合源果业开发有限责任公司	20,804.17	23.06
新疆冠农番茄制品有限公司	368.94	0.41
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	107.10	0.12
合 计	90,211.88	100.00

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	420,458,975.34	65.38	267,589,069.11	95.22	152,869,906.23	414,462,882.43	58.93	214,314,330.85	92.11	200,148,551.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	222,633,927.82	34.62	13,432,090.05	4.78	209,201,837.77	288,878,403.29	41.07	18,359,138.87	7.89	270,519,264.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	643,092,903.16	/	281,021,159.16	/	362,071,744.00	703,341,285.72	/	232,673,469.72	/	470,667,816.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	366,600,413.39	227,239,850.67	62.99	无法收回款项
新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司	53,858,561.95	40,349,218.44	74.92	无法收回款项
合计	420,458,975.34	267,589,069.11	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	207,942,049.59	10,397,102.48	5%
1 年以内小计	207,942,049.59	10,397,102.48	5%
1 至 2 年	2,612,735.02	261,273.50	10%
2 至 3 年	9,707,695.26	1,941,539.05	20%
3 年以上			
3 至 4 年	2,359,659.67	825,880.88	35%
4 至 5 年	10,988.28	5,494.14	50%
5 年以上	800.00	800.00	100%
合计	222,633,927.82	13,432,090.05	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 48,426,372.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	642,741,260.20	703,065,965.8
职工借款	246,416.51	206,060.21
工资社保款项	69,855.53	57,471.45
房屋维修基金	10,988.28	10,988.28
保证金押金	800.00	800.00
待抵扣税金	23,582.64	0.00
合计	643,092,903.16	703,341,285.74

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	往来款项	366,600,413.39	个别认定	57.01	366,600,413.39
新疆冠农番茄制品有限公司	往来款项	105,368,757.72	2014	16.38	5,268,437.89
新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司	往来款项	53,858,561.95	2013-2014	8.37	5,208,293.80
巴州冠农番茄食品有限责任公司	往来款项	35,946,692.67	2013-2014	5.59	1,800,910.61
新疆冠农进出口有限公司	往来款项	33,699,196.24	2013-2014	5.24	1,760,968.97
合计	/	595,473,621.97	/	92.59	380,639,024.66

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、
------	--------	------	------	----------

	名称			金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

本账户期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	875,471,958.02	113,220,700.00	762,251,258.02	515,497,572.87	100,200,000.00	415,297,572.87
对联营、合营企业投资	811,868,168.17		811,868,168.17	860,975,290.24		860,975,290.24
合计	1,687,340,126.19	113,220,700.00	1,574,119,426.19	1,376,472,863.11	100,200,000.00	1,276,272,863.11

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	100,200,000.00	0		100,200,000.00		100,200,000.00
新疆绿原糖业有限公司	199,103,017.44	8,903,405.15		208,006,422.59		
巴州冠农棉业有限公司	38,544,848.00	111,353,100.00		149,897,948.00		
新疆冠农进出口有限公司	55,200,000.00	0		55,200,000.00		
新疆冠农科技有限公司	20,000.00		20,000	0		
新疆艾丽曼果业有限责任公司	13,020,700.00	0		13,020,700.00	13,020,700.00	13,020,700.00
新疆冠农鹿丰食品有限责任公司	5,569,612.48	0		5,569,612.48		
吐鲁番昊鑫矿业有限公司	40,000,000.00	0		40,000,000.00		
新疆冠农番茄制品有限公司	16,870,940.84	0		16,870,940.84		
巴州番茄食品有限责任公司	46,968,454.11	0		46,968,454.11		
嘉兴冠农电子商务有限公司	0	10,000,000.00		10,000,000.00		
浙江冠农食品有限公司	0	19,737,880.00		19,737,880.00		
天津三和果蔬有限公司	0	210,000,000.00		210,000,000.00		
合计	515,497,572.87	359,994,385.15	20,000	875,471,958.02	13,020,700	113,220,700.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	650,305,109.58			-40,572,003.13						609,733,106.45	0.00
国电新疆开都河流域水电开发有限公司	180,670,180.66			-8,535,118.94						172,135,061.72	0.00
国电库尔勒发电有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	
小计	860,975,290.24			-49,107,122.07						811,868,168.17	0.00
合计	860,975,290.24			-49,107,122.07						811,868,168.17	0.00

