

新疆西部牧业股份有限公司  
XINJIANG WESTERN ANIMAL HUSBANDRY Co., Ltd

2010 年年度报告



股票代码： 300106

股票简称： 西部牧业

披露日期： 2011 年 4 月 7 日

## 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均亲自出席本次审议年度报告的董事会会议。

利安达会计师事务所有限公司已经对公司财务报告审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司法定代表人徐义民及会计机构负责人范素梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况	3
第二节 会计数据和业务数据摘要	4
第三节 董事会报告	9
第四节 重大事项	28
第五节 股本变动及股东情况	33
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	37
第七节 公司治理结构	42
第八节 监事会报告	49
第九节 财务报告	53

## 第一节 公司基本情况

### 一、 公司基本情况

中文名称：新疆西部牧业股份有限公司

英文名称：Xinjiang Westen Animal Husbandry Co., Ltd

中文简称：西部牧业

英文简称：WESTERN ANIMAL

法定代表人：徐义民

注册地址：新疆石河子市西四路 5-2 号

办公地址：新疆石河子市西四路 5-2 号

办公地址的邮政编码：832000

公司国际互联网网址：www.xjxbmy.com

电子信箱：dd694047001@foxmail.com

### 二、 董事会秘书和证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董凤华	潘凯
联系地址	新疆石河子市西四路 5-2 号	
电话	0993-2516883	
传真	0993-2516883	
电子信箱	dd694047001@foxmail.com	44079448@163.com

### 三、 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》

登载年度报告的信息披露网站：中国证监会指定网站

公司年度报告置备地：公司董事会办公室

### 四、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：西部牧业

股票代码：300106

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

## 一、主要会计数据

单位：元

	2010年	2009年	本年比上年增减(%)	2008年
营业总收入(元)	294,633,557.38	267,230,826.70	10.25%	235626203.46
利润总额(元)	34,209,259.34	30,273,117.20	13.00%	22,650,451.78
归属于上市公司股东的净利润(元)	34,157,041.67	30,442,800.07	12.20%	23,515,421.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	29,128,312.32	27,110,577.80	7.44%	23,709,228.60
经营活动产生的现金流量净额(元)	-22,113,042.84	-11,976,997.48	84.63%	23,702,998.40
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减(%)	2008年末
总资产(元)	736,283,778.76	350,212,967.34	110.24%	248,138,213.32
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	518,756,280.62	160,866,988.28	222.48%	128,607,488.21
股本(股)	117,000,000.00	87,000,000.00	34.48%	87,000,000.00

## 二、主要财务指标

单位：(人民币)元

	2010年	2009年	本年比上年增减(%)	2008年
基本每股收益(元/股)	0.35	0.35	0.00%	0.29
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.35	0.00%	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.30	0.31	-3.23%	0.29
加权平均净资产收益率(%)	11.95%	21.12%	-9.17%	21.61%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.19%	18.80%	-8.61%	21.79%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.19	-0.14	-35.71%	0.27
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减(%)	2008年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.43	1.85	139.46%	1.48

注：1、表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

## 2、加权平均净资产收益率的计算过程

单位：（人民币）元

项 目	2010 年度
期初净资产	160,866,988.28
归属于公司普通股股东的净利润	34,157,041.67
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	518,756,280.62
报告期月份	12
新增资产下一月份起至报告期期末月份数	4
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	
报告期月份	12
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	
加权平均净资产	285,856,259.34
加权平均净资产收益率（净利润）	11.95%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益)	10.19%

## 3、基本每股收益计算过程：

单位：（人民币）元

基本每股收益的计算	2010 年度
营业利润	27,753,258.14
归属于公司普通股股东的净利润	34,157,041.67
归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	29,128,312.32
期初股份总数	87,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	30,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	
报告期缩股数	

报告期月份数	12
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	4
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	
发行在外的普通股加权平均数	10,425,000.00
基本每股收益（净利润）	0.35
基本每股收益(扣除非经常性损益)	0.30

## 4、稀释每股收益同基本每股收益

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.35	0.35	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.30	0.31	0.31

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

## 三、非经常性损益

单位：（人民币）元

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-946,021.77	-146,290.90

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	5,718,475.00	3,437,518.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		46,121.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,747.97	-1,496.44
小计	4,835,201.20	3,335,852.27
减：所得税影响额	-1.35	
少数股东权益影响额（税后）	-193,526.80	3,630.00
合计	5,028,729.35	3,332,222.27

## 四、政府补助明细情况

单位：（人民币）元

项 目	本年发生额	上年发生额	备注说明
现代流通服务网络工程	640,000.00		师财建[2010]33号
节能减排贴息	500,000.00		石财建[2010]8号
农业综合开发产业化经营项目贴息	2,110,000.00		石农开[2010]34号
科技计划贷款贴息	630,000.00		师财企[2010]56号
扶持奶业发展专项资金	610,000.00		师财农[2010]112号
特色肉深加工建设项目	250,000.00		石财建[2010]48号
地方特色中小企业发展资金	500,000.00		石财企[2010]95号
政策引导科技项目经费	200,000.00		师财企[2010]99号
绵羊良种补贴	510,400.00		师财农[2010]206号
中小企业开拓资金	15,000.00		师财企[2010]19号
屠宰环节病害无害化处理项目	34,000.00		石财建[2010]30号
重大动物疫病扑杀补助经费	93,600.00		师财农[2010]50号
递延收益-液态奶升级系统	87,500.00		递延收益摊销
递延收益-农机设备政策补贴	8,375.00		递延收益摊销
病虫害防治补助资金	40,000.00		师财农[2010]110号
绵羊良种补贴	510,400.00		师财企[2010]65号
现代农业产业技术体系建设专项资金	600,000.00		师财农[2010]204号
中小企业开拓资金		32,500.00	师财企[2009]21号
液态奶冷链物流系统改造项		810,000.00	师财建（09）13号

目			
奶业专项补贴		525,018.00	师财农[2009]20号
科技贷款贴息		400,000.00	师财预(09)176号
奶业扶持专项资金		305,000.00	师财农(09)73号
农产品贸易促进资金		160,000.00	师财企2009第61号
农业综合开发贴息		1,000,000.00	师农开(09)51号
现代农业产业技术体系建设 项目		600,000.00	师财农[2009]126号
优质后备母牛饲养补贴		205,000.00	玛牧字[2008]51号
合 计	7,339,275.00	4,037,518.00	

### 第三节 董事会报告

#### 一、2010 年度公司经营情况

2010 年 8 月 20 日公司在深圳证券交易所成功上市,向社会公开发行人民币普通股(A 股) 3,000 万股,发行价格为人民币 11.90 元/股,共募集资金 3.57 亿元,扣除发行费用 3,435.07 万元,实际募集资金净额为人民币 3.23 亿元。较原募集资金计划超额募集资金 1.69 亿元。

2010 年,公司董事会同心同德,带领公司全体员工认真履行《公司章程》赋予的各项职责,积极贯彻执行公司股东大会的各项决议,紧紧围绕公司年度生产经营计划和发展战略,将公司的科研、生产和企业管理等各项事业都提升至一个更高、更大的平台。同时,根据企业自身情况和新疆战略发展适时调整公司的总体发展战略和部署,为公司的可持续发展作好规划和设计。

#### (一) 公司主营业务及其经营情况

##### 1、主营业务按行业和产品构成情况

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
(1) 外购生鲜乳	19,620.12	17,848.95	9.03%	2.14%	3.42%	-1.12%
(2) 自产生鲜乳	4,011.10	2,598.99	35.21%	64.06%	65.55%	-0.58%
(3) 种畜销售	178.03	171.19	3.84%	-68.80%	-68.53%	-0.83%
(4) 饲料	2,413.67	1,552.29	35.69%	36.15%	27.99%	4.10%
(5) 牧草收割及机耕	996.21	658.52	33.90%	-16.52%	-11.55%	-3.71%
(6) 其他	2,084.39	2,062.84	1.03%	42.52%	53.90%	-7.31%
主营业务合计	29,303.51	24,892.80	15.05%	9.94%	9.80%	0.11%
(1) 材料	39.84	16.32	59.04%	-43.23%	-65.63%	26.69%
(2) 租金	120.00	72.29	39.76%			39.76%
其他业务合计	159.84	88.61	44.56%	127.76%	86.63%	12.22%
营业总计	29,463.36	24,981.40	15.21%	10.25%	9.96%	0.23%

变动说明:

报告期公司实现营业总收入为 29,463.36 万元,比去年同期增长 10.25%; 2010 年,公司加大了自产生鲜乳的奶牛养殖规模,全年购进 12-18 月龄的犊牛 2128 头,犊牛的养殖生产孕期为 10 个月,故不能在 2010 年当年产生效益。

变动说明:

(1) 报告期内公司营业收入较上年同期增长 10.25%，主营业务收入较上年同期增长 9.94%，其中自产乳和饲料加工增长较大，主要原因是：2010 年大量收购奶牛，牛群规模扩大泌乳牛增加，使自产乳的产量提高；下属全资子公司泉牲牧业 2010 年对饲料加工设备进行了技术改造，另外新增加了一些新产品（已获批准），饲料加工能力得到提升。

(2) 报告期内公司营业成本较上年同期增长 9.96%，主营业务成本较上年同期增长 9.80%，由于收入增加所以营业成本也有增长，需说明的是：2010 年由于农产品价格上涨幅度较大，导致公司牲畜饲养、饲料加工以及肉食品加工企业的生产成本较上年同期有所增加。

(3) 报告期内公司营业毛利率较上年同期增加 0.23%，主营业务毛利率较上年同期增加 0.11%，也可以说明没有增长，其主要原因是：由于 09 年的“三聚氰氨”事件对畜牧业特别是奶牛养殖业的有较为长期的影响，为了扶持本地区奶牛养殖业的发展，公司投资对各养殖场进行了标准化奶厅建设，并多次调高收购价，但是公司没有调整服务价格，从而使公司外购生鲜乳的毛利率下降。同时，公司加大的种畜养殖规模建设，大量收购本地区的奶牛，对自产的种畜特别是奶牛较今年大幅减少销售。

## 2、分地区说明报告期内公司主营业务收入的构成情况

公司主营业务主要在新疆石河子市、昌吉州、乌鲁木齐市展开，在新疆以外其他省区市没有与主营业务相关的收入。

## 3、公司主要供应商和主要客户情况

	销售金额（元）	占年度销售 总金额比例	应收账款余额（元）	占公司应收账 款总余额比例	是否存在 关联关系
前五名客户合计	236,745,654.77	80.35	2,197,659.47	6.45%	否
	采购金额（元）	占年度采购 总金额比例	应付账款余额（元）	占公司应付账 款总余额比例	是否存在 关联关系
前五名供应商合 计	10,743,928.38	35.50%	2,927,498.86	16.43%	否

公司的前五名客户及前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高

级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、一致行动人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接利益。

## （二）资产、负债、利润表变动

### 1、公司主要资产构成分析

单位：（人民币）元

项目	2010. 12. 31	占总资产比例	2009. 12. 31	占总资产比例	本年比上年增减
货币资金	260,997,247.72	35.45%	19,444,433.19	5.55%	1242.27%
应收账款	35,829,066.98	4.87%	26,035,898.72	7.43%	37.61%
预付款项	46,823,048.30	6.36%	31,545,836.22	9.01%	48.43%
其他应收款	2,463,393.04	0.33%	5,684,473.61	1.62%	-56.66%
存货	128,963,791.69	17.52%	68,444,696.04	19.54%	88.42%
固定资产	170,341,564.95	23.14%	138,007,556.90	39.41%	23.43%
在建工程	33,249,059.95	4.52%	16,051,821.89	4.58%	107.14%
生物性资产	30,434,886.88	4.13%	18,201,288.46	5.20%	67.21%
无形资产	25,657,852.58	3.48%	26,249,345.65	7.50%	-2.25%
长期待摊费用	1,523,866.67	0.21%	547,616.66	0.16%	178.27%
资产总计	736,283,778.76	100.00%	350,212,967.34	100.00%	110.24%

变动说明：

报告期内，货币资金同比增长 1242.27%，主要系公司上市发行 3000 万流通股募集资金增加所致。

报告期内，应收账款同比增长 37.61%，主要原因是销售货物所致。

报告期内，预付账款同比增长 48.43%，主要原因是预付奶牛款和原材料款。

报告期内，其他应收款同比减少 56.66%，主要原因是公司加强内控，加大收款力度所致。

报告期内，存货账面价值同比增长 88.42%，主要原因为公司公开发行股票，募投主要用于公司扩大畜牧养殖，公司新建 134 牛场以及呼图壁牛场开始投入使用，本期外购消耗性生物资产增加，相应饲草等原材料储备增加；另外今年新增国家储备肉项目，年末储备肉为 1059.40 万元，另子公司天源奶业新购粮油 496.40 万元，故期末库

存商品较大。

报告期内，固定资产账面价值同比增加 23.43%，主要是在建工程及设备转入固定资产所致。

报告期内，在建工程同比增长 107.14%，主要系募集资金投资项目开工建设所致。

报告期内，生产性生物资产同比增长 67.21%，主要是奶牛正常转群所致。

报告期内，长期待摊费用增加 110.24%，主要是牛场奶站标准化工程转入所致。

## 2、公司主要负债构成分析

单位：（人民币）元

项 目	2010.12.31	占总资产比例	2009.12.31	占总资产比例	本年比上年增减
短期借款	31,983,500.00	15.66%	54,000,000.00	30.05%	-40.77%
应付账款	36,611,696.53	17.92%	17,945,038.69	9.99%	104.02%
预收款项	199,382.58	0.10%	222,061.09	0.12%	-10.21%
应付职工薪酬	923,277.22	0.45%	322,157.69	0.18%	186.59%
应交税费	-7,136,404.18	-3.49%	-4,955,648.30	-2.76%	44.01%
其他应付款	22,673,137.31	11.10%	21,497,101.21	11.96%	5.47%
一年内到期的非流动负债	24,981,022.62	12.23%	4,689,245.63	2.61%	432.73%
长期借款	20,000,000.00	9.79%	40,000,000.00	22.26%	-50.00%
长期应付款	60,419,224.63	29.58%	38,112,250.30	21.21%	58.53%
专项应付款	7,984,632.63	3.91%	4,584,632.63	2.55%	74.16%
其他非流动负债	5,639,125.00	2.76%	3,300,000.00	1.84%	70.88%
负债合计	<b>204,278,594.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>179,716,838.94</b>	<b>100.00%</b>	13.67%

变动说明：

报告期内，短期借款同比减少 40.77%，系公司归还了银行借款。

报告期内，应付账款增加 104.02%，主要是收购国家储备肉，应付款项增加 11,958,500.00 元。此款项在 2011 年 1 月已支付。

报告期内，应付职工薪酬增加 186.59%，主要是公司在 12 月份计提了当月工资，在次年 1 月才发放。

报告期内，一年内到期的非流动负债同比增加 432.73%，主要是银行借款。

报告期内，长期借款同比减少 50%，系公司归还了银行借款。

报告期内，长期应付款增加 58.53%，主要是公司与 134 团、147 团签订贷牛合同所确认的未确认融资费用增加所致。

报告期内，专项应付款增加 74.16%，主要是国家扶持项目建设还未完工所致。

报告期内，其他非流动负债增加 100 万元，系公司收到的项目经费计入递延收益所致。

### 3、报告期内费用构成情况

项目	2010 年	2009 年	本年比上年增 减幅度	占 2009 年营 业收入比例	2008 年
营业税金及 附加	80,421.49	6,997.87	1049.23%	0.03%	6,922.56
销售费用	2,894,238.61	2,929,110.33	-1.19%	0.98%	2,442,223.50
管理费用	7,652,453.85	7,416,032.75	3.19%	2.60%	7,752,162.04
财务费用	5,022,906.70	3,020,602.51	66.29%	1.70%	515,955.36
所得税费用	32,453.99	2,710.92	1,097.16%	0.01%	30,471.10
合计	15,682,474.64	13,375,454.38	17.25%	5.32%	10,747,734.56

变动说明：

报告期内，营业税金及附加同比增长 1,049.23%，主要是从 2010 年 7 月开始，地方教育费附加按 1%征收。

报告期内，销售费用同比减少 1.19%，主要公司实行集中采购，统一销售等方式，从而降低了销售成本。

报告期内，管理费用同比增长 2.6%，主要系公司提高了员工工资、福利待遇所致。

报告期内，财务费用同增长 1.7%，主要系贷款利息所致。

### 4、主要财务指标

项 目	指标	2010 年度	2009 年度	同比增减变化
盈利能力	销售毛利率	15.21%	14.99%	0.23%
	净资产收益率(加权)	11.95%	21.12%	-9.17%
偿债能力	流动比率	430.96%	161.28%	269.68%
	速动比率	313.98%	88.25%	225.72%
	资产负债率	27.74%	51.32%	-23.57%
营运能力	应收帐款周转率(次)	9.53	12.40	-2.87
	存货周转率(次)	2.53	4.26	-1.73

#### (1) 盈利能力分析

报告期内，由于农副产品价格上涨，畜牧养殖、饲料加工、肉食品加工成本增加，但公司加大了科研投入，整体的销售毛利润略有增长。

报告期内，公司由于发行新股增加净资产，募投项目尚未产生效益，导致净资产收益率(加权)下降9.17%。

#### (2) 偿债能力分析

报告期，公司在募集资金到位后，长、短期偿债能力明显增强。

#### (3) 营运能力分析

总体来说，报告期内公司应收账款和存货的周转率指标水平较高，资产周转状况良好。

#### (三) 无形资产变动

报告期内，公司账面无形资产系公司所取得的土地使用权，截止2010年末，土地不存在减值的情形。公司所拥有的商标、专利与非专利技术、自营进出口经营权均未作为无形资产入账。

#### (四) 研发支出

公司近三年研发费用及占主营业务收入的比例如下：

单位：元

	2008	2009	2010
研发投入金额	7,671,326.34	10,208,217.58	12,138,902.56
研发投入占营业收入比例	3.26%	3.82%	4.12%

报告期内，公司加大了研发投入，研发费用占销售收入的比例由上年度的3.82%提高到4.12%。

#### (五) 现金流量构成分析：

单位：(人民币)元

项目	2010年度	2009年度	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-22,113,042.84	-11,976,997.48	84.63%
经营活动现金流入量	313,954,194.75	281,632,977.19	11.48%
经营活动现金流出量	336,067,237.59	293,609,974.67	14.46%

二、投资活动产生的现金流量净额	-60,724,551.37	-37,149,662.93	-63.46%
投资活动现金流入量	165,000.00	546,589.00	-69.81%
投资活动现金流出量	60,889,551.37	37,696,251.93	61.53%
三、筹资活动产生的现金流量净额	324,386,130.96	56,445,799.18	474.69%
筹资活动现金流入量	442,163,500.00	106,000,000.00	317.14%
筹资活动现金流出量	117,777,369.04	49,554,200.82	137.67%
四、现金及现金等价物增加额	241,552,814.53	7,329,058.99	3195.80%

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比变动原因分析。

变动的主要原因：为了确保募集资金项目的完成，2010 年用募集资金大量收购团场奶牛。

(2) 投资活动产生现金流量净额同比变动原因分析。

变动的主要原因是：公司使用募集资金和自有资金购置固定资产，其中购置机械支出 799.89 万元，支付募集资金项目建设投入支出 4599.56 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比变动原因分析。

变动的主要原因是：公司 2010 年上市获得的募集资金 3.35 亿元，同时支付上市相关费用 522.79 万元。

(4) 现金及现金等价物净增加额同比变动原因分析。

变动的主要原因是：上市后取得募集资金是变动的主要原因。

(六) 公司控股子公司的经营情况

1、新疆澳瑞新生物科技有限公司

报告期内公司没有正常经营，对应收款及存货计提了坏账准备和资产减值，形成亏损 723790.9 元。

2、石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司

报告期内公司年销售自产生鲜牛乳 2500 吨，同比增长 1289.51%；实现营业收入 9,720,631.40 元，同比增长 1514.54%；实现净利润 717,239.13 万元，同比增长 6446.89%。

3、玛纳斯西牧养殖有限责任公司

报告期内公司年销售自产生鲜牛乳 1300 吨，2009 年度无发生额；2010 年销售牛 56 头，同比增长 1020%；实现营业收入 5,298,297.06 元，同比增长 96,232.67%；实现净利润 355,425.90 元，同比增长 78.85%。

4、石河子市红光牧业有限责任公司

公司 12 月份完成注册，当年费用结转损益形成亏损 161,161.87 元。

5、呼图壁县西牧养殖有限责任公司

公司 12 月份完成注册，当年费用结转损益形成亏损 76,840.36 元。

6、新疆喀尔万食品科技有限公司

报告期内公司年销售分割肉 1134 吨同比增长 131.43%；营业收入 16,018,013.72 元，同比增长 25.22%；实现净利润 63,935.69 元，较上年相比扭亏为盈。

7、新疆泉牲牧业有限责任公司

报告期内公司年销售饲料 2.1 万吨同比增长 44.83%；当年销售 1.8 万吨，营业收入 51,200,543.47 元，同比增长 53.35%；实现净利润 10,027,847.53 元，同比增长 91.25%。

8、石河子市天源奶业有限责任公司

报告期内公司年销售生鲜牛乳 120 吨，同比增长 313.08%；年销售奶厅材料 70 万元同比增长 16.40%；营业收入 2,706,496.06 元，同比增长 277.14%，实现净利润 44,391.75 元，同比增长 12.58%。

(七) 公司不存在其控制下的特殊目的主体。

## 二、对公司未来发展的展望

### (一) 行业发展趋势对公司的影响

1、生物技术和信息技术为主导的高新技术成果在畜牧业上的广泛应用，对传统畜牧业的技术改造和新的畜牧业技术革命将起到极大的推动作用。在畜禽遗传改良方面，应用分子遗传学原理，采用转基因和标记辅助选择等方法，将促进畜禽育种发展。在家畜繁殖生物技术方面，胚胎移植技术正在加快实用化，与胚胎移植技术相配套的胚胎分割、性别控制、冷冻保存等一系列胚胎工程研究也不断取得重大突破。生物技术的应用也将有利于促进疫苗、药物、饲料及饲料添加剂等畜牧业生产投入品的发展。此外，计算机技术、遥感技术、微电子技术等在畜牧业上的应用日趋广阔。

2、工厂化畜禽养殖技术是建立在当代畜牧业科学成就和经营管理最高水平基础上

的新行业，它从根本上摆脱了草原畜牧业的分散性、流动性和脆弱性，是畜牧业生产集约化的一个重要标志。其主要特点是现代化的环境设施、高密度集中饲养、经营管理专门化，用工厂形式组织生产，实行机械化或自动化管理，生产周期短，劳动生产率高，严格的繁殖控制，严格执行定期预防注射、防疫卫生和环保制度，保证畜禽健康无病。

3、我国是发展中国家，仍处在传统畜牧业阶段，或者处在传统畜牧业与现代畜牧业并存阶段，与发达国家相比差距较大。我区畜牧业在全国来讲优势较明显，但是发展却不平衡，主要是产品质量不高、产业结构不合理、动物蛋白的日趋增长、国际粮食涨价、动物产品价格低、繁育速度慢等。特别是我区牛羊肉价格一直高位运行，已对广大人民群众，特别是穆斯林群众生活产生了影响。过去我们常说无粮不稳，随着国民收入不断增加，畜产品在人民生活中的地位日益重要，已形成了无肉不稳、无奶不稳的事实。

## （二）公司存在的主要优势和劣势

### 1、主要优势

#### （1）公司的区位优势。

新疆天山北坡是业内公认的全国最优质天然牧场之一，所产生鲜乳品质优异，公司地处的石河子市位于天山北坡经济带的中心，优良的奶源基地吸引了伊利、娃哈哈、旺旺等多家知名乳制品生产企业在石河子市投资建厂，使石河子市成为了我国重要的奶业生产基地。

（2）公司现代畜牧专业服务的业务模式适应中国国情和新疆实际情况，具有一定的创新性和可复制性。

公司通过对分散养殖的奶牛养殖户提供统一良种繁育、养殖技术、疾病防治、挤奶设施、冷链运输等专业服务，成为了连接众多奶农与下游乳制品加工企业的纽带，不仅解决了农户分散养殖存在的原奶品质难以控制等问题，同时通过专业服务也为乳品企业提供了稳定可靠的奶源保证。经过市场的检验，公司的业务模式得到持续发展，适应了我国国情和新疆的实际情况，具有良好的发展前景。

#### （3）公司拥有雄厚的畜牧科技研发实力，突出的研发能力和领先的技术优势。

中国工程院院士刘守仁为公司首席科学家及总畜牧师。公司与中国农业大学、新疆农垦科学院、石河子大学等多家院校建立了产学研合作关系。

#### （4）优秀的管理团队和丰富生产管理经验。

公司实施 6+3 管理模式的科学运用提升了各养殖单位的管理水平。积极推广标准化规模饲养技术，做到饲料营养平衡、调制科学、饲喂精心、管理精细，确保奶牛的遗传潜力得到充分发挥。公司在奶牛品种改良、繁育、饲养等方面积累了丰富的实践经验。

#### （5）优质生鲜乳质量优势。

公司所供应的生鲜乳脂肪含量、蛋白质、微生物含量均高于国家生鲜乳收购标准。。被业界公认为新疆地区最优质的生鲜乳。

#### 2、主要劣势

公司处于产业链的中间环节，企业规模相对较小，向市场供应的产品相对单一。由于公司所处行业限制，加大生鲜乳销售半径有一定难度。

#### （三）公司可能面临的风险

1、食品安全风险：公司依托自然资源和技术管理优势，致力为市场提供优质的乳品原料，通过统一的管理、严格的监控和先进的检测手段，报告期内公司销售的生鲜乳未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视生鲜乳的质量控制，但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题。

2、动物疫病风险：在市场经济快速发展的同时，随着畜牧业集约化、规模化程度的不断提高，畜、禽及其产品流通日趋频繁，贸易日益活跃，大大增加了动物疫病传播的机会，控制疫病的难度越来越大。

3、人力资源风险：公司近三年发展速度较快，子公司数量也在逐步增加，公司目前共有 8 家子公司。随着生产经营规模的扩大，公司人员和部门机构相应扩大，公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战，公司经营规模的快速增长，给公司建立适应企业发展需要的管理体系和制度及在新的条件下完善激励和约束机制带来压力。尽管本公司已积累了丰富的企业管理经验，建立了规范的法人治理结构、质量管理体系，生产经营能保持有序运行，但存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性。

#### 4、自然灾害风险。

公司所处的畜牧行业属于大农业范畴，牲畜的生长繁育对自然条件有较大的依赖性，同时天气等自然条件的变化也会对牲畜牧养所需的牧草、秸秆及青贮饲料的原料植物生长产生影响，从而影响畜牧企业的经营成果。如果发生雪灾、旱灾等重大自然灾害，将会对公司饲养的牲畜造成损失，同时也会影响到公司提供专业服务的养殖户的经营，从而对公司的经营业绩产生较大的影响。

#### （四）公司未来发展机遇和挑战

##### 1、机遇

##### （1）国家对新疆畜牧业行业的政策支持

国家十二五规划提出：在全国农业的发展布局中，要“提升畜牧业发展水平，提高畜牧业产值比重”，新疆有发展畜牧业得天独厚的优势。国家产业政策的大力支持为新疆高产奶牛养殖及优质生鲜乳供应创造了良好的发展环境，出台了一系列法规和政策，从良种繁育、养殖技术、疾病防治、挤奶设施、冷链运输等多方面提供政策保

障和扶持。对公司未来财务状况和盈利能力影响重大。

## （2）公司上市优势

公司于 2010 年 8 月 20 日成功登陆创业板，公司的成功上市进一步拓宽了融资渠道，为下一步实现规模化运营、经营模式的复制奠定了基础。同时公司还将把握机遇，拓展纵深和横向业务，募集资金将为公司的快速发展提供资金保障。

## 2、挑战

公司经营规模的快速扩大导致的人力资源管理不能适应公司高速发展的变化，今后随着经营规模的扩大、竞争的加剧，保持现有经营团队的稳定、提升业务人员的技术水平、扩大人才的规模成为目前公司在竞争中面临的挑战。同时，公司规模扩张带来的管理压力也日益突出，为适应未来市场竞争需要，公司尚需扩充分支机构与技术、业务团队。面对更多的管理变量、更复杂的管理过程，公司需进一步规范并优化内部流程，以保证经营规模和管理能力有效匹配。

## （五）公司未来发展战略与经营目标

### 1、2011 年公司发展战略

（1）从品牌入手，开拓疆内外市场，加大媒体宣传力度，提升品牌价值、提高服务质量、拉动产品销售。扩大公司在全国的影响力和知名度。

（2）要进一步加大投资力度，特别是要自筹和招商引资相结合，逐步形成产业链体系。开拓新的市场领域。

（3）以食品安全为中心，不断优化生产工艺，加强生产过程管理，确保产品质量，保持公司产品品牌、健康、优质的市场形象。坚持进行技术改造，充分挖掘内部潜能，扩大生产规模，满足不断增长的市场需求。

（4）健全和完善组织机构建设，完善公司管理架构，借助管理系统优势，从生产经营、财务、人力资源等多方面齐抓共管，统一管理，通过透明化管理来提高企业综合管理水平，控制公司决策风险，提升公司运行效率和管理水平。

（5）进一步推行管理者竞聘上岗制度，突出薪酬管理的激励性，完善和加强公司员工绩效考核制度，使各个岗位收入与经济效益、重点工作等直接挂钩。有计划开展人才培训和储备，形成积极向上、凝聚力强、充满活力的企业文化。

（6）加强财务管理核心地位，围绕增收节支、提高效率、降低成本的目标，合理规划资金的使用，充分利用公司的现金流，理财增效。

（7）进一步利用好国家对畜牧业的支持政策，做好项目的立项工作。

（8）进一步提高员工的福利待遇和收入水平，增强员工的主人翁意识，让员工充分感受到在西部牧业工作有自豪感和幸福感。

（9）进一步提高和加大企业文化建设，激发员工建设“美好西部牧业”健康、进取、向上、的工作斗志。

## 2、公司 2011 年的发展计划与措施

2011 年公司将积极抓紧募集资金投资项目建设，加快实施进度，力争募集资金投资项目计划按期完成；合理利用超募资金，进一步提高募集资金使用效率；扩大科技研发的投入保证畜牧行业技术领先；进一步提升和细化管理；控制成本费用开支；完善科技型管理人才的引进和激励机制，保证公司持续快速发展。

2011 年的重点工作是：

### （1）提高优质生鲜乳供应量

2011 年公司将继续加大自有高产奶牛养殖规模预计在 2011 年底达到 11000 头；继续加大对奶牛养殖户的服务力度，从良种繁育、养殖技术、疾病防治、挤奶设施、冷链运输等全方位专业服务，来保证外购生鲜乳的优质安全，并提高优质生鲜乳的供应量，从而保障奶农的利益。

### （2）技术研发平台建设

为实现公司进一步向畜牧业科技企业转变的发展战略，搭建公司科技引领经营生产，不断为公司提供技术支撑和产业化示范，也为公司能够更多的争取到国家项目资金的支持。2011 年公司拟设立新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）做为公司技术研发的平台，不断提升公司的核心竞争力。

## 三、公司投资情况

### （一）报告期内募集资金投资情况

#### 1、募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]987 号文《关于核准新疆西部牧业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，由主承销商国信证券股份有限公司采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票 3,000 万股，每股发行价格为 11.90 元。截至 2010 年 9 月 30 日止，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股股票 3,000 万股，募集资金总额为 357,000,000.00 元，扣除各项发行费用合计 34,350,749.33 元后，实际募集资金净额为 322,649,250.67 元。上述资金到位情况业经利安达会计师事务所有限公司利安达验字[2010]第 1056 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储管理。

#### 2、2010 年度募集资金使用金额及余额

上述募集资金到位前，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 2,340.54 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 2,340.54 万元。募集资金到位后至 2010 年 12 月 31 日，公司以募集资金直接投入募集资金投资项目 10,006.99 万元。公司 2010 年度累计投入募集资金 10,006.99 万元，用闲置超募资金提前归还短期借款 2,400 万元，永久性补充流动资金 980 万元，募集

资金专用账户利息收入 75.53 万元，截至 2010 年 12 月 31 日止，募集资金专户余额为 22,379.77 万元。

### 3、募集资金管理情况

#### (1) 募集资金在银行账户的存储情况

公司对募集资金采用专户存储制度，开具募集资金专项账户。公司及子公司、保荐机构国信证券股份有限公司分别与募集资金专项账户开户行签署了《募集资金三方监管协议》，共同对募集资金的存储和使用进行监管，签署的《募集资金三方监管协议》与三方监管协议范本不存在重大差异。该协议规定了公司募股资金专户仅用于公司募集资金项目的存储和使用，不得用作其他用途。公司及子公司在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时通知保荐机构，接受保荐代表人监督，三方监管协议的履行不存在问题。

截至 2010 年 12 月 31 日止，公司及子公司募集资金专户存储情况如下：

单位：元

开户银行	账户类型	年末余额
中国交通银行乌鲁木齐分行二道桥支行	募集资金专户	30,878,647.04
兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行	募集资金专户	33,394,365.69
中国建设银行股份有限公司石河子分行营业部	募集资金专户	129,317,913.79
中国银行股份有限公司石河子分行友谊支行	募集资金专户	15,686,265.00
合 计		209,277,191.52

截至 2010 年 12 月 31 日止，公司子公司石河子市红光牧业有限责任公司募集资金专户存储情况如下：

开户银行	账户类型	年末余额
中国建设银行股份有限公司石河子分行	募集资金专户	13,371,400

截至 2010 年 12 月 31 日止，公司及子公司石河子市红光牧业有限责任公司、呼图壁县西牧养殖有限责任公司募集资金专户年末余额合计：

#### (2) 本年度募集资金的实际使用情况

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额		32,264.93		本年度投入募集资金总额		10,006.99				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		10,006.99				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本年度实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		是否达到预计效益		项目可行性是否发生重大变化				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
6000头高产奶牛标准化养殖基地建设项目	是	9,073.24	9,073.24	4,637.36	4,637.36	51.11%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目	否	2,170.30	2,170.30	607.82	607.82	28.01%	2011年09月30日	0.00	不适用	否
生鲜乳综合服务体系升级改造项目	否	4,115.00	4,115.00	790.19	790.19	19.20%	2011年09月30日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	15,358.54	15,358.54	6,035.37	6,035.37	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
红光牧业养殖公司	否	1,337.14	1,337.14	591.62	591.62	44.25%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	980.00	980.00	980.00	980.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	4,717.14	4,717.14	3,971.62	3,971.62	-	-	0.00	-	-
合计	-	20,075.68	20,075.68	10,006.99	10,006.99	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目：公司募集资金到位正值新疆地区秋季，由于固定资产投资和牛、羊良种繁育均无法在冬季完成，该项目计划在2011年中期实施。 2、生鲜乳综合服务体系升级改造项目：为了确保公司募集资金使用安全有效，考虑到新疆地区的气候条件和生鲜乳综合服务的推广落实，推迟了公司该计划原定的实施进度，将主要的改造工程建设在2011年实施。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	1、2010年10月20日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于以部分超募资金归还银行贷款和永久性补充流动资金议案》，以2,400万元超募资金归还银行贷款；以980万元超募资金永久性补充日常经营所需的流动资金。 2、2010年10月20日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金与石河子桃花农场投资有限公司共同投资设立石河子红光牧业养殖有限公司的议案》，以1,337.14万元超募资金与石河子桃花农场投资有限公司共同投资设立石河子红光牧业养殖有限公司。截止2010年12月31日，第一期出资金额为668.57万元，已使用募集资金591.62万元，账户余额为：76.86万元。 3、2011年4月1日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司使用超募资金投资设立新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心(有限公司)的议案》，同意公司使用超募资金500万元投资设立新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心(有限公司)。 4、截止2010年12月31日，上述用途1项已实施完毕，用途2正在实施中。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	1、根据公司业务发展及募投项目规划建设的需要，2010年10月20日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分募集资金投资设立全资子公司呼图壁县西牧养殖有限责任公司的议案》及《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》，公司将原募投项目“西部牧业6000头高产奶牛标准化养殖基地建设项目”部分实施地点十户滩镇碱丰村养殖基地变更为呼图壁县大丰镇高桥村201省道交汇处西侧，以募集资金2000万元人民币新设立全资子公司呼图壁县西牧养殖有限公司负责实施建设。 2、2011年4月1日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于部分变更募集资金投资项目实施地点的议案》，原募投项目“牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目”实施地点为石河子北泉镇活海子村养殖基地，公司拟追加实施地点石河子紫泥泉镇四连养殖基地。									