其他说明：

(1) 根据新疆冠农果茸集团股份有限公司第四届董事会第十二次会议决议及《关于对巴州冠农棉业有限责任公司增资扩股的出资协议》，同意公司以募集资金 111,353,100.00 万元对控股子公司巴州冠农棉业有限责任公司实施增资。增资后，公司对控股子公司巴州冠农棉业有限责任公司认缴及实缴注册资本为 149,897,783.17 元，股权比例为 85.44%。

(2) 根据新疆冠农果茸集团股份有限公司第四届董事会第十二次会议决议公司承诺用募集资金 8,903,405.15 万元对绿原糖业增资，实施生产装备技改项目，增资后公司对控股子公司新疆绿原糖业有限公司认缴及实缴注册资本为 138,900,000.00 元，股权比例为 100.00%。

(3) 根据新疆冠农果茸集团股份有限公司第四届二十三次董事会和 2014 年第二次临时股东大会审议批准，公司与天津三和、自然人赵逸平、赵晨晨、纯琪、赵荣平、章亚琴分别签订的《公司关于收购天津三和果蔬有限公司的框架协议》和《新疆冠农果茸集团股份有限公司与天津三和果蔬有限公司及其股东股权转让及增资扩股协议书》，公司以 21,000 万元，其中股权受让款 6,003 万元，增资款 14,997 万元，受让自然人赵逸平、赵晨晨、邓纯琪、赵荣平、章亚琴持有的天津三和 23% 的股权并对天津三和进行增资。股权受让及增资完成后，公司持有天津三和 51.10% 的股权，成为天津三和的控股股东。

(4) 根据新疆冠农果茸集团股份有限公司第四届二十三次董事会同意，公司与赖民亮等 5 个自然人签署的《股权转让协议》，用自有资金 25,434,774.66 元收购嘉兴茂雄印花有限公司 100% 的股权，截止至 2014 年 12 月 31 日实际支付资金 14,737,880.00 元；2015 年 2 月 2 日，经嘉兴市秀洲区工商行政管理局批准，其名称由“嘉兴茂雄印花有限公司”变更为“浙江冠农食品有限公司”。浙江冠农食品有限公司名称变更后，本公司持有的股份、持股比例和控制关系不发生变化。

(5) 根据新疆冠农果茸集团股份有限公司第四届二十次董事会同意公司以自有资金 1,000 万元，在浙江嘉兴市投资设立冠农嘉兴电子商务有限公司。

(6) 根据新疆冠农科技有限公司股东会决议同意注销新疆冠农科技有限公司，收回投资款 20,000.00 元。

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	219,683.31	108,112.07	61,600.00	0.00
合计	219,683.31	108,112.07	61,600.00	0.00

其他说明：

营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	上期数		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务收入	0.00	0.00	0.00
二. 其他业务收入	219,683.31	108,112.07	111,571.24
租赁收入	219,683.31	108,112.07	111,571.24
小 计	219,683.31	108,112.07	111,571.24
合 计	219,683.31	108,112.07	111,571.24

项 目	上期数		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务收入	0.00	0.00	0.00
二、其他业务收入	61,600.00	0.00	61,600.00
租赁收入	61,600.00	0.00	61,600.00
小 计	61,600.00	0.00	61,600.00
合 计	61,600.00	0.00	61,600.00

5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	234,621,293.52	315,678,632.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,704.40	55,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,658,333.32	1,525,237.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	549,189.04	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	237,825,111.48	372,703,869.42

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,567,234.96	投资收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	12,563,498.13	营业外收入、营业外支出
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	675,892.75	财务费用
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		投资收益
非货币性资产交换损益		
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	670,661.78	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	89,263.73	营业外收入、营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-280,356.78	
少数股东权益影响额	-1,504,936.82	
合计	19,781,257.75	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.34%	0.4290	0.4290
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.95%	0.3766	0.3766

加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	161,838,971.58
非经常性损益	B	19,781,257.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	142,057,713.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,384,345,765.55
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	0
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	E2	30,321,004.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	6
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	90,525,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	7
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	0.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
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	I	0.00
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	J	0
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,427,619,503.34
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.34%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	9.95%
期初股份总数	N	362,100,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	0	0.00