募集资金投资项目实施方式调整情况	根据公司发展及募投项目规划建设的需要，2010年10月20日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分募集资金投资设立全资子公司呼图壁县西牧养殖有限责任公司的议案》及《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》，公司将原募投项目“西部牧业6000头高产奶牛标准化养殖基地建设项目”部分投向原先拟由公司实施，变更为以募集资金2000万元新设立的全资子公司呼图壁县西牧养殖有限公司负责实施建设。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本公司自筹资金预先投入募投项目的置换金额为2,340.54万元，已经利安达会计师事务所有限责任公司审计，并出具利安达专字[2010]第1538号《关于新疆西部牧业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目情况的专项审核报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期内无闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	报告期内无此种情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

## 4、公司变更募集资金投资项目的情况：

变更募集资金投资项目情况表

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
6000头高产奶牛标准化养殖基地建设项目	6000头高产奶牛标准化养殖基地建设项目	9,073.24	4,637.36	4,637.36	51.11%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
合计	-	9,073.24	4,637.36	4,637.36	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1、根据公司首次公开发行股票并上市招股说明书的披露，“6,000头高产奶牛标准化养殖基地建设项目”原计划由公司直接实施，实施地点为新疆石河子北泉镇泉眼村、十户滩镇碱丰村、下野地镇上游村架子地。根据公司业务发展及募投项目规划建设需要，2010年10月20日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分募集资金投资设立全资子公司呼图壁县西牧养殖有限责任公司的议案》及《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》，公司将原募投项目“西部牧业6000头高产奶牛标准化养殖基地建设项目”部分实施地点十户滩镇碱丰村养殖基地变更为呼图壁县大丰镇高桥村201省道交汇处西侧，以募集资金2000万元人民币新设立全资子公司呼图壁县西牧养殖有限公司负责实施建设。 2、2011年4月1日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于部分变更募集资金投资项目实施地点的议案》，原募投项目“牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目”实施地点为石河子北泉镇活海子村养殖基地，公司拟追加实施地点石河子紫泥泉镇四连养殖基地。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

5、公司本次实际募集资金净额为32,264.93万元，超募资金为17,743.39万元，截至报告期末，公司正积极慎重地推进项目调研工作，超募资金的使用计划正在积极筹划之中。

(二) 报告期内没有非募集资金投资的重大项目。

(三) 报告期内无持有其他上市公司、拟上市公司及非上市金融企业股权情况。

(四) 报告期内无买卖其他上市公司股份的情况。

(五) 报告期内无持有以公允价值计量的金融资产情况。

四、公司无期末发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

## 五、利润分配及资本公积转增股本预案

根据北京利安达会计师事务所年度审计，2010年本公司实现净利润 34,176,805.35

元，按照《公司章程》规定，提取盈余公积金2,299,802.29元，上年度结转未分配利润44,401,061.68元，2010年公司增加资本公积293,732,250.67元，其中：2010年公司上市转增资本公积292,649,250.67元，2010年国拨资金转固定资产转增资本公积1,083,000.00元。少数股东权益13,248,903.80元，2010年末未分配利润76,258,301.06元，本年度归属于母公司所有者分配利润共计31,857,239.38元，其中，母公司可供股东分配的利润为20,698,220.64元。

经公司第一届董事会第十五次会议决议提出2010年利润分配预案为：不分配不转增。

本次利润分配预案须经 2010 年度股东大会审议批准。

#### 第四节 重大事项

##### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、破产相关事项

报告期内，公司无破产相关事项

##### 三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产、企业合并事项。

##### 四、股权激励计划事项

报告期内，公司无股权激励计划事项

##### 五、重大关联交易事项

序号	关联方名称	交易内容	2010年实际发生	
			金额（元）	占同类交易比例
1	新疆石河子天筑建设(集团)有限责任公司	接受劳务	4,558,012.98	8.29%
2	石河子市广联建筑安装工程有限责任公司		17,926,100.00	32.62%
	小计		22,484,112.98	40.91%

##### 六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司无对外担保合同。

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项

(四) 其他重大合同：

###### 1、借款合同与担保合同

(1) 公司于2010年2月6日向上海浦东发展银行乌鲁木齐分行1000万元流动资金贷款，期限一年；

(2) 公司于2010年3月2日向交通银行新疆区分行申请3000万元流动资金贷款，期限一年；

(3) 石河子国有资产经营(集团)有限公司于2010年3月2日与交通银行新疆区分行签订3000万元担保合同，为公司3000万元贷款提供担保，期限一年。

## 2、工程建筑承包合同

公司及控股子公司石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司与石河子市广联建筑安装工程有限公司累计签订 1792.61 万元工程建筑承包合同。

## 3、日常经营购牛合同

为实现公司募集资金投资项目“6000 头高产奶牛标准化养殖基地建设项目”中公司外购奶牛的承诺，公司于 2010 年 12 月 13 日与新疆生产建设兵团农八师一二一团签订 2000 万元购牛合同。

## 七、承诺事项及履行情况

(一) 本公司控股股东石河子国有资产经营(集团)有限公司(以下简称:石河子国资公司)承诺:自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其所持公司股份,也不由公司收购该部分股份。

本公司股东徐义民先生、吴文寿先生、吴晓军女士、汤澄先生、杨文博先生、李永刚先生、杨祎女士、陈建防先生、范素梅女士承诺:自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理所持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份;十二个月锁定期满后,在任职董事、监事、高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五;在离职后半年内,不转让所持有的公司股份。

本公司法人股东上海联创永宣创业投资企业、新疆恒和源投资有限公司、其他 27 名自然人股东承诺:自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理所持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份。

截止 2010 年 12 月 31 日,上述人员均遵守上述承诺,未发现违反上述承诺情况。

(二) 公司实际控制人为农八师国资委,为非法人单位。公司控股股东石河子国资公司,为其授权经营国有资产的控股公司。为保障公司及全体股东利益,石河子国资公司就避免同业竞争于 2009 年 7 月 9 日分别出具了《避免同业竞争的承诺》,做出了以下承诺:

1、石河子国资公司保证自本承诺书出具之日起,石河子国资公司及其除西部牧业以外的其他控股子公司或下属企业(以下统称:“下属企业”)将不增加其对与西部牧业生产、经营相同或类似业务的投入,以避免对西部牧业的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争;石河子国资公司保证将促使石河子国资公司的下属企业不直接或间接从事、参与或进行与西部牧业的生产、经营相竞争的任何活动,具体如下:

(1) 在中国境内和境外,单独或与他人,以任何形式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营等)直接或间接参与经营或协助经营与西部牧业及其附属公司主营业务直接或间接构成竞争或可能构成竞争的任何业务活动;

(2) 在中国境内和境外,以任何形式直接或间接支持西部牧业及其附属公司以外的他人从事与西部牧业及其附属公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务;

(3) 以其他任何方式（无论直接或间接）介入与西部牧业及其附属公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

2、如发生石河子国资公司及其下属企业拥有与西部牧业之现代畜牧业综合服务、奶牛集约化养殖、种畜良种繁育相关的专用经营性资产的情形，石河子国资公司及其下属企业将把该等资产以托管、租赁的方式交由西部牧业经营管理，或由西部牧业收购、兼并，通过股份认购的方式逐步投入西部牧业，或转让给无关联关系的第三方。

凡石河子国资公司及其下属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与发行人及其附属公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务，石河子国资公司及其下属企业须将上述新商业机会无偿转让予西部牧业及其附属公司。凡石河子国资公司及其下属企业已经参与和西部牧业及其附属公司主营业务构成直接或间接竞争的业务，该部分业务收益无偿转让予西部牧业，并且石河子国资公司及其下属企业承担由此给西部牧业造成的全部损失。

3、对于由石河子国资公司及其下属企业本身研究开发、或从国外引进或与他人合作而开发的与西部牧业生产、经营有关的新技术、新产品，西部牧业有优先受让、生产的权利。石河子国资公司及其下属企业须将上述信产品或技术以公平合理的条款授予西部牧业及其附属公司优先生产或受让。

4、石河子国资公司及其下属企业如拟出售其与西部牧业生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，西部牧业均有优先购买的权利；石河子国资公司保证在出售或转让有关资产或业务时给予西部牧业的条件不逊于石河子国资公司向任何独立第三人提供的条件。

5、如果发生本承诺书第3、4项的情况，石河子国资公司承诺立即将该等新技术、新产品或欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知西部牧业，书面通知应附有全部有助于对新产品、技术进行分析的数据、资料（包括但不限于预计投资成本、有关使用权证和许可证等），并尽快提供西部牧业合理要求的资料。该等购买或授予条件将不逊于石河子国资公司及其下属企业向任何第三方提供之条件；西部牧业在接到书面通知后60日内有权以书面形式通知石河子国资公司及其下属企业是否行使有关该等新产品、技术优先生产或购买权。

西部牧业的独立董事应决定西部牧业是否从事前述新商业机会、新产品或技术之业务或促使西部牧业的附属公司从事新产品或技术之业务。在对是否从事前述新产品或技术之业务进行决策时，西部牧业关联董事应只负责有关资料进行解释，而不可参与有关事项的决策。若西部牧业或其附属公司因任何原因决定不从事上述新商业机会、新产品或技术之业务，应书面通知石河子国资公司。

6、石河子国资公司确认并向西部牧业声明，石河子国资公司在签署本承诺书时是代表其本身及其下属企业签署的。

7、石河子国资公司确认本承诺书旨在保障西部牧业全体股东之权益而作出。

8、石河子国资公司确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

9、如果石河子国资公司及其下属企业违反上述声明与承诺，给西部牧业及其附属公司造成损失，石河子国资公司同意给予西部牧业及/或其附属公司赔偿。

截止 2010 年 12 月 31 日，公司控股股东石河子国资公司遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

#### 八、聘任会计师事务所情况

公司 2011 年度续聘利安达会计书事务所有限责任公司为公司审计服务机构。

#### 九、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东没有被采取司法强制措施的情况。

#### 十、报告期内公司信息披露情况索引

序号	编号	公告日期	内容	信息披露网站
1	临 2010-001	2010 年 9 月 15 日	关于股东股权质押的公告	巨潮资讯网
2	临 2010-002	2010 年 9 月 20 日	第一届董事会第十一次会议决议公告	巨潮资讯网
3	临 2010-003	2010 年 9 月 20 日	关于签署募集资金三方监管协议的公告	巨潮资讯网
4	临 2010-004	2010 年 9 月 21 日	关于签署募集资金三方监管协议的更正公告	巨潮资讯网
5	临 2010-005	2010 年 10 月 26 日	第一届董事会第十二次会议决议公告	巨潮资讯网
6	临 2010-006	2010 年 10 月 26 日	第一届监事会第四次会议决议公告	巨潮资讯网
7	临 2010-007	2010 年 10 月 26 日	超募资金使用计划公告	巨潮资讯网
8	临 2010-008	2010 年 10 月 26 日	变更募投项目实施主体及实施地点的公告	巨潮资讯网
9	临 2010-009	2010 年 10 月 26 日	关于召开 2010 年第一次临时股东大会通知	巨潮资讯网

10	临 2010-010	2010 年 10 月 26 日	关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告	巨潮资讯网
11	临 2010-011	2010 年 10 月 26 日	2010 年第三季度报告正文及全文	巨潮资讯网
12	临 2010-012	2010 年 10 月 26 日	对外投资设立控股子公司的公告	巨潮资讯网
13		2010 年 10 月 26 日	《独立董事年报工作规程》;《内幕信息知情人报备制度》;《年报信息披露重大差错责任追究制度》;《审计委员会年报工作规程》;《投资者关系管理制度》;《外部信息使用人管理制度》。	巨潮资讯网
14		2010 年 10 月 26 日	独立董事关于第一届董事会第十二次会议相关事项的独立意见	巨潮资讯网
15		2010 年 10 月 26 日	关于公司以自筹资金投入募投项目情况的专项审核报告	巨潮资讯网
16	临 2010-013	2010 年 11 月 11 日	2010 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网
17		2010 年 11 月 11 日	2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
18	临 2010-014	2010 年 11 月 17 日	首次公开发行网下配售股份上市流通提示性公告	巨潮资讯网
19	临 2010-015	2010 年 11 月 23 日	关于完成工商变更登记公告	巨潮资讯网
20	临 2010-017	2010 年 12 月 21 日	关于全资子公司取得营业执照的公告	巨潮资讯网
21	临 2010-018	2010 年 12 月 22 日	关于控股子公司取得营业执照的公告	巨潮资讯网

## 第五节股本变动及股东情况

## 一、股份变动情况表（截至 2010 年 12 月 31 日）

## （一）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	87,000,000	100.00%	500				500	87,000,500	74.36%
1、国家持股									
2、国有法人持股	54,856,138	63.05%						54,856,138	46.89%
3、其他内资持股	31,178,958	35.84%						31,178,958	26.65%
其中：境内非国有法人持股	26,042,980	29.93%						26,042,980	22.26%
境内自然人持股	5,135,978	5.90%						5,135,978	4.39%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	964,904	1.11%	500				500	965,404	0.83%
二、无限售条件股份			29,999,500				29,999,500	29,999,500	25.64%
1、人民币普通股			29,999,500				29,999,500	29,999,500	25.64%
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	87,000,000	100.00%	30,000,000				30,000,000	117,000,000	100.00%

## （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
石河子国有资产经营（集团）有限公司	51,856,138	0	0	51,856,138	首发承诺	2013-08-20
上海联创永宣创业投资企业	16,958,199	0	0	16,958,199	首发承诺	2011-08-20
新疆恒和源投资有限公司	9,084,781	0	0	9,084,781	首发承诺	2011-08-20
全国社会保障基金理事会转持三户	3,000,000	0	0	3,000,000	首发承诺	2013-08-20
辛幸明	1,808,269	0	0	1,808,269	首发承诺	2011-08-20
李献民	740,239	0	0	740,239	首发承诺	2011-08-20

木沙江克力木	672,944	0	0	672,944	首发承诺	2011-08-20
丁斌双	471,061	0	0	471,061	首发承诺	2011-08-20
徐义民	379,440	0	0	379,440	首发承诺	2011-08-20
李永刚	134,589	0	0	134,589	首发承诺	2011-08-20
陈建防	121,130	0	0	121,130	首发承诺	2011-08-20
石永波	107,671	0	0	107,671	首发承诺	2011-08-20
罗法宇	100,941	0	0	100,941	首发承诺	2011-08-20
程稳中	80,753	0	0	80,753	首发承诺	2011-08-20
郭红勇	80,753	0	0	80,753	首发承诺	2011-08-20
王擘航	80,753	0	0	80,753	首发承诺	2011-08-20
姜宏	74,024	0	0	74,024	首发承诺	2011-08-20
祝广春	74,024	0	0	74,024	首发承诺	2011-08-20
王学	74,024	0	0	74,024	首发承诺	2011-08-20
王学进	74,024	0	0	74,024	首发承诺	2011-08-20
王振江	74,024	0	0	74,024	首发承诺	2011-08-20
范素梅	67,295	0	0	67,295	首发承诺	2011-08-20
康金明	67,295	0	0	67,295	首发承诺	2011-08-20
孙勇	67,295	0	0	67,295	首发承诺	2011-08-20
陈建荣	67,295	0	0	67,295	首发承诺	2011-08-20
杨文博	67,295	0	0	67,295	首发承诺	2011-08-20
杨祎	67,295	0	0	67,295	首发承诺	2011-08-20
吴晓军	67,295	0	0	67,295	首发承诺	2011-08-20
邵永新	67,295	0	0	67,295	首发承诺	2011-08-20
吴文寿	60,565	0	0	60,565	首发承诺	2011-08-20
王树杰	53,835	0	0	53,835	首发承诺	2011-08-20
郭志强	50,471	0	0	50,471	首发承诺	2011-08-20
戴壮怀	47,106	0	0	47,106	首发承诺	2011-08-20
苏斌	47,106	0	0	47,106	首发承诺	2011-08-20
李准军	33,647	0	0	33,647	首发承诺	2011-08-20
刘军	33,647	0	0	33,647	首发承诺	2011-08-20
张安民	33,647	0	0	33,647	首发承诺	2011-08-20
徐明	33,647	0	0	33,647	首发承诺	2011-08-20
孟祥栓	20,188	0	0	20,188	首发承诺	2011-08-20
汤澄	500	0	0	500	首发承诺	2011-08-20
合计	87,000,500	0	0	87,000,500	—	—

### （三）证券发行和上市情况

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]987号文核准后，公司公开发行3,000万股人民币普通股股票，发行价格为11.90元/股。其中网下向配售对象发行600万股，网上资金申购定价发行2,400万股，网下与网上发行均已于2010年8月10日成功发行。

经深圳证券交易所深证上[2010]264号文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“西部牧业”，股票代码“300106”，其中网上定价发行的2,400万股股票于2010年8月20日起上市交易，网下向配售对象配售的600万股股份自本次网上资金申购发行的股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起锁定3个月。

## 二、 股东和实际控制人情况

### （一） 股东情况表

股东总数		13,135			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
石河子国有资产经营（集团）有限公司	国有法人	44.32%	51,856,138	51,856,138	
上海联创永宣创业投资企业	境内非国有法人	14.49%	16,958,199	16,958,199	
新疆恒和源投资有限公司	境内非国有法人	7.76%	9,084,781	9,084,781	9,084,781
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.56%	3,000,000	3,000,000	
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	基金、理财产品及其他	2.05%	2,399,891	2,399,891	
辛幸明	境内自然人	1.55%	1,808,269	1,808,269	
中国光大银行股份有限公司-国投瑞银景气行业证券投资基金	基金、理财产品及其他	0.70%	820,359	820,359	
李献民	境内自然人	0.63%	740,239	740,239	740,200
木沙江克力木	境内自然人	0.58%	672,944	672,944	
丁斌双	境内自然人	0.40%	471,061	471,061	

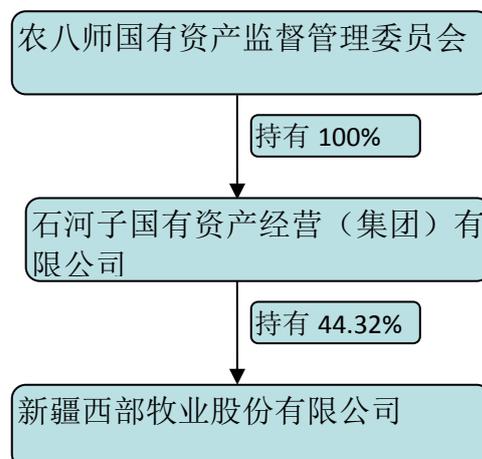
## （二）公司控股股东情况

本公司控股股东为石河子国有资产经营（集团）有限公司。

## （三）公司实际控制人情况

新疆生产建设兵团农八师国资委为公司实际控制人。

## （四）公司与实际控制人之间的产权及控制关系示意图



## （五）其他持股在 10%以上（含10%）的法人股东

上海联创永宣投资创业企业持有公司16,958,199股，占公司总股本的14.49%。

截至本报告期末，公司无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东。

（六）前10名无限售条件股东持股情况（截至2010年12月31日）

单位：股

前10名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	2,399,891	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司-国投瑞银景气行业证券投资基金	820,359	人民币普通股
上海证券-招行-上海证券理财1号集合资产管理计划	427,141	人民币普通股
青鸟控股集团有限公司	236,450	人民币普通股
姚勇杰	220,000	人民币普通股
程钟	215,200	人民币普通股
巫德元	200,310	人民币普通股
张桔丽	195,000	人民币普通股
王锦	158,100	人民币普通股
刘晓霞	147,600	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现公司上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

## 第六节董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、董事、监事和高级管理人员的基本情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
徐义民	董事长	男	50	2008年12月18日	2011年12月17日	379,440	379,440	无	10.00	否
吴文寿	副董事长	男	56	2008年12月18日	2011年12月17日	60,565	60,565	无	8.00	否
吴晓军	董事	女	45	2008年12月18日	2011年12月17日	67,295	67,295	无	0.00	否
董风华	董事	女	38	2008年12月18日	2011年12月17日	0	0	无	0.00	否
韩宇泽	董事	男	47	2008年12月18日	2011年12月17日	0	0	无	0.00	否
陈炯仁	董事	男	57	2008年12月18日	2011年12月17日	0	0	无	0.00	否
李胜利	独立董事	男	46	2009年07月07日	2012年07月06日	0	0	无	3.00	否
沈宝祥	独立董事	男	66	2009年07月07日	2012年07月06日	0	0	无	3.00	否
姜方基	独立董事	男	54	2009年07月07日	2012年07月06日	0	0	无	3.00	否
王跃峰	监事会主席	男	48	2008年12月18日	2011年12月17日	0	0	无	0.00	是
汤澄	监事	男	41	2008年12月18日	2011年12月17日	500	500	无	0.00	否
吴文军	监事	男	39	2008年12月18日	2011年12月17日	0	0	无	2.10	否
杨文博	总经理	男	48	2010年06月09日	2013年06月08日	67,295	67,295	无	10.00	否
刘守仁	首席科学家、总畜牧师	男	77	2009年06月22日	2012年06月21日	0	0	无	3.00	否
李永刚	副总经理	男	47	2010年06月09日	2013年06月08日	134,589	134,589	无	8.00	否
杨祎	副总经理	女	49	2010年06月09日	2013年06月08日	67,295	67,295	无	8.00	否
陈建防	副总经理	男	47	2010年06月09日	2013年06月08日	121,130	121,130	无	8.00	否
范素梅	财务负责人	女	41	2010年06月09日	2013年06月08日	67,295	67,295	无	8.00	否
董风华	董事会秘书	女	38	2010年06月09日	2013年06月08日	0	0	无	8.00	否
合计	-	-	-	-	-	965,404	965,404	-	82.10	-

报告期内，公司未实行股权激励计划。

## (二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及兼职情况

## 1、董事：

**徐义民先生：**本科学历，副教授职称，中共党员。2003年6月至今，历任西部有限总经理、副董事长、董事长，现任本公司董事长。

**吴文寿先生：**本科学历，畜牧师职称，中共党员。2003年12月至今历任西部有限董事、副董事长，现任本公司副董事长。

**吴晓军女士：**本科学历，注册税务师，高级会计师，中共党员。2002年起历任石河子国有资产经营（集团）有限公司财务部副经理、经理、副总会计师、总会计师兼财务部经理、副总经理；现任石河子金龙房地产开发有限公司、本公司董事。

**董风华女士，**中国国籍，未拥有永久境外居留权，1972年9月出生，本科学历，高级经济师、人力资源管理师、助理会计师职称、国际财务管理师。2002年2月至2008年12月历任石河子国有资产经营（集团）有限公司资本运作部科员、副经理，新疆天方恒德医药有限公司董事，新疆西部牧业董事，石河子宏阳纺织有限公司董事。2008年12月至今任公司董事、董事会秘书。

**韩宇泽先生，**中国国籍，未拥有永久境外居留权，1964年7月出生，韩宇泽先生：工商管理博士，中共党员。2002至2006年历任上海宏联创业投资董事、总经理；上海邦联资产公司副总经理、证券之星董事长、上海国通网络有限公司董事长、上海国通供应链有限公司董事长、上海数讯信息技术有限公司副董事长；2007年至今任上海联创投资管理有限公司管理合伙人。现任本公司董事。

**陈炯仁先生，**中国国籍，未拥有永久境外居留权，1954年6月出生，陈炯仁先生：大专学历。曾任宝盛电子（深圳）有限公司总经理、闽星汽车销售服务有限公司董事长、恒强投资有限公司董事长，现任新疆恒和源投资有限公司董事长、宝盛电子（漳州）有限公司董事长，并任本公司董事。

**李胜利先生，**中国国籍，未拥有永久境外居留权，1965年12月出生，博士研究生，教授职称，中共党员。现任动物营养学国家重点实验室副主任、中国农业大学动物科技学院副主任、国家现代奶牛产业技术体系首席科学家、农业部第八届科技委委员、卫生部食品安全专家组成员、中国畜牧兽医学学会养牛分会常务理事、动物营养学分会理事、农牧经济研究会常务理事、北京市第八届政府顾问。2009年7月至今任本公司独立董事。

**沈宝祥先生，**中国国籍，未拥有永久境外居留权，1945年8月出生，大学学历，副研究员，中共党员。历任农七师125团副团长、团长，农七师党委委员、常委、副师长，兵团国有资产经营公司党委副书记、董事、总经理，兵团国资委巡视员。2009年7月至今任本公司独立董事。

**姜方基先生，**中国国籍，未拥有永久境外居留权，1957年3月出生，研究生学历，高级会计师，中国注册税务师，中共党员。历任新新会计师事务所主任、董事长，新疆新新资产评估有限责任公司董事长，新疆新新工程造价咨询有限公司董事长，新疆新新常通有限责任会计师事务所董事长，曾任新疆中基实业股份有限公司、新疆伊力

特实业股份有限公司及新疆塔里木河种业股份有限公司的独立董事；现任新疆新新投资咨询有限责任公司董事长，新疆百花村股份有限公司独立董事。2009年7月至今任本公司独立董事。

## 2、监事会成员

本公司共有3名监事，其中职工代表监事1名，具体情况如下：

**王跃峰先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1963年3月出生，大学本科学历，高级会计师职称，中共党员。2002至今任石河子国有资产经营（集团）有限公司审计部副部长、部长，新疆石河子银河纺织有限责任公司董事，石河子金龙房地产开发有限公司监事，现任本公司监事会主席。

**汤澄先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1970年4月出生，系统工程博士，中共党员。1997至2006年历任上海延中实业股份有限公司董事会秘书、董事会发展委副主任；金信上海证券总部财务顾问部高级经理；上海顶峰创投公司总经理助理；上海邦联资产公司资本管理部董事，上海国通电信副总经理，上海国通网络有限公司董事；2007年至今任上海联创投资管理有限公司高级副总裁，现任本公司监事。

**吴文军先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1972年10月出生，大学本科学历，助理会计师职称，中共党员。2002至2006年历任石河子天宇建筑工程安装有限公司会计、副经理；石河子开发区天源奶业有限责任公司会计；新疆西部牧业有限责任公司财务结算中心主任，现任本公司职工监事。

## 3、高级管理人员

**杨文博先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1963年12月出生，在职研究生学历，高级农艺师职称，中共党员。历任141团党委常委、副团长、149团党委常委、副团长、121团党委常委，122团党委委员、副书记、团长、121团党委常委、副团长（正处级）；2007年至今任本公司总经理。

**杨祎女士**：中国国籍，未拥有永久境外居留权，1962年4月出生，大学本科学历，高级兽医师职称，中共党员。历任农八师畜牧兽医站主任，石河子兽医站卫检所所长，西部有限副总经理。

**李永刚先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1964年10月出生，大学学历，推广研究员，中共党员。历任新疆农科院畜牧所技术员，新疆农科院种猪场场长，新疆农科院畜牧兽医所副研究员，农八师148团副团长，西部有限副总经理。现任农八师农业产业协会养牛分会会长。2008年12月至今任本公司副总经理。

**陈建防先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1964年10月出生，中共党员，大专学历，高级经济师职称。2004年至今在本公司工作，现任公司副总经理。

**刘守仁先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1934年3月出生，中国工程院院士。1955年毕业于南京农学院畜牧系，历任兵团农八师总畜牧师、新疆农垦科学院院长、名誉院长。现任本公司首席科学家、总畜牧师。

**范素梅女士**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1970年2月出生，范素梅女士：中共党员，大学学历，助理会计师职称，国际财务管理师。2003年至今历任本公司财务部经理、总经理助理，现为本公司财务负责人。

**董风华女士**：简历详见本节“（一）董事”。

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

根据 2010 年度经营情况和预算执行情况，按照董事会有关业绩考核规定，经董事会薪酬与考核委员会审核，报告期公司董事、监事、高级管理人员从公司获得的报酬见“本节（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

（四）报告期内被选举或离任的董事和监事、聘任或解聘的高级管理人员姓名，及董事、监事离任和高级管理人员解聘原因。

报告期内未发生。

## 二、核心技术团队及关键技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员没有变动。

## 三、公司员工情况

截至 2010 年12 月31 日，公司在职工总数为421人，其中各类员工构成如下：

### （一）人员情况

报告期内，公司人员数量保持稳定，未发生重大变化。截至 2010 年 12 月 31 日，公司员工总数为 421 人，其结构如下：

#### 1、按专业划分

专业分工	人 数	占员工总数比例 (%)
生产人员	201	47.74
技术人员	103	24.46
营销人员	22	5.23
管理人员	73	17.34
财务人员	22	5.23
合 计	421	100.00

#### 2、按学历划分

受教育程度	人 数	占员工总数比例 (%)
-------	-----	-------------

硕士学历	6	1.43
本科学历	61	14.49
专科及以下	354	84.08
<b>合 计</b>	<b>421</b>	<b>100.00</b>

### 3、按年龄划分

年 龄 区 间	人 数	占员工总数的比例(%)
30岁以下	89	21.14
31—40岁	171	40.62
40—50岁	136	32.30
51岁以上	25	5.94
<b>合 计</b>	<b>421</b>	<b>100.00</b>

根据《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规规定，本公司实行全员劳动合同制。公司已根据国家和地方政府的有关规定，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。

## 第七节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其它的有关法律法规、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### （一）独立性

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

1、公司的人员独立。公司的董事、监事均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、核心技术人员等人员专职在本公司工作，并在公司领取薪酬。本公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同，并按国家规定办理了社会保险。

2、公司的资产独立完整、权属清晰。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，与发起人及其他关联方之间资产相互独立，其资产具有完整性。

3、公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策。公司开设有独立的银行帐号，公司并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、公司建立健全了独立的股东大会、董事会、监事会、经理的法人治理结构。并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了独立的、适应自身发展需要的组织结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

5、公司业务独立。公司具备独立、完整的产供销系统，拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；具有面向市场的自主经营能力；公司股东及其控制的其他企业没有从事与公司相同或相近的业务。

## （二）股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和公司《股东大会议事规则》、《网络投票实施细则》等的规定和要求召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内公司共召开了2次股东大会，会议均由董事会召集召开。

## （三）董事和董事会

公司已制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。公司董事会九名成员组成，其中独立董事三名，人员符合有关法律、法规、章程等的要求，董事会成员包含业内专家和其它专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。董事会会议严格按照董事会议事规则召开，本年共召开董事会会议4次。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。

## （四）监事和监事会

公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权。公司监事会由三名成员组成，其中职工代表监事一名，监事会成员具备法律、会计方面的专业知识和工作经验，具备合理的专业结构，能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员进行监督。报告期内，公司共召开监事会会议两次，列席或出席了报告期内的所有董事会和股东大会。

## （五）绩效评价与激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

## （六）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定巨潮资讯网为公司信息披露的网站和《上海证券报》、《证券时报》为公司信息披露的报纸，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司按照《投资者关系管理制度》的要求，加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解和认同。

(七) 关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

## 二、独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，独立、客观、公正地履行职责，出席和列席了报告期内历次董事会会议和股东大会会议，对董事会议案和股东大会议案进行认真审核，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内，独立董事出席董事会的会议情况：

姓名	职务	应出席次数	现场出席次数	以联签表决方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李胜利	独立董事	4	4	0	0	0	否
姜方基	独立董事	4	4	0	0	0	否
沈宝祥	独立董事	4	4	0	0	0	否

## 三、公司股东大会、董事会情况简介

### (一) 股东大会情况

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会。公司股东大会严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则等文件的要求，对公司的相关事项做出了决策，程序规范，决策科学，效果良好。具体情况如下：

#### 1、2009年度股东大会

新疆西部牧业股份有限公司 2009 年度股东大会于 2010 年 6 月 29 日（星期二）在本公司会议室召开，出席会议的股东及股东的授权代表共 29 人，代表股份 85,408,486 股，占公司总股本的 98.17%。大会以现场会议逐项表决的方式审议通过了《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2010 年度财务预算报告》、《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《关于公司向银行申请贷款授信额度及贷款的议案》、《关于公司与国信证券签订〈保荐及主承销补充协议〉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于向交通银行新疆区分行申请 3000 万元流动资金贷款的议案》、《关于公司与石河子市桃花农场投资有限公司共同出资设立石河子西牧奶牛养殖有限公司的议案》（现注册名称为：石河子市红光牧业有限责任公司）。

#### 2、2010 年第一次临时股东大会

新疆西部牧业股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会于 2010 年 11 月 10 日（星期三）在本公司三楼会议室召开，出席会议的股东及股东的授权代表共 14 人，代表股份 79,573,977 股，占公司总股本的 68.01%。大会以现场会议逐项表决的方式审议通

过了《关于使用部分募集资金投资设立全资子公司呼图壁县西牧养殖有限责任公司的议案》、《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》、《关于使用部分超募资金与石河子市桃花农场投资有限公司共同投资设立石河子市红光牧业养殖有限公司的议案》、《关于以部分超募资金归还银行贷款和永久性补充流动资金议案》、《关于公司增加注册资本、变更公司类型及修改公司章程的议案》、《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》。

## （二）董事会召开情况

报告期内，公司共召开了 4 次董事会。公司董事会严格遵守《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》中的有关规定，对公司的相关事项做出了决策，程序规范，具体情况如下：

1、公司于2010年1月18日在公司会议室召开了第一届董事会第九次会议，会议应到董事9名，实到董事9名。

本次会议审议通过了《公司2009年度审计报告的议案》、《关于向上海浦东发展银行乌鲁木齐分行1000万元流动资金贷款的议案》、《关于公司向交通银行新疆区分行申请3000万元流动资金贷款的议案》。

2、公司于2010年6月9日在公司会议室召开了第一届董事会第十次会议，会议应到董事9名，实到董事9名。

本次会议审议通过了《2009年度董事会工作报告》、《2009年度财务决算方案》、《2010年度财务预算方案》、《2009年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《关于公司向银行申请贷款守信额度及贷款的议案》、《关于公司与国信证券签订〈保荐及主承销补充协议〉的议案》、《关于聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、证券事务代表的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》、《关于向交通银行新疆区分行申请3000万元流动资金贷款的议案》、《关于公司与石河子市桃花农场投资有限公司共同出资设立石河子西牧养殖有限公司的议案》（现注册名称为：石河子市红光牧业有限责任公司）、《关于召开2009年度股东大会的议案》。

3、公司于2010年9月17日在公司会议室召开了第一届董事会第十一次会议，会议应到董事9名，实到董事9名。

本次会议审议通过了《关于公司开立募集资金专用账户的议案》、《关于签署募集资金三方监管协议的议案》。

4、公司于2010年10月20日在公司会议室召开了第一届董事会第十二次会议，会议应到董事9名，实到董事9名。

本次会议审议通过了审议修改《关于使用部分募集资金投资设立全资子公司呼图壁县西牧养殖有限公司的议案》、《关于变更部分募集资金投资项目实施主体和实施

地点的议案》、《关于使用部分超募资金与石河子市桃花农场投资有限公司共同投资设立石河子市红光牧业养殖有限公司的议案》、《关于以部分超募资金归还银行贷款和永久性补充流动资金议案》、《关于向中国农业发展银行石河子兵团分行申请5000万元三年贴息贷款的议案》、《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于审议公司2010年第三季度财务报告的议案》、《关于〈独立董事年报工作规程〉的议案》、《关于〈内幕信息知情人报备制度〉的议案》、《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于〈审计委员会年报工作规程〉的议案》、《关于〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于〈外部信息使用人管理制度〉的议案》、《关于召开2010第一次临时股东大会的议案》。

#### 四、董事会下设委员会工作总结情况

##### （一）董事会审计委员会工作总结情况

公司审计委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，并由独立董事担任召集人，且召集人为会计专业人员。

审计委员会定期召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况，并定期向董事会报告；并对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具的审核意见；并与公司聘请的审计机构沟通，确定了公司2010年度财务报告审计工作计划日程安排。

在年审注册会计师进场前，审计委员会认真审阅了公司出具的2010年度财务报表，认为：1、公司财务报表依照公司会计政策编制、会计政策运用恰当，会计估计合理，符合新企业会计准则及财政部发布的有关规定要求；2、公司财务报表纳入合并范围的单位和报表内容完整，报表合并基础准确；3、公司财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，未发现有重大偏差或重大遗漏的情况。审计委员会同意以此财务报表提交年审注册会计师开展审计工作。

2011年3月22日，审计委员会审阅了年审注册会计师出具了审计意见的公司2010年度财务会计报告，认为：1、公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报告不存在重大差异；2、经审计的公司财务报表符合新企业会计准则的相关规定，能够如实地反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。审计委员会同意利安达会计师事务所有限公司对公司2010年度财务报表出具的审计意见，并提交董事会审议。同时，审计委员会还向公司董事会提交了2010年度公司审计工作总结报告及2011年度续聘会计师事务所的提议，提议在2011年度续聘利安达会计师事务所有限公司作为公司的审计机构。