发行新股或债转股等增加股份数	P	30,321,004.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	6
报告期缩股数	R	0.00
报告期回购等减少股份数	S	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	0
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	0.00
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	0
加权平均股份数	$W=N+O+P \times \frac{Q}{K}-R-S \times \frac{T}{K}$	377,260,502.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.4290
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.3766
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times \frac{V}{K})$	0.4290
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times \frac{V}{K})$	0.3766

3、 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	388,714,860.86	325,636,147.99	409,711,392.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,900,000.00	0.00	0.00
应收账款	37,841,615.12	129,391,450.90	296,835,596.23
预付款项	29,930,954.34	30,137,354.57	87,198,573.50
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	0.00	48,694,600.00	0.00
其他应收款	70,219,233.37	141,087,333.27	115,979,686.38
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	615,069,670.03	410,793,074.01	593,464,561.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	237,942.21	417,825.77	162,071,305.21
流动资产合计	1,145,914,275.93	1,086,157,786.51	1,665,261,115.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	24,912,796.53	24,708,656.30
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	19,000,000.00	0.00	0.00
长期股权投资	956,108,759.51	864,025,931.53	817,257,446.51
投资性房地产	1,142,987.18	1,051,901.45	0.00
固定资产	624,986,315.46	648,205,130.62	962,259,611.61
在建工程	21,989,452.29	62,524,584.42	6,046,394.54
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	24,791,225.75	28,958,577.40	69,806,108.72
开发支出			
商誉	16,528,004.81	16,764,038.83	99,947,667.63
长期待摊费用	2,088,040.51	600,123.78	4,832.40
递延所得税资产	2,881,090.47	1,437,249.03	4,193,970.14
其他非流动资产	895,883.61	512,583.21	6,064,913.87
非流动资产合计	1,670,411,759.59	1,648,992,916.80	1,990,289,601.72
资产总计	2,816,326,035.52	2,735,150,703.31	3,655,550,716.86
流动负债：			
短期借款	726,790,000.00	684,130,000.00	928,692,031.24
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	0.00	0.00	83,684,800.00
应付账款	185,446,213.97	181,707,837.38	300,089,148.95
预收款项	289,302,181.21	195,791,968.92	97,815,109.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,032,111.54	8,453,308.94	9,544,009.44
应交税费	-42,094,233.80	-53,643,374.74	12,856,147.89

应付利息	1,789,419.19	1,945,110.86	1,934,465.85
应付股利			
其他应付款	94,560,468.55	105,063,689.31	111,262,180.47
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	88,500,000.00	122,000,000.00	3,517,360.01
其他流动负债			
流动负债合计	1,351,326,160.66	1,245,448,540.67	1,549,395,252.94
非流动负债：			
长期借款	234,942,997.03	47,676,688.15	8,545,974.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	0.00	0.00	10,515,970.13
长期应付职工薪酬	3,068,472.43	3,056,013.27	3,201,850.14
专项应付款			
预计负债	53,551.00	53,551.00	53,551.00
递延收益	43,191,453.52	38,587,761.89	40,305,721.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	281,256,473.98	89,374,014.31	62,623,066.74
负债合计	1,632,582,634.64	1,334,822,554.98	1,612,018,319.68
所有者权益：			
股本	362,100,000.00	362,100,000.00	392,421,004.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	380,690,227.26	374,165,381.76	762,725,409.71
减：库存股			
其他综合收益	0.00	0.00	383,827.89
专项储备			
盈余公积	68,826,341.40	110,156,974.73	123,882,407.61
一般风险准备			
未分配利润	358,273,949.48	537,923,409.06	595,511,947.76
归属于母公司所有者权益合计	1,169,890,518.14	1,384,345,765.55	1,874,924,596.97
少数股东权益	13,852,882.74	15,982,382.78	168,607,800.21
所有者权益合计	1,183,743,400.88	1,400,328,148.33	2,043,532,397.18
负债和所有者权益总计	2,816,326,035.52	2,735,150,703.31	3,655,550,716.86

5、其他

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司会计报表。
备查文件目录	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	三、报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：郭良

新疆冠农果茸集团股份有限公司
董事会批准报送日期：2015 年 4 月 8 日