##### （二）董事会薪酬与考核委员会工作总结情况

公司薪酬与考核委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，并由独立董事担

任召集人。

薪酬与考核委员会根据薪酬考核制度对2010年度公司高级管理人员的薪酬进行考核。委员会核查了公司高级管理人员的薪酬，认为其薪酬情况符合公司董事会和股东大会确定的相关报酬依据及公司的劳动人事管理制度。

### （三）董事会战略委员会工作总结情况

公司战略委员会由3名成员组成，其中1名为独立董事，董事长为召集人。

2010年，战略委员会在公司首次发行上市过程中与公司管理层共同商讨对募投项目实施预案提供建议，并针对公司的经营状况结合行业发展趋势提出未来公司的经营方向和市场定位方面的建议。

### （四）董事会提名委员会工作总结情况

公司提名委员会由3名成员组成，其中2名为独立董事，并由独立董事担任召集人。

## 五、公司内部控制制度的建立健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及中国证监会有关法律法规的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构。公司致力于建立完善的内部控制体系，目前已建立起较为健全的内部控制制度，整套内部控制制度包括法人治理、生产经营、财务管理、行政及人力资源管理、信息披露等方面，基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高。有效的保证了公司经营效益水平的不断提升和战略目标的实现。

### 1、法人治理方面

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《企业会计准则》等法律法规，制定了包括公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、董事会审计委员会年报工作规程、独立董事年报工作规程、信息披露重大差错责任追究制度、外部信息使用人管理制度、投资者关系管理制度、内幕信息知情人报备制度等在内的一系列的内部分管理制度。这些制度对于完善公司治理结构，规范公司决策和运作发挥着重要的作用。

### 2、经营管理方面

为规范经营管理，公司各科研、生产、市场部门都制订了详细的经营管理制度。在具体业务管理方面，公司也制订了一系列规范文件，保证各项业务有章可循，规范操作。

## 3、财务管理方面

公司根据《会计法》、《企业财务通则》、《企业内部控制基本规范》等有关规定，建立了一套完善的财务管理制度，具体包括资产管理制度、费用类管理制度、会计核算类管理制度等，并明确了授权及签章等内部控制环节，从制度的角度实现了不相容职务分离，符合相关法规的规定。

## 4、信息披露方面

公司制订了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等信息披露制度。公司也制订了《投资者关系管理制度》，不断加强公司与投资者之间的信息交流，使投资者能够全面、完整、真实、准确、及时、公平地了解和掌握公司的经营状况。

## 六、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
<b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>		
<p>公司审计委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，并由独立董事担任召集人，且召集人为会计专业人员。审计委员会定期召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况，并定期向董事会报告；并对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具的审核意见；并与公司聘请的审计机构沟通，确定了公司 2010 年度财务报告审计工作计划日程安排。</p> <p>在年审注册会计师进场前，审计委员会认真审阅了公司出具的 2010 年度财务报表，认为：1、公司财务报表依照公司会计政策编制、会计政策运用恰当，会计估计合理，符合新企业会计准则及财政部发布的有关规定要求；2、公司财务报表纳入合并范围的单位和报表内容完整，报表合并基础准确；3、公司财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，未发现重大偏差或重大遗漏的情况。审计委员会同意以此财务报表提交年审注册会计师开展审计工作。</p> <p>2011 年 3 月 22 日，审计委员会审阅了年审注册会计师出具了审计意见的公司 2010 年度财务会计报告，认为：1、公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报告不存在重大差异；2、经审计的公司财务报表符合新企业会计准则的相关规定，能够如实地反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。审计委员会同意利安达会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务报表出具的审计意见，并提交董事会审议。同时，审计委员会还向公司董事会提交了 2010 年度公司审计工作总结报告及 2011 年度续聘会计师事务所的提议，提议在 2011 年度续聘利安达会计师事务所有限公司作为公司的审计机构。</p>		
<b>四、公司认为需要说明的其他情况（如有）</b>		
无		

## 第八节 监事会报告

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，我受监事会委托向股东大会做 2010 年监事会工作报告，请各位股东审议。

### 一、监事会会议召开情况：

报告期内，公司监事会共召开了三次会议：

1、2010 年 6 月 10 日，监事会召开第一次会议审议并通过了《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2010 年度财务预算方案》、《2009 年度利润分配方案》等议案。同时会议对部分议案涉及的内容提出了要求，要求经营层进一步完善与 2010 年度财务总预算方案配套的单项生产项目、单个财务核算单位的明细预算。

2、2010 年 10 月 20 日，监事会召开了第二次会议，审议了《关于使用募集资金投资设立全资子公司呼图壁县西牧养殖有限公司的议案》、《关于以部分超募资金归还银行贷款和永久性补充流动资金议案》、《关于变更部分超募资金投资项目实施主体和实施地点的议案》、《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于审议公司 2010 年三季度财务报告的议案》、《关于公司加强财务队伍建设的议案》、《关于公司强化内部控制的议案》《关于公司设立监事会办公室的议案》等，并一致通过该八项议案。会议还对公司经营中存在的一些问题展开了认真的讨论，形成了七项共识，并由公司经营层负责予以落实：

(1)完善监事会机构，设立监事会办公室。

(2)加强监督机制、完善内审制度，充实审计力量，提高内部审计质量，为公司经营决策提供强有力的支持。

(3)人力资源部门要为公司发展提供要强有力的智力支持，加快引进公司急需的高端人才，坚持储备、引进、培养相结合，加快人才队伍建设，为公司的可持续发展打好基础。改进薪酬办法，建立重大贡献人员奖励办法，建立激励机制，更好地吸引人才。

(4)公司要下力度提高财务人员的业务水平和操作技能，要加大培训、交流、轮岗和从基层优秀人员选拔晋升力度，提高财务人员自主能动性。对不能培养的高端人才要进行储备和有计划的引进。财务部门要及时作好经营成果的核算、财务预测和分析工作，为经营决策作好服务。

(5)建立投资和新设子公司项目筛选、项目可研及实施方案、项目实施效益评价和考核、监督等全过程运行机制，保证公司决策机构对项目的正确决策和事后准确的评价。

(6)设立专职的法律顾问，负责审查公司日益增多的各种合同、协议，规范法律事务。

3、2010 年 12 月，监事会召开了网上办公会（第三次会议），对监事会成员对公司

11月份之前业务和生产经营检查的情况进行了通报：公司上市后加强了内控管理力度，特别是加强了基层单位的内部管理和岗位考核。监事会对管理实效向公司领导提出了进一步改进意见，现公司正逐步进行落实。

## 二、监事会工作开展情况：

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会工作细则》、有关法律、法规，认真履行监督职责，对公司依法运作、公司财务活动、投资等方面的事项进行了认真监督检查，作了大量工作。

一年中，监事会成员列席了两次董事会和一次股东大会，部分监事还列席（参加了）公司高管及中层干部参加的经营工作会议，也积极参加了深交所的上市学习、参加了新疆证监局组织的两次法律学习，组织了一次对公司业务和内部管理的全面检查。

同时，监事会还对公司董事、高管履行职责时是否符合公司法、公司章程及法律、法规进行了了解，未发现违规。对公司董事会、经营班子执行股东大会决议情况、公司内部控制实施情况进行了检查，对公司经营管理中的一些问题向公司董事、高管提出了意见和建议。

### 1、公司依法运作

检查情况表明，公司上市后公司内部控制环境有了较大改善，内部管理机构得到了一定的完善，董事、高级管理人员基本能遵循《公司法》、《公司章程》行使职权；能够依照股东会提出的目标积极开展工作；公司依法运作的意识增强，没有发现有违规现象。

### 2、公司财务情况

经审计的财务结果表明：2010年度基本完成了股东大会确定的财务目标：

实现营业收入 2.95 亿元，比上年同期增长 10.25%；实现营业利润 2775.33 万元，比上年同期增长 4.33%；实现利润总额 3420.93 万元，比上年同期增长 13.00%。

到 2010 年末公司资产总额达 7.36 亿元，比上年同期增长 110.24% 负债总额 2.04 亿元，比上年同期增长 13.67%，净资产 5.32 亿元，比上年同期增长 222.48%（主要是发行股份增加）。

监事会认为：经审计的财务数据从侧面反映出公司的经营状况基本良好，固定资产、消耗性生物资产较往年有较大增加，公司可持续发展能力进一步加强。

### 3、募集资金使用、项目完成情况

2010 年募集资金净额 3.23 亿元，全部到位并专户存储管理，已经会计师验证。

具体募集资金使用是：6000 头高产奶牛标准化养殖基地建设累计使用资金 4637.37 万元，占项目募集资金总额 9073.24 万元的 51%；牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目累计使用资金 607.82 万元，占募集资金总额 2,170.30 万元的 28%；生鲜乳综合服务体系升级改造项目累计使用资金 790.19 万元，占募集资金总额 4115 万元的 19%。

超募资金总额 1.69 亿元，具体使用：用于归还银行贷款 2400 万元；永久补充流动资金 980 万元；投资 1337.14 万元用于成立石河子市红光牧业公司项目，第一次出资 668.57 万元。

监事会认为募集资金均按用途使用，同募集资金项目建设期一年相比，项目建设需进一步加快。

#### 4、公司投资情况及资产收购

经会计师事务所审计募集资金投资建设 6000 头高产奶牛标准化养殖基地建设项目、牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目、生鲜乳综合服务体系升级改造项目，并用募集资金投资设立了石河子市红光牧业公司和呼图壁县西牧养殖公司。公司利用募集资金对固定资产、生产性生物资产、消耗性生物资产等进行投入，另外，公司还利用自有资金对实体经营单位的固定资产进行改造和技术革新。2010 年公司固定资产投资 3233 万元，其中投入 96 万元将紫泥泉种羊场办公楼改造成公司的培训中心，在建工程投入 1720 万元，购买生物性资产 2100 万元，通过上述方面的投入，为公司的可持续发展打下了基础。

#### 5、公司管理人员监督方面

对公司董事、经理等高级管理人员的职务行为进行了监督，监事会在日常监督时，除自身外还积极联合董秘办公室督促高管人员认真学习证券法规和其他法律法规，增强公司高级管理层的法律意识，监事会未发现公司管理人员有损害公司的行为。

#### 6. 公司关联交易方面

报告期内公司除给予子公司的资金借款外，监事所检查到的其他关联交易均按公平交易的原则进行，没有发现损害股东和公司利益的行为。

总之，在 2010 年中，监事会忠实履行了职责，尽心竭力维护了股东的正当权益，为公司的规范运作发挥了其他部门不可替代的作用。但是，监事会对公司的监督仍然不能达到预期，监督检查存在有不到位的情况。在此，监事会接受各位股东的批评，希望各位股东在新的一年里给予监事会更大支持。

#### 三、2011 年监事会的工作打算和建议：

2011 年，公司仍然面临很多困难，但监事会将本着抓机遇，促发展，紧紧围绕公司 2011 年的经营目标，认真履行监督职能，进一步加大监督力度。

1、继续探索、完善监事会的工作机制及运行机制，促进监事会工作制度化、规范化、常态化。在一个方面有所推进，主要以财务监督为切入点，督促企业建立和完善大额资金运作机制和监督管理制度，确保公司资产保值增值。

2、坚持每年两次对公司本部、下属子公司生产经营和资产管理状况、生产成本的控制，财务规范化建设的全面检查制度。

3、坚持定期不定期地对公司董事及高级管理人员履职情况进行检查。督促董事及高级管理人员认真履行职责，并对其经营管理的业绩进行评价。

4、加强对公司投资项目资金、募集资金运作情况的监督检查，确保资金规范有效运用。

5、加强监事会的自身建设，提升监督质量，将监督工作前延，主要有参与在建工程项目，物资采购、租赁业务的实施过程中检查监督工作。

6、鉴于下属各子公司多跨区，远距离，不利于财务统一管理，建议公司适时建立财务信息化平台；建议加快人才储备建设和人才战略，广招公司所需的各类人才。建议薪酬委员会根据变化了的情况修订薪酬制度，确保与人才战略相一致的薪酬政策，保证公司快速发展的需要。

新的一年，监事会将尽职尽责，进一步推进法人治理结构的完善，不断增强自律意识，切实担负起保护广大股东权益的责任，同时也将与董事会和全体股东一起不断推动公司的规范运作，促使公司持续、健康的发展。

**第九节 财务报告****审计报告**

利安达审字【2011】第 1195 号

**新疆西部牧业股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的新疆西部牧业股份有限公司（以下简称西部牧业）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2010 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

**一、管理层对财务报表的责任**

按照企业会计准则的规定编制财务报表是西部牧业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

**二、注册会计师的责任**

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，西部牧业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了西部牧业 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及

---

2010 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：孙莉

中国注册会计师：王晓波

二〇一一年四月一日

## 合并资产负债表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2010年12月31日

金额单位：元

资 产	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或 股东权益）	年末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	260,997,247.72	19,444,433.19	短期借款	31,983,500.00	54,000,000.00
结算备付金	-	-	向中央银行借款	-	-
拆出资金	-	-	吸收存款及同业存 放	-	-
交易性金融 资产	-	-	拆入资金	-	-
应收票据	-	-	交易性金融负债	-	-
应收账款	35,829,066.98	26,035,898.72	应付票据	-	-
预付款项	46,823,048.30	31,545,836.22	应付账款	36,611,696.53	17,945,038.69
应收保费	-	-	预收款项	199,382.58	222,061.09
应收分保账 款	-	-	卖出回购金融资产 款	-	-
应收分保合 同准备金	-	-	应付手续费及佣金	-	-
应收利息	-	-	应付职工薪酬	923,277.22	322,157.69
应收股利	-	-	应交税费	-7,136,404.18	-4,955,648.30
其他应收款	2,463,393.04	5,684,473.61	应付利息	-	-
买入返售金 融资产	-	-	应付股利	-	-
存货	128,963,791.69	68,444,696.04	其他应付款	22,673,137.31	21,497,101.21
一年内到期的 非流动资产	-	-	应付分保账款	-	-
其他流动资 产	-	-	保险合同准备金	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>475,076,547.73</b>	<b>151,155,337.78</b>	代理买卖证券款	-	-
			代理承销证券款	-	-
非流动资产：			一年内到期的非流 动负债	24,981,022.62	4,689,245.63
发放委托贷 款及垫款	-	-	其他流动负债	-	-
可供出售金 融资产	-	-	<b>流动负债合计</b>	<b>110,235,612.08</b>	<b>93,719,956.01</b>
持有至到期 投资	-	-	非流动负债：		
长期应收款	-	-	长期借款	20,000,000.00	40,000,000.00
长期股权投 资	-	-	应付债券	-	-
投资性房地 产	-	-	长期应付款	60,419,224.63	38,112,250.30
固定资产	170,341,564.95	138,007,556.90	专项应付款	7,984,632.63	4,584,632.63
在建工程	33,249,059.95	16,051,821.89	预计负债	-	-
工程物资			递延所得税负债		

	-	-		-	-
<b>合并资产负债表(续)</b>					
编制单位:新疆西部牧业股份有限公司		2010年12月31日		金额单位:元	
固定资产清理	-	-	其他非流动负债	5,639,125.00	3,300,000.00
生产性生物资产	30,434,886.88	18,201,288.46	<b>非流动负债合计</b>	94,042,982.26	85,996,882.93
油气资产	-	-	<b>负债合计</b>	<b>204,278,594.34</b>	<b>179,716,838.94</b>
无形资产	25,657,852.58	26,249,345.65	所有者权益(或股东权益):		
开发支出	-	-	实收资本(或股本)	117,000,000.00	87,000,000.00
商誉	-	-	资本公积	319,590,606.23	25,858,355.56
长期待摊费用	1,523,866.67	547,616.66	减:库存股	-	-
递延所得税资产	-	-	专项储备	-	-
其他非流动资产	-	-	盈余公积	5,907,373.33	3,607,571.04
<b>非流动资产合计</b>	<b>261,207,231.03</b>	<b>199,057,629.56</b>	一般风险准备	-	-
			未分配利润	76,258,301.06	44,401,061.68
			外币报表折算差额	-	-
			<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>518,756,280.62</b>	<b>160,866,988.28</b>
			<b>少数股东权益</b>	<b>13,248,903.80</b>	<b>9,629,140.12</b>
			<b>所有者权益合计</b>	<b>532,005,184.42</b>	<b>170,496,128.40</b>
<b>资产总计</b>	<b>736,283,778.76</b>	<b>350,212,967.34</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>736,283,778.76</b>	<b>350,212,967.34</b>

法定代表人: 徐义民

主管会计工作负责人: 范素梅

会计机构负责人: 范素梅

(所附注系财务报表组成部分)

## 合 并 利 润 表

会合 02 表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

金额单位：元

项 目	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>294,633,557.38</b>	<b>267,230,826.70</b>
其中：营业收入	294,633,557.38	267,230,826.70
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
<b>二、营业总成本</b>	<b>266,880,299.24</b>	<b>240,847,440.16</b>
其中：营业成本	249,814,033.45	227,181,964.00
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	80,421.49	6,997.87
销售费用	2,894,238.61	2,929,110.33
管理费用	7,652,453.85	7,416,032.75
财务费用	5,022,906.70	3,020,602.51
资产减值损失	1,416,245.14	292,732.70
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）	-	218,507.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>27,753,258.14</b>	<b>26,601,893.63</b>
加：营业外收入	7,477,355.10	4,095,014.28
减：营业外支出	1,021,353.90	423,790.71
其中：非流动资产处置损失	-	390,394.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>34,209,259.34</b>	<b>30,273,117.20</b>
减：所得税费用	32,453.99	2,710.92

## 合 并 利 润 表 (续)

会合 02 表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

金额单位：元

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,176,805.35	30,270,406.28
归属于母公司所有者的净利润	34,157,041.67	30,442,800.07
少数股东损益	19,763.68	-172,393.79
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.35
（二）稀释每股收益	0.35	0.35
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	34,176,805.35	30,270,406.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,157,041.67	30,442,800.07
归属于少数股东的综合收益总额	19,763.68	-172,393.79

本期未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：徐义民

主管会计工作负责人：范素梅

会计机构负责人：范素梅

(所附附注系财务报表组成部分)

## 合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

金额单位：元

项 目	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	297,377,600.07	269,954,554.71
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
处置交易性金融资产净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	16,576,594.68	11,678,422.48
经营活动现金流入小计	313,954,194.75	281,632,977.19
购买商品、接受劳务支付的现金	318,456,212.85	278,071,670.06
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	13,194,414.27	7,857,108.91
支付的各项税费	524,225.45	552,044.95
支付其他与经营活动有关的现金	3,892,385.02	7,129,150.75
经营活动现金流出小计	336,067,237.59	293,609,974.67
经营活动产生的现金流量净额	-22,113,042.84	-11,976,997.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-

## 合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

金额单位：元

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,000.00	546,589.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	165,000.00	546,589.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,889,551.37	37,695,167.32
投资支付的现金		-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,084.61
投资活动现金流出小计	60,889,551.37	37,696,251.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-60,724,551.37</b>	<b>-37,149,662.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	335,180,000.00	8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,600,000.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金	106,983,500.00	98,000,000.00
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	442,163,500.00	106,000,000.00
偿还债务支付的现金	106,554,529.88	46,578,064.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,994,943.16	2,976,135.86
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	5,227,896.00	-
筹资活动现金流出小计	117,777,369.04	49,554,200.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>324,386,130.96</b>	<b>56,445,799.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>4,277.78</b>	<b>9,920.22</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>241,552,814.53</b>	<b>7,329,058.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额	19,444,433.19	12,115,374.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>260,997,247.72</b>	<b>19,444,433.19</b>
法定代表人：徐义民	主管会计工作负责人：范素梅	会计机构负责人：范素梅

(所附附注系财务报表组成部分)

## 合并所有者权益变动表

会合 04 表

单位: 元

编制单位: 新疆西部牧业股份有限公司

2010年度

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	87,000,000.00	25,858,355.56	-	-	3,607,571.04	-	44,401,061.68	-	9,629,140.12	170,496,128.40
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	87,000,000.00	25,858,355.56	-	-	3,607,571.04	-	44,401,061.68	-	9,629,140.12	170,496,128.40
三、本年增减变动金额	30,000,000.00	293,732,250.67	-	-	2,299,802.29	-	31,857,239.38	-	3,619,763.68	361,509,056.02
(一) 净利润							34,157,041.67		19,763.68	34,176,805.35
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	34,157,041.67	-	19,763.68	34,176,805.35
(三) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00	293,732,250.67	-	-	-	-	-	-	3,600,000.00	327,332,250.67
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	292,649,250.67							3,600,000.00	326,249,250.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		1,083,000.00								1,083,000.00
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,299,802.29	-	-2,299,802.29	-	-	-
1. 提取盈余公积					2,299,802.29		-2,299,802.29			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配										-
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本年年末余额	117,000,000.00	319,590,606.23	-	-	5,907,373.33	-	76,258,301.06	-	13,248,903.80	532,005,184.42

法定代表人: 徐义民

主管会计工作负责人: 范素梅

会计机构负责人: 范素梅

(所附附注系财务报表组成部分)

## 合并所有者权益变动表

会合 04 表  
单位: 元

编制单位: 新疆西部牧业股份有限公司

2010年度

项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	87,000,000.00	24,041,655.56	-	-	1,029,877.28	-	16,535,955.37	-	3,279,735.15	131,887,223.36
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	87,000,000.00	24,041,655.56	-	-	1,029,877.28	-	16,535,955.37	-	3,279,735.15	131,887,223.36
三、本年增减变动金额	-	1,816,700.00	-	-	2,577,693.76	-	27,865,106.31	-	6,349,404.97	38,608,905.04
(一) 净利润							30,442,800.07		-172,393.79	30,270,406.28
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	30,442,800.07	-	-172,393.79	30,270,406.28
(三) 所有者投入和减少资本	-	1,816,700.00	-	-	-	-	-	-	6,521,798.76	8,338,498.76
1. 所有者投入资本									5,600,000.00	5,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		1,816,700.00							921,798.76	2,738,498.76
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,577,693.76	-	-2,577,693.76	-	-	-
1. 提取盈余公积					2,577,693.76		-2,577,693.76			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配										-
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本年年末余额	87,000,000.00	25,858,355.56	-	-	3,607,571.04	-	44,401,061.68	-	9,629,140.12	170,496,128.40

法定代表人: 徐义民

主管会计工作负责人: 范素梅

会计机构负责人: 范素梅

## 资产负债表—母公司

会企 01 表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	年末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	年末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	235,293,940.47	13,459,202.06	短期借款	31,983,500.00	50,000,000.00
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
应收票据	-	-	应付票据	-	-
应收账款	19,030,265.33	12,408,121.55	应付账款	24,654,772.59	10,653,119.32
预付款项	17,301,057.42	9,924,342.54	预收款项	114,630.00	116,485.00
应收利息	-	-	应付职工薪酬	536,822.31	208,802.12
应收股利	-	-	应交税费	-1,926,370.37	-849,735.77
其他应收款	87,148,421.29	45,787,573.39	应付利息	-	-
存货	66,470,324.66	35,293,839.20	应付股利	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	其他应付款	24,463,750.31	18,695,424.31
其他流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	24,981,022.62	4,689,245.63
<b>流动资产合计</b>	<b>425,244,009.17</b>	<b>116,873,078.74</b>	其他流动负债	-	-
非流动资产：			<b>流动负债合计</b>	<b>104,808,127.46</b>	<b>83,513,340.61</b>
可供出售金融资产	-	-	非流动负债：		
持有至到期投资	-	-	长期借款	20,000,000.00	40,000,000.00
长期应收款	-	-	应付债券	-	-
长期股权投资	68,077,843.72	41,392,143.72	长期应付款	51,634,147.53	32,208,264.80
投资性房地产	-	-	专项应付款	7,984,632.63	4,584,632.63
固定资产	126,837,537.82	102,361,454.58	预计负债	-	-
在建工程	24,289,902.23	10,353,549.90	递延所得税负债	-	-
工程物资	-	-	其他非流动负债	5,639,125.00	3,300,000.00
固定资产清理	-	-	<b>非流动负债合计</b>	<b>85,257,905.16</b>	<b>80,092,897.43</b>
生产性生物资产	15,076,933.67	15,794,622.40	<b>负债合计</b>	<b>190,066,032.62</b>	<b>163,606,238.04</b>
油气资产	-	-	所有者权益(或股东权益)：		
无形资产	24,680,278.95	25,217,838.05	实收资本(或股本)	117,000,000.00	87,000,000.00
开发支出	-	-	资本公积	319,590,606.23	25,858,355.56
商誉	-	-	减：库存股	-	-
长期待摊费用	1,523,866.67	547,616.66	专项储备	-	-
递延所得税资产	-	-	盈余公积	5,907,373.33	3,607,571.04
其他非流动资产	-	-	一般风险准备	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>260,486,363.06</b>	<b>195,667,225.31</b>	未分配利润	53,166,360.05	32,468,139.41
<b>资产总计</b>	<b>685,730,372.23</b>	<b>312,540,304.05</b>	<b>所有者权益合计</b>	<b>495,664,339.61</b>	<b>148,934,066.01</b>
			<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>685,730,372.23</b>	<b>312,540,304.05</b>

法定代表人：徐义民

主管会计工作负责人：范素梅

会计机构负责人：范素梅

(所附注系财务报表组成部分)

## 母公司利润表

会企 02 表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	<b>246,585,631.32</b>	<b>241,668,618.03</b>
减：营业成本	220,044,703.19	209,932,791.51
营业税金及附加	12,426.45	-
销售费用	1,580,106.34	1,630,325.14
管理费用	4,664,620.36	4,188,656.85
财务费用	4,210,186.05	2,839,283.91
资产减值损失	15,389.61	161,893.01
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）	-	-600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>16,058,199.32</b>	<b>22,315,667.61</b>
加：营业外收入	7,441,275.00	3,874,664.28
减：营业外支出	501,451.39	413,394.27
其中：非流动资产处置损失	-	390,394.27
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>22,998,022.93</b>	<b>25,776,937.62</b>
减：所得税费用	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>22,998,022.93</b>	<b>25,776,937.62</b>
<b>五、每股收益</b>		
基本每股收益		
稀释每股收益		
<b>六、其他综合收益</b>		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>22,998,022.93</b>	<b>25,776,937.62</b>

法定代表人：徐义民

主管会计工作负责人：范素梅

会计机构负责人：范素梅

(所附附注系财务报表组成部分)

## 母公司现金流量表

会企 03 表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	256,034,218.47	243,528,144.17
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	15,094,751.92	8,680,242.24
经营活动现金流入小计	271,128,970.39	252,208,386.41
购买商品、接受劳务支付的现金	253,401,207.83	224,505,262.77
支付给职工以及为职工支付的现金	7,310,136.10	5,277,766.30
支付的各项税费	402,607.77	442,309.18
支付其他与经营活动有关的现金	45,467,562.34	34,875,277.59
经营活动现金流出小计	306,581,514.04	265,100,615.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-35,452,543.65</b>	<b>-12,892,229.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,000.00	546,589.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	145,000.00	546,589.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,152,848.90	18,658,895.22
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	26,685,700.00	13,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	67,838,548.90	31,658,895.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-67,693,548.90</b>	<b>-31,112,306.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	331,580,000.00	-

## 母公司现金流量表（续）

会企 03 表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

取得借款收到的现金	106,983,500.00	94,000,000.00
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	438,563,500.00	94,000,000.00
偿还债务支付的现金	102,554,529.88	42,578,064.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,800,243.16	2,759,565.86
支付其他与筹资活动有关的现金	5,227,896.00	-
筹资活动现金流出小计	113,582,669.04	45,337,630.82
筹资活动产生的现金流量净额	<b>324,980,830.96</b>	<b>48,662,369.18</b>
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	<b>221,834,738.41</b>	<b>4,657,833.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额	<b>13,459,202.06</b>	<b>8,801,368.53</b>
六、期末现金及现金等价物余额	<b>235,293,940.47</b>	<b>13,459,202.06</b>

法定代表人：徐义民

主管会计工作负责人：范素梅

会计机构负责人：范素梅

(所附注系财务报表组成部分)

## 母公司所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项目	本金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	87,000,000.00	25,858,355.56	-	-	3,607,571.04	-	32,468,139.41	148,934,066.01
加：1. 会计政策变更								-
2. 前期差错更正								-
3. 其他								-
二、本年初余额	87,000,000.00	25,858,355.56	-	-	3,607,571.04	-	32,468,139.41	148,934,066.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,000,000.00	293,732,250.67	-	-	2,299,802.29	-	20,698,220.64	346,730,273.60
(一) 净利润							22,998,022.93	22,998,022.93
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-		22,998,022.93	22,998,022.93
(三) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00	293,732,250.67	-	-	-	-	-	323,732,250.67
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	292,649,250.67						322,649,250.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他		1,083,000.00						1,083,000.00
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,299,802.29	-	-2,299,802.29	-
1. 提取盈余公积					2,299,802.29		-2,299,802.29	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配								-
4. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-

新疆西部牧业股份有限公司

3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(七) 其他								-
<b>四、本年年末余额</b>	117,000,000.00	319,590,606.23	-	-	5,907,373.33	-	53,166,360.05	495,664,339.61

法定代表人： 徐义民

主管会计工作负责人：范素梅  
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人： 范素梅

## 母公司所有者权益变动表

会企 04 表  
金额单位: 元

编制单位: 新疆西部牧业股份有限公司

2010 年度

	上年金额							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	87,000,000.00	24,041,655.56	-	-	1,029,877.28	-	9,268,895.55	121,340,428.39
加: 1. 会计政策变更								-
2. 前期差错更正								-
3. 其他								-
二、本年初余额	87,000,000.00	24,041,655.56	-	-	1,029,877.28	-	9,268,895.55	121,340,428.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	1,816,700.00	-	-	2,577,693.76	-	23,199,243.86	27,593,637.62
(一) 净利润							25,776,937.62	25,776,937.62
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	25,776,937.62	25,776,937.62
(三) 所有者投入和减少资本	-	1,816,700.00	-	-	-	-	-	1,816,700.00
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他		1,816,700.00						1,816,700.00
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,577,693.76	-	-2,577,693.76	-
1. 提取盈余公积					2,577,693.76		-2,577,693.76	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配								-
4. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-

新疆西部牧业股份有限公司

								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(七) 其他								-
<b>四、本年年末余额</b>	87,000,000.00	25,858,355.56	-	-	3,607,571.04	-	32,468,139.41	148,934,066.01

法定代表人：徐义民

主管会计工作负责人：范素梅  
(所附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：范素梅

## 新疆西部牧业股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2010 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

新疆西部牧业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由新疆西部牧业有限责任公司(以下简称“西部有限”)整体变更设立的股份有限公司。

#### (1) 西部有限的设立

本公司的前身为新疆西部牧业有限责任公司,成立于 2003 年 6 月 18 日,由新疆天融投资(集团)有限公司(以下简称“天融投资”)和新疆西部大众(集团)有限公司(以下简称“西部大众”)共同出资设立。公司设立时注册资本为 660 万元,其中,天融投资以现金出资 610 万元,占注册资本的 92.42%;西部大众以现金出资 50 万元,占注册资本的 7.58%。新疆瑞新会计师事务所有限公司对公司设立时的股东出资情况进行了审验,并于 2003 年 6 月 17 日出具了新瑞石审验字[2003]68 号《验资报告》。2003 年 6 月 18 日,公司领取了新疆石河子市工商行政管理局核发的注册号为 6590011099690 的《企业法人营业执照》。

#### (2) 首次增资(注册资本由 660 万增至 7,775.35 万)

2003 年 8 月 26 日,经西部有限股东会决议通过,石河子西古城农场、新疆华侨农场、农八师 142 团、石河子炮台农场、石河子北野农场、石河子东野农场、石河子白杨农场、石河子下野地农场、石河子沙门子农场九家企业分别以经评估的实物资产对公司增资,增资完成后公司注册资本增至 7,775.35 万元。新疆公信天辰会计师事务所有限公司对本次增资事项业已验证,并于 2003 年 9 月 18 日出具了新公会所验字[2003]185 号《验资报告》。2003 年 10 月 10 日,公司领取了变更后的《企业法人营业执照》。

#### (3) 首次股权调整及第二次增资(注册资本由 7,775.35 万增至 7,818.84 万)

由于石河子西古城农场、新疆华侨农场、农八师 142 团、石河子炮台农场、石河子北野农场、石河子东野农场、新疆白杨实业(集团)有限公司(原石河子白杨农场)、石河子下野地农场、石河子沙门子农场九家企业出资的实物资产 6164.05 万元无法办理过户手续,2006 年 11 月 30 日,经西部有限股东会决议通过,上述企业中除新疆华侨农场外另八家企业将所持股权转让给石河子国有资产经营(集团)有限公司(原新疆天融投资(集团)有限公司,以下简称“石河子国资公司”)、石河子总场、石河子天源奶业公司。新疆华侨农场将其持有的 3.81% 的股权转让给石河子国资公司,将其持有的 12.32% (石河子总场委托新疆华侨农场投入的 951.30 万元出资) 的股权转让给石河子总场,同时以 200 万元货币资金补足出资。同时新疆西部大众集团有限公司将其持有的 0.64% 的股权转让给石河子国资公司。

为弥补上述未到位的出资,石河子国资公司、新疆华侨农场、石河子总场、石河子天源奶业公司以现金、实物资产(房屋及土地使用权)等方式共计出资 6,257.54 万元(其中 50 万元为受让新疆西部大众集团有限公司的出资而应支付的股权转让款),上述实际出资额为 6,2507.54 万元。弥补前期未到位出资额 6,164.05 万元后,多

出 43.49 万元为新增出资。调整完成之后，公司注册资本变更为 7,818.84 万元。

新疆公信天辰会计师事务所有限公司对本次增资事项业已验证，并于 2007 年 3 月 19 日出具了新公会所验字 [2007]068 号《验资报告》。2007 年 4 月 11 日，公司就上述变更事项进行了工商变更登记，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

#### （4）第二次股权转让

2007 年 11 月 26 日，经西部有限股东会决议通过，天源奶业将其所持有的 350 万股权，全部转让给石河子国资公司。

#### （5）第三次股权转让

2008 年 8 月 12 日，经西部有限股东会决议通过，石河子国资公司将其持有的公司 0.152% 的股权（11.9 万股）作价 17.85 万元转让给上海联创永宣创业投资企业（以下简称“联创永宣”），并将其持有的公司 6.45% 的股权（504.4 万股）作价 756.6 万元转让给新疆恒和源投资有限公司（以下简称“恒和源”）；石河子总场将其持有的公司 21.33% 的股权（1,668.1 万股）作价 2,502.15 万元转让给联创永宣；新疆华侨农场将其持有的公司 2.56% 的股权（200 万股）作价 300 万元转让给恒和源。

#### （6）第三次增资（注册资本由 7,818.84 万增至 8,618.84 万）

2008 年 8 月 16 日，经西部有限股东会决议通过，新疆恒和源及徐义民等 35 位自然人按照每单位注册资本 1.5 元的价格以现金方式对西部有限进行增资，增资完成后，西部有限注册资本变更为 8,618.84 万元。

新疆公信天辰会计师事务所有限公司对本次增资事项业已验证，并于 2008 年 8 月 28 日出具了新公会所验字 [2008]157 号《验资报告》。2008 年 8 月 28 日，公司领取了变更后的《企业法人营业执照》。

#### （7）整体变更为股份公司

2008 年 12 月 2 日，经西部有限召开临时股东会决议通过，西部有限以 2008 年 8 月 31 日为基准日整体变更为新疆西部牧业股份有限公司变更的注册资本为 8,700 万元。利安达会计师事务所有限责任公司对本次整体变更进行了审验，并出具了利安达验字[2008]A1129 号《验资报告》。2008 年 12 月 26 日，公司在新疆石河子工商行政管理局依法办理了工商注册登记，取得了变更后的企业法人营业执照。

#### （8）公开发行股票并在创业板上市

根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议和修改后公司章程（草案）的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆西部牧业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]987 号文）核准，公司于 2010 年 8 月 9 日公开发售方式发行 A 股。发行数量 30,000,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 11.90 元。发行后，公司注册资本变更为人民币 11,700.00 万元。经利安达会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 8 月 12 日出具利安达验字[2010]第 1056 号验资报告。截至 2010 年 8 月 12 日止，本公司已发行人民币普通股 30,000,000.00 股，募集资金总额人民币 357,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 34,350,749.33 元，实际募集资金净额为人民币 322,649,250.67 元，其中新增注册资本人民币 30,000,000.00 元，资本公积人民币 292,649,250.67 元。

公司注册号：659001031000366；公司类型：股份有限公司（上市、国有控股）；公司住所：石河子市西四路 5-2 号；法定代表人：徐义民。

本公司母公司是：石河子国有资产经营（集团）有限公司。

集团最终母公司是：石河子国有资产经营（集团）有限公司。

## 2、所处行业

公司所属行业为畜牧业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：许可经营项目（具体经营项目以有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证书为准）：种畜繁育及销售。生鲜乳收购与销售。兽药销售。肉制品(酱卤肉制品、熏煮香肠火腿制品)。一般经营项目(国家法律、行政法规有专项审批的项目除外):牲畜饲养；畜牧机械生产；牧草收割服务；农产品销售；畜牧技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。开展边境小额贸易业务。

## 4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是：种牛，种羊，自产原料奶销售。综合服务(包括:收购销售原料奶、挤奶厅维护、冷链运输、检测防疫、种畜繁育、饲草供应、规划培训、牧草收割等)。牛羊肉分割销售。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

#### （2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的确定

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

#### (2) 购买或出售子公司股权的处理

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

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

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

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

#### (4) 合并方法

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

### 7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指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。

### 8、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

### 9、金融工具

#### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；  
b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入

投资收益。

⑤ 其他金融负债，与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

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

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### （4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；

- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试。销售给奶制品企业的生鲜奶销售款，因为连续业务，次月按时回款，不计提坏帐。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经测试无风险的，划分为组合按账龄计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司确定组合的依据是应收账款的账龄分析，1 年以内的确认为组合 1，1-2 年确认为组合 2，2-3 年确认为组合 3，以此类推，确定组合后以余额百分比计提该组合的坏账准备。

(3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	30%	30%
3-4 年（含 4 年）	50%	50%
4-5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### ② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

### (1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

#### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为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。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

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

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期

股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备	8-10 年	5	9.50-11.88
运输工具	8 年	5	9.50
办公设备及其他	5 年	5	19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 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经发生减值的情形

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## 16、生物资产

### （1）生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产，消耗性生物资产包括牛、羊和猪，生产性生物资产包括种成乳牛、种羊和种猪。

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁育的消耗性生物资产的成本，包括饲养过程中发生的饲料费、人工费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。自行繁育的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生饲料费、人工费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

### （2）各类生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产的预计使用年限和折旧率如下：

<u>生物资产类别</u>	<u>折旧年限（年）</u>	<u>预计残值率（%）</u>	<u>年折旧率（%）</u>
成乳牛	6, 8 年	30	8.75, 11.67

种羊	4年	5	23.75
种猪	5年	0	20

### (3) 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

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

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：A、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；B、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；E、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；F、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；G、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A.该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；
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### (3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ①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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

#### ②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 21、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本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 本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有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### （3）提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

### （4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

## 22、政府补助

### （1）政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

### （2）政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

### （3）政府补助的计量

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

(4) 已确认的政府补助需要返还的, 分别下列情况处理:

- ①存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- a、该项交易不是企业合并;
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产:

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

### 24、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时, 将经营租赁的租金支出, 在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用, 计入管理费用, 或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时, 采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用, 计入当期损益。金额较大的予以资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协

议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## (2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

## 25、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司无会计估计变更事项。

### (3) 重大会计差错更正

本公司无会计差错更正事项。

### 三、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 四、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

##### 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
石河子市天源奶业有限责任公司	全资子公司	石河子市	食品制造业	513 万	鲜奶收购与销售、食用植物油
新疆喀尔万食品科技有限公司	控股子公司	石河子市	畜产品初加工	800 万	畜产品初加工
新疆澳瑞新生物科技有限公司	控股子公司	石河子市	技术服务	100 万	畜牧业技术服务
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	控股子公司	石河子市	畜牧业	2,000 万	奶牛的养殖和销售，畜产品的销售
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	全资子公司	玛纳斯县	畜牧业	100 万	奶牛的养殖和销售，畜产品的销售
新疆泉牲牧业有限责任公司	全资子公司	石河子市	制造业	1688 万	饲料、饲料原料生产、加工销售
石河子市红光牧业有限责任公司	控股子公司	石河子市	畜牧业	1028.57 万	奶牛的养殖和销售，畜产品的销售
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	全资子公司	呼图壁县	畜牧业	2,000 万	奶牛的养殖和销售，畜产品的销售

##### 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
石河子市天源奶业有限责任公司	5,130,000.00	-	100.00	100.00
新疆喀尔万食品科技有限公司	5,694,661.72	-	75.80	75.80
新疆澳瑞新生物科技有限公司	687,482.00	-	68.75	68.75
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	12,000,000.00	-	60.00	60.00
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	1,000,000.00	-	100.00	100.00
新疆泉牲牧业有限责任公司	16,880,000.00	-	100.00	100.00
石河子市红光牧业有限责任公司	6,685,700.00	-	65.00	65.00
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	20,000,000.00	-	100.00	100.00

##### 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股	从母公司所有者权益冲减子公司少数股
-------	--------	--------	----------------	-------------------

			东损益的金额	公司期初所有者权益中所享有份额后的 余额
石河子市天源奶业有限责任公司	是	-	-	-
新疆喀尔万食品科技有限公司	是	1,491,035.41	-	-
新疆澳瑞新生物科技有限公司	是	-77,002.70	-	-
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有 限责任公司	是	8,291,277.82	-	-
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	是	-	-	-
新疆泉牲牧业有限责任公司	是	-	-	-
石河子市红光牧业有限责任公司	是	3,543,593.27	-	-
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	是	-	-	-
合 计		13,248,903.80		

## 2、合并范围发生变更的说明

本公司编制 2010 年度合并财务报表时，纳入合并范围的石河子市红光牧业有限责任公司、呼图壁县西牧养殖有限责任公司，系 2010 年 12 月新成立的子公司。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			715.68			10,676.48
小 计			<u>715.68</u>			<u>10,676.48</u>
银行存款						
人民币			260,948,407.21			19,389,926.84
澳元	7,167.94	6.7139	48,124.83	7,150.76	6.1294	43,829.87
小 计			<u>260,996,532.04</u>			<u>19,433,756.71</u>
其他货币资金						
合 计			<u>260,997,247.72</u>			<u>19,444,433.19</u>

注：货币资金年末较期初增加 1242.27%，主要原因：向社会公开发行新股，募集资金增加。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,737,045.00	22.81		

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	22,116,357.42	57.73	1,105,817.86	5.00
1-2年	5,817,765.03	15.18	581,776.51	10.00
2-3年	907,545.68	2.37	272,263.70	30.00
3-4年	364,911.81	0.95	182,455.90	50.00
4-5年	138,780.05	0.36	111,024.04	80.00
5年以上	228,172.59	0.60	228,172.59	100.00
组合小计	<u>29,573,532.58</u>	<u>77.19</u>	<u>2,481,510.60</u>	<u>8.39</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>38,310,577.58</u>	<u>100.00</u>	<u>2,481,510.60</u>	<u>6.48</u>

续表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
	7,132,049.68	25.74		
按组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	17,149,336.24	61.89	857,466.81	5.00
1-2年	1,706,696.99	6.16	170,669.70	10.00
2-3年	465,898.16	1.68	139,769.45	30.00
3-4年	218,682.80	0.79	109,341.40	50.00
4-5年	493,032.98	1.78	394,426.38	80.00
组合小计	<u>20,033,647.17</u>	<u>72.30</u>	<u>1,671,673.74</u>	<u>8.34</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	541,875.61	1.96		
合计	<u>27,707,572.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,671,673.74</u>	<u>6.03</u>

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：为销售给奶制品企业的生鲜奶销售款，因为连续业务，次月按时回款，不计提坏帐。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	22,116,357.42	57.73	1,105,817.86
1至2年	5,817,765.03	15.18	581,776.51

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
2至3年	907,545.68	2.37	272,263.70
3至4年	364,911.81	0.95	182,455.90
4至5年	138,780.05	0.36	111,024.04
5年以上	228,172.59	0.60	228,172.59
合计	<u>29,573,532.58</u>	<u>77.19</u>	<u>2,481,510.60</u>

续表:

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	17,149,336.24	61.89	857,466.81
1至2年	1,706,696.99	6.16	170,669.70
2至3年	465,898.16	1.68	139,769.45
3至4年	218,682.80	0.79	109,341.40
4至5年	<u>493,032.98</u>	<u>1.78</u>	<u>394,426.38</u>
合计	<u>20,033,647.17</u>	<u>72.30</u>	<u>1,671,673.74</u>

(2) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
石河子伊利乳业有限责任公司	客户	5,370,319.01	1年以内	14.02
新疆石河子花园乳业有限公司	客户	3,090,349.62	1年以内	8.07
昌吉市威克饲料有限责任公司	客户	1,692,466.12	1-2年	4.42
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	客户	1,104,332.45	1年以内	2.88
农八师142团	客户	<u>1,047,632.09</u>	1年以内	<u>2.73</u>
合计		<u>12,305,099.29</u>		<u>32.12</u>

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	791,073.04	24.00	39,553.66	5.00
1-2年	823,544.91	24.98	82,354.48	10.00

## 年末数

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3年	671,449.26	20.36	201,434.77	30.00
3-4年	995,569.15	30.19	497,784.58	50.00
4-5年	14,420.83	0.44	11,536.66	80.00
5年以上	1,094.31	0.03	1,094.31	100.00
组合小计	<u>3,297,151.50</u>	<u>100.00</u>	<u>833,758.46</u>	<u>25.29</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>3,297,151.50</u>	<u>100.00</u>	<u>833,758.46</u>	<u>25.29</u>

续表:

## 年初数

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,795,032.10	47.34		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	1,454,615.03	24.63	72,730.76	5.00
1-2年	584,449.88	9.90	58,444.99	10.00
2-3年	267,000.96	4.52	80,100.28	30.00
3-4年	16,117.39	0.27	8,058.70	50.00
4-5年	1,094.31	0.02	875.45	80.00
组合小计	<u>2,323,277.57</u>	<u>39.34</u>	<u>220,210.18</u>	<u>9.48</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	786,374.12	13.32		
合计	<u>5,904,683.79</u>	<u>100.00</u>	<u>220,210.18</u>	<u>3.73</u>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

## 年末数

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	791,073.04	24.00	39,553.66
1至2年	823,544.91	24.98	82,354.48
2至3年	671,449.26	20.36	201,434.77
3至4年	995,569.15	30.19	497,784.58
4至5年	14,420.83	0.44	11,536.66
5年以上	<u>1,094.31</u>	<u>0.03</u>	<u>1,094.31</u>
合计	<u>3,297,151.50</u>	<u>100.00</u>	<u>833,758.46</u>

续表:

账龄	账面余额 金额	年初数	坏账准备
		比例(%)	
1年以内	1,454,615.03	24.63	72,730.76
1至2年	584,449.88	9.90	58,444.99
2至3年	267,000.96	4.52	80,100.28
3至4年	16,117.39	0.27	8,058.70
4至5年	<u>1,094.31</u>	<u>0.02</u>	<u>875.45</u>
合计	<u>2,323,277.57</u>	<u>39.34</u>	<u>220,210.18</u>

(2) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额比例%
澳大利亚 HD 公司	456,427.89	2-4 年	13.84
李准军	300,000.00	1 年以内	9.10
澳大利亚斯达瑞德公司	284,566.60	2-4 年	8.63
143 团 5 连牛场	215,826.00	1-2 年	6.55
新疆正义种业公司	<u>181,533.68</u>	1-2 年	<u>5.51</u>
合计	<u>1,438,354.17</u>		<u>43.63</u>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	41,380,313.88	88.38	29,551,065.71	93.68
1-2年	5,442,734.42	11.62	1,231,813.82	3.90
2-3年			762,156.69	2.42
3年以上			<u>800.00</u>	
合计	<u>46,823,048.30</u>	<u>100.00</u>	<u>31,545,836.22</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	时间	款项性质
石河子市新业粮油工贸有限公司 注1	供应商	16,365,505.73	0-2年	库存商品、原料款
乌鲁木齐兴城信机械设备有限公司	供应商	5,751,813.20	0-2年	设备款
农八师121团 注2	供应商	5,000,000.00	1年以内	牛款
农八师143团	供应商	3,076,360.45	1年以内	牛奶款
石河子锦丰油脂有限公司	供应商	<u>4,369,186.10</u>	1年以内	原材料款
合计		<u>34,562,865.48</u>		

注 1: 石河子市新业粮油工贸有限公司为预付库存商品及原材料款。

注 2：农八师 121 团为预付牛款。根据 2010 年 12 月签定的协议约定，农八师 121 团于 2011 年 12 月前供给本公司荷斯坦后备母牛 2000 头，总金额 2000 万元。公司于 2010 年 12 月预付 500 万元，2011 年 1 月支付 1500 万元。

(3) 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款项。

(4) 预付款项年末比期初增加 48.43%，主要原因是预付牛款和原材料款增加。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,448,707.38		35,448,707.38	24,010,002.12		24,010,002.12
在产品						
库存商品	24,919,952.46		24,919,952.46	5,983,537.97		5,983,537.97
周转材料	1,891,120.50		1,891,120.50	1,367,758.45		1,367,758.45
消耗性生物资产	66,814,201.35	110,190.00	66,704,011.35	37,200,727.50	117,330.00	37,083,397.50
合 计	129,073,981.69	110,190.00	128,963,791.69	68,562,026.04	117,330.00	68,444,696.04

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
消耗性生物资产	117,330.00	-7,140.00			110,190.00
合 计	117,330.00	-7,140.00			110,190.00

(3) 存货年末余额无借款费用资本化的金额。

(4) 本公司存货年末较期初增加 88.42%，主要原因为公司公开发行股票，募投主要用于公司扩大畜牧养殖，公司新建 134 牛场以及呼图壁牛场开始投入使用，本期外购消耗性生物资产增加，相应饲草等原材料储备增加；另外今年新增国家储备肉项目，年末储备肉为 1059.40 万元，另子公司天源奶业新购粮油 496.40 万元，故期末库存商品较大。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	179,074,486.62	46,186,451.06	822,315.27	224,438,622.41
房屋及建筑物	86,015,519.21	31,094,797.69		117,110,316.90
机器设备	85,732,046.22	12,299,851.14	96,130.07	97,935,767.29
运输工具	4,378,438.47	1,421,107.84	726,185.20	5,073,361.11
电子设备及其他	2,948,482.72	1,370,694.39		4,319,177.11
		本年新增	本年计提	
二、累计折旧合计	41,066,929.72	13,396,751.83	366,624.09	54,097,057.46
房屋及建筑物	6,970,181.42	2,974,912.89		9,945,094.31
机器设备	32,631,200.95	9,239,545.99	45,046.22	41,825,700.72
运输工具	708,439.81	643,090.45	321,577.87	1,029,952.39

电子设备及其他	757,107.54	539,202.50	1,296,310.04
三、固定资产账面净值合计	<u>138,007,556.90</u>		<u>170,341,564.95</u>
房屋及建筑物	79,045,337.79		107,165,222.59
机器设备	53,100,845.27		56,110,066.57
运输工具	3,669,998.66		4,043,408.72
电子设备及其他	2,191,375.18		3,022,867.07
四、减值准备合计			
房屋及建筑物			
机器设备			
运输设备			
电子设备及其他			
五、固定资产账面价值合计	<u>138,007,556.90</u>		<u>170,341,564.95</u>
房屋及建筑物	79,045,337.79		107,165,222.59
机器设备	53,100,845.27		56,110,066.57
运输设备	3,669,998.66		4,043,408.72
电子设备及其他	2,191,375.18		3,022,867.07

注：本年折旧额 13,396,751.83 元；本年由在建工程转入固定资产原价为 36,744,421.48 元。

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	账面价值
房屋及建筑物	2,771,835.57
机器设备	<u>2,573,800.34</u>
合 计	<u>5,345,635.91</u>

## 7、在建工程

### (1) 在建工程明细

项 目	年末数		年初数		
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
良繁中心牛场工程			478,855.58		478,855.58
食草动物用环保型中药厂			398,781.26		398,781.26
液态奶冷链项目	466,998.37		466,998.37	3,130,184.06	3,130,184.06
十户滩农场牛舍			774,043.11		774,043.11
高产奶牛基地项目	13,234,293.46		13,234,293.46	4,932,492.26	4,932,492.26
各农场奶站标准化工程			1,012,000.00		1,012,000.00
大型沼气项目	6,606,585.63		6,606,585.63	4,233,387.31	4,233,387.31
玛纳斯牛舍改造工程			291,119.50		291,119.50
牛羊良种繁育技术工程研究中心扩建	4,021,388.68		4,021,388.68	13,000.00	13,000.00
红光牛舍建设及辅助工程	5,078,287.00		5,078,287.00		

141 团牛场扩建	1,083,868.00	1,083,868.00		
乳业生产配套服务体系项目	692,505.66	692,505.66		
绵羊研究所办公楼装修	842,603.68	842,603.68		
其他零星工程	<u>1,222,529.47</u>	<u>1,222,529.47</u>	<u>787,958.81</u>	<u>787,958.81</u>
合 计	<u>33,249,059.95</u>	<u>33,249,059.95</u>	<u>16,051,821.89</u>	<u>16,051,821.89</u>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本年增加	转入固定资产	转入长期待摊	期末数
良繁中心牛场工程	478,855.58	1,308,122.43	1,786,978.01		
食草动物用环保型中药厂	398,781.26	3,119,202.70	3,517,983.96		
液态奶冷链项目	3,130,184.06	436,626.06	3,099,811.75		466,998.37
十户滩农场牛舍	774,043.11	3,020,002.53	3,794,045.64		
高产奶牛基地项目	4,932,492.26	24,359,431.35	16,057,630.15		13,234,293.46
各农场奶站标准化工程	1,012,000.00			1,012,000.00	
大型沼气项目	4,233,387.31	2,723,198.32	350,000.00		6,606,585.63
玛纳斯牛舍改造工程	291,119.50	100,000.00	391,119.50		
牛羊良种繁育技术工程研究中心扩建	13,000.00	6,618,540.68	2,610,152.00		4,021,388.68
红光牛舍建设及辅助工程		9,101,443.00	4,023,156.00		5,078,287.00
141 团牛场扩建		1,083,868.00			1,083,868.00
乳业生产配套服务体系项目		692,505.66			692,505.66
绵羊研究所办公楼装修		842,603.68			842,603.68
其他零星工程	<u>787,958.81</u>	<u>1,548,115.13</u>	<u>1,113,544.47</u>		<u>1,222,529.47</u>
合 计	<u>16,051,821.89</u>	<u>54,953,659.54</u>	<u>36,744,421.48</u>	<u>1,012,000.00</u>	<u>33,249,059.95</u>

## 8、生产性生物资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计	<u>23,453,569.99</u>	<u>16,928,960.44</u>	<u>1,078,112.75</u>	<u>39,304,417.68</u>
成乳牛	19,974,569.99	15,529,268.44	1,078,112.75	34,425,725.68
种 羊	3,479,000.00			3,479,000.00
种 猪		1,399,692.00		1,399,692.00
二、累计摊销合计	<u>5,252,281.53</u>	<u>3,881,941.78</u>	<u>264,692.51</u>	<u>8,869,530.80</u>
成乳牛	4,494,874.24	2,793,524.33	264,692.51	7,023,706.06
种 羊	757,407.29	826,262.50	-	1,583,669.79
种 猪	-	262,154.95	-	262,154.95
三、生产性生物资产减值准备合计				
成乳牛				
种 羊				
种 猪				
四、生产性生物资产账面价值合计	<u>18,201,288.46</u>			<u>30,434,886.88</u>

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
成乳牛	15,479,695.75			27,402,019.62
种 羊	2,721,592.71			1,895,330.21
种 猪				1,137,537.05

生产性生物资产的说明：本期生产性生物资产期末较期初增加 67.21%，主要是因为本期到达产奶的成乳牛增加。

## 9、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>27,801,321.71</u>	<u>32,025.00</u>		<u>27,833,346.71</u>
土地使用权	27,801,321.71	32,025.00		27,833,346.71
二、累计摊销合计	<u>1,551,976.06</u>	<u>623,518.07</u>		<u>2,175,494.13</u>
土地使用权	1,551,976.06	623,518.07		2,175,494.13
三、无形资产账面净值合计	<u>26,249,345.65</u>			<u>25,657,852.58</u>
土地使用权	26,249,345.65			25,657,852.58
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	<u>26,249,345.65</u>			<u>25,657,852.58</u>
土地使用权	26,249,345.65			25,657,852.58

注：本年无形资产的摊销额为 623,518.07 元。

## 10、长期待摊费用

项 目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
办公楼门前道路	547,616.66		18,883.32		528,733.34	
农场奶站标准化工程		<u>1,012,000.00</u>	<u>16,866.67</u>		<u>995,133.33</u>	
合 计	<u>547,616.66</u>	<u>1,012,000.00</u>	<u>35,749.99</u>		<u>1,523,866.67</u>	

## 11、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,891,883.92	1,423,385.14			3,315,269.06
二、存货跌价准备	<u>117,330.00</u>	<u>-7,140.00</u>			<u>110,190.00</u>
合 计	<u>2,009,213.92</u>	<u>1,416,245.14</u>			<u>3,425,459.06</u>

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

类 别	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	54,000,000.00
信用借款	<u>11,983,500.00</u>	

合 计 31,983,500.00 54,000,000.00

(2) 短期借款的说明：保证借款由石河子国有资产经营（集团）有限公司提供担保。

### 13、应付账款

(1) 截止 2010 年 12 月 31 日，应付账款中无欠应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄结构

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	33,476,644.21	91.44	16,391,267.53	91.34
1 年以上	<u>3,135,052.32</u>	<u>8.56</u>	<u>1,553,771.16</u>	<u>8.66</u>
合 计	<u>36,611,696.53</u>	<u>100.00</u>	<u>17,945,038.69</u>	<u>100.00</u>

注：应付账款年末较期初增加 104.02%，主要原因：收购国家储备肉，应付款项增加 11,958,500.00 元，截止审计报告日，该款项已支付。

### 14、预收款项

(1) 截止 2010 年 12 月 31 日，预收款项中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄结构

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	49,562.58	24.86	205,396.09	92.50
1 年以上	<u>149,820.00</u>	<u>75.14</u>	<u>16,665.00</u>	<u>7.50</u>
合 计	<u>199,382.58</u>	<u>100.00</u>	<u>222,061.09</u>	<u>100.00</u>

### 15、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	320,480.65	10,833,371.15	10,241,890.27	911,961.53
二、职工福利费		605,173.63	605,173.63	
三、社会保险费		1,814,557.01	1,814,557.01	
其中：① 医疗保险费		530,002.86	530,002.86	
② 基本养老保险费		1,149,041.08	1,149,041.08	
③ 失业保险费		57,487.96	57,487.96	
④ 工伤保险费		66,537.46	66,537.46	
⑤ 生育保险费		11,487.65	11,487.65	
四、住房公积金		317,414.00	317,414.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	1,677.04	225,018.01	215,379.36	11,315.69
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				

合 计	<u>322,157.69</u>	<u>13,795,533.80</u>	<u>13,194,414.27</u>	<u>923,277.22</u>
<b>16、应交税费</b>				
税 种		年末数		年初数
增值税		-7,262,835.88		-4,980,077.90
营业税		60,000.00		
企业所得税		27,053.35		2,710.92
个人所得税		32,778.35		16,456.04
城市维护建设税		4,200.00		
教育费附加		2,400.00		
人民教育基金				5,262.64
合 计		<u>-7,136,404.18</u>		<u>-4,955,648.30</u>

**17、其他应付款**

(1) 截止 2010 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	款项内容	年末数	年初数
石河子国有资产经营(集团)有限公司	借款	<u>15,449,083.19</u>	<u>15,749,083.19</u>
合 计		<u>15,449,083.19</u>	<u>15,749,083.19</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
石河子国有资产经营(集团)有限公司	<u>15,449,083.19</u>	2-3 年	借款
合 计	<u>15,449,083.19</u>		

(3) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

单位名称	所欠金额	内 容
石河子财务局	<u>2,000,000.00</u>	借款
合 计	<u>2,000,000.00</u>	

**18、一年内到期的非流动负债**

(1) 类别

项 目	年末账面余额	年初账面余额
1年内到期的长期借款	20,000,000.00	
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	4,981,022.62	4,689,245.63
其他		
合 计	<u>24,981,022.62</u>	<u>4,689,245.63</u>

(2) 1 年内到期的长期借款

①1 年内到期的长期借款类别

类 别	年末数	年初数
-----	-----	-----

质押借款	
抵押借款	
保证借款	20,000,000.00
信用借款	
合 计	<u>20,000,000.00</u>

## ②1年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行石河子市分行	2009-09-27	2011-09-27	人民币	基准利率		20,000,000.00		
合 计						<u>20,000,000.00</u>		

## (3) 1年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	年末余额	借款条件
农八师财务局	2007/9/10-2012/11/30				1,280,000.00	信用借款
农八师财务局	2006/9/30-2011/11/30	465,000.00			465,000.00	信用借款
芬兰政府贷款	2005/10/8-2018/5/15	3,336,435.23			3,236,022.62	担保

注：详见附注五、20。

## 19、长期借款

## (1) 长期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	40,000,000.00
信用借款		
合 计	<u>20,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

## (2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行石河子市分行	2009-09-27	2011-09-27	人民币	基准利率				20,000,000.00
中国建设银行石河子市分行	2009-07-01	2012-07-01	人民币	基准利率		20,000,000.00		20,000,000.00
合 计						<u>20,000,000.00</u>		<u>40,000,000.00</u>

## 20、长期应付款

## (1) 类别

项目	年末数		年初数	
	余额	未确认融资费用	余额	未确认融资费用

项目	年末数		年初数	
	余额	未确认融资费用	余额	未确认融资费用
芬兰政府援助贷款 注 1	21,034,147.53		25,023,264.80	
农八师财务局 注 2	30,600,000.00		5,345,000.00	
贷牛款 注 3	12,009,000.00	3,223,922.90	8,580,000.00	2,676,014.50
农八师 141 团圈舍款			<u>2,183,620.00</u>	<u>343,620.00</u>
合 计	<u>63,643,147.53</u>	<u>3,223,922.90</u>	<u>41,131,884.80</u>	<u>3,019,634.50</u>

注 1：芬兰政府援助贷款为免息贷款，由新疆生产建设兵团财务局提供连带责任担保。借款用途为新疆兵团石河子垦区农业示范项目，总金额为 4,397,633.00 美元。本金分 18 次等额偿还，每次偿还金额为 244,312.94 美元。根据国外贷款机构的还款计划，偿还日为每年的 5 月 15 日和 11 月 15 日。第一次偿还日为自还款起算点后第 48 个月，即 2009 年 11 月 15 日，本期已偿还 488,625.88 美元，尚欠 3,664,694.18 美元。

注 2、农八师财务局款项为针对产业化经营项目提供的长期借款。

注 3、贷牛款为公司与 134 团场、147 团签订的贷牛协议，约定向对方贷入定胎奶牛，6 年内按 1:1.5 的比例还牛。从第四年开始还牛，其中第四年还 25%，第五年还 35%，第六年还 40%，分三次还清贷牛数量。相对应未确认融资费用的原始金额为 4,003,000.00 元，分 5 年按内含利率 8.24% 摊销，本年摊销金额为 595,091.60 元，累计摊销金额 779,077.10 元。

## 21、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注说明
1、环保型中草药项目	1,500,000.00			1,500,000.00	师财建[07]76 号
2、畜产品信息服务平台	800,000.00			800,000.00	石财企[08]32 号
3、农产品市场升级改造	600,000.00			600,000.00	师财建[07]76 号
4、奶牛养殖场项目	500,000.00			500,000.00	师财建[08]115 号
5、性控胚胎移植技术	1,184,632.63			1,184,632.63	师财建[2010]1 号
6、奶牛养殖场废气物利用		800,000.00		800,000.00	师财建[2010]1 号
7、奶牛标准化养殖小区建设项目		500,000.00		500,000.00	师财建[2010]41 号
8、奶牛 5 场标准化建设项目		500,000.00		500,000.00	师农开[2010]28 号
9、农业综合开发经营项目		<u>1,600,000.00</u>		<u>1,600,000.00</u>	师财建[2010]84 号
合 计	<u>4,584,632.63</u>	<u>3,400,000.00</u>		<u>7,984,632.63</u>	

专项应付款的说明：根据拨款文件规定，待财政拨款形成固定资产验收后转增资本公积。

## 22、其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
递延收益	<u>5,639,125.00</u>	<u>3,300,000.00</u>
合 计	<u>5,639,125.00</u>	<u>3,300,000.00</u>

其他非流动负债的说明：

种 类	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

## 一、与资产相关的政府补助

液态奶系统升级项目	700,000.00		87,500.00	612,500.00
大型沼气工程项目	2,600,000.00			2,600,000.00
超细毛羊繁育、生产基地建设项目		2,000,000.00		2,000,000.00
农机设备政策补贴		435,000.00	8,375.00	426,625.00
小计	<u>3,300,000.00</u>	<u>2,435,000.00</u>	<u>95,875.00</u>	<u>5,639,125.00</u>
二、与收益相关的政府补助				
合计	<u>3,300,000.00</u>	<u>2,435,000.00</u>	<u>95,875.00</u>	<u>5,639,125.00</u>

## 23、股本

数量单位：股

项 目	年初数	本年变动增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股	54,856,138						54,856,138
3.其他内资持股	32,143,862	500				500	32,144,362
其中：境内法人持股	26,042,980						26,042,980
境内自然人持股	6,100,882	500				500	6,101,382
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>有限售条件股份合计</b>	<u>87,000,000</u>	<u>500.</u>				<u>500</u>	<u>87,000,500</u>
二、无限售条件流通股							
1.人民币普通股		29,999,500				29,999,500	29,999,500
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
<b>无限售条件流通股合计</b>		<u>29,999,500</u>				<u>29,999,500</u>	<u>29,999,500</u>
<b>股份总数</b>	<u>87,000,000</u>	<u>30,000,000</u>				<u>30,000,000</u>	<u>117,000,000.00</u>

本公司原注册资本为人民币 8,700.00 万元，根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议和修改后公司章程（草案）的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆西部牧业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]987 号文）核准，公司于 2010 年 8 月 9 日公开发售方式发行 A 股。发行数量 30,000,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 11.90 元。发行后，公司注册资本变更为人民币 11,700.00 万元。截至 2010 年 8 月 12 日止，本公司已发行人民币普通股 30,000,000.00 股，募集资金总额人民币 357,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 34,350,749.33 元，实际募集资金净额为人民币 322,649,250.67 元，其中新增注册资本人民币 30,000,000.00 元，资本公积人民币 292,649,250.67 元。

本次股本变动经利安达会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 8 月 12 日出具利安达验字[2010]第 1056 号验资报告。

#### 24、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	24,041,655.56	292,649,250.67		316,690,906.23
其他资本公积	<u>1,816,700.00</u>	<u>1,083,000.00</u>		<u>2,899,700.00</u>
合 计	<u>25,858,355.56</u>	<u>293,732,250.67</u>		<u>319,590,606.23</u>

注：本期股本溢价增加 292,649,250.67 元，系公开发行股票，详见附注五、23。

根据石农开[2010]35 号文件，将国家财政拨入资金形成固定资产部分 1,083,000.00 元转增资本公积。

#### 25、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>3,607,571.04</u>	<u>2,299,802.29</u>		<u>5,907,373.33</u>
合 计	<u>3,607,571.04</u>	<u>2,299,802.29</u>		<u>5,907,373.33</u>

#### 26、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	44,401,061.68	16,535,955.37
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	44,401,061.68	16,535,955.37
加：本年归属于母公司所有者的净利润	34,157,041.67	30,442,800.07
减：提取法定盈余公积	2,299,802.29	2,577,693.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	76,258,301.06	44,401,061.68

#### 27、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	293,035,145.62	266,529,041.45
其他业务收入	<u>1,598,411.76</u>	<u>701,785.25</u>
营业收入合计	<u>294,633,557.38</u>	<u>267,230,826.70</u>
主营业务成本	248,927,960.20	226,707,178.11
其他业务成本	<u>886,073.25</u>	<u>474,785.89</u>
营业成本合计	<u>249,814,033.45</u>	<u>227,181,964.00</u>

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
(1) 外购生鲜乳	196,201,151.72	178,489,491.05	192,088,075.44	172,591,381.24
(2) 自产生鲜乳	40,111,043.85	25,989,932.05	24,448,534.44	15,698,939.69
(3) 种畜销售	1,780,252.93	1,711,933.71	5,706,180.21	5,440,070.20
(4) 饲料	24,136,704.75	15,522,939.29	17,728,333.85	12,127,834.45
(5) 牧草收割及机耕	9,962,092.80	6,585,244.82	11,933,111.01	7,444,947.87
(6) 其他	<u>20,843,899.57</u>	<u>20,628,419.28</u>	<u>14,624,806.50</u>	<u>13,404,004.66</u>
合 计	<u>293,035,145.62</u>	<u>248,927,960.20</u>	<u>266,529,041.45</u>	<u>226,707,178.11</u>

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
新疆乳旺乳业有限公司	111,592,246.73	37.87
石河子伊利乳业有限责任公司	69,423,506.81	23.56
新疆花园乳业有限责任公司	36,963,503.72	12.55
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	16,854,041.51	5.72
144 团加工厂牛场	<u>1,912,356.00</u>	<u>0.65</u>
合 计	<u>236,745,654.77</u>	<u>80.35</u>

注：本年营业收入较上年增长 10.25%，主要原因为本期成乳牛数量较上年增加，自产生鲜乳销售量增长，同时生乳单价较上年同期增长。

**28、营业税金及附加**

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	<u>计缴标准</u>
营业税	72,460.96	6,103.53	5%
城市维护建设税	5,072.29	626.03	7%
教育费附加	<u>2,888.24</u>	<u>268.31</u>	4%
合 计	<u>80,421.49</u>	<u>6,997.87</u>	

注：从 2010 年 7 月开始，地方教育费附加按 1%征收。

**29、财务费用**

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
利息支出	6,622,927.91	3,166,073.86
减：利息收入	872,844.27	135,196.37
汇兑损益	-797,073.28	-34,644.70
银行手续费	<u>69,896.34</u>	<u>24,369.72</u>
合 计	<u>5,022,906.70</u>	<u>3,020,602.51</u>

**30、资产减值损失**

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
一、坏账损失	1,423,385.14	175,402.70

二、存货跌价损失	-7,140.00	117,330.00
合 计	<u>1,416,245.14</u>	<u>292,732.70</u>

**31、投资收益**

## 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
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		
处置长期股权投资产生的投资收益		218,507.09
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计		<u>218,507.09</u>

**32、营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		25,596.28	
其中：固定资产处置利得		25,596.28	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	7,339,275.00	4,037,518.00	5,718,475.00
其他	<u>138,080.10</u>	<u>31,900.00</u>	<u>138,080.10</u>
合 计	<u>7,477,355.10</u>	<u>4,095,014.28</u>	<u>5,856,555.10</u>

## (2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
现代流通服务网络工程	640,000.00		师财建[2010]33号
节能减排贴息	500,000.00		石财建[2010]8号
农业综合开发产业化经营项目贴息	2,110,000.00		石农开[2010]34号
科技计划贷款贴息	630,000.00		师财企[2010]56号
扶持奶业发展专项资金	610,000.00		师财农[2010]112号
特色肉深加工建设项目	250,000.00		石财建[2010]48号

地方特色中小企业发展资金	500,000.00	石财企[2010]95号
政策引导科技项目经费	200,000.00	师财企[2010]99号
绵羊良种补贴	510,400.00	师财农[2010]206号
中小企业开拓资金	15,000.00	师财企[2010]19号
屠宰环节病害无害化处理项目	34,000.00	石财建[2010]30号
重大动物疫病扑杀补助经费	93,600.00	师财农[2010]50号
递延收益-液态奶升级系统	87,500.00	递延收益摊销
递延收益-农机设备政策补贴	8,375.00	递延收益摊销
病虫害防治补助资金	40,000.00	师财农[2010]110号
绵羊良种补贴	510,400.00	师财企[2010]65号
现代农业产业技术体系建设专项资金	600,000.00	师财农[2010]204号
中小企业开拓资金		32,500.00 师财企[2009]21号
液态奶冷链物流系统改造项目		810,000.00 师财建(09)13号
奶业专项补贴		525,018.00 师财农[2009]20号
科技贷款贴息		400,000.00 师财预(09)176号
奶业扶持专项资金		305,000.00 师财农(09)73号
农产品贸易促进资金		160,000.00 师财企2009第61号
农业综合开发贴息		1,000,000.00 师农开(09)51号
现代农业产业技术体系建设项目		600,000.00 师财农[2009]126号
优质后备母牛饲养补贴		<u>205,000.00</u> 玛牧字[2008]51号
合 计	<u>7,339,275.00</u>	<u>4,037,518.00</u>

**33、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	946,021.77	390,394.27	946,021.77
其中：固定资产处置损失	652,498.64		652,498.64
处置生产性生物资产损失	293,523.13	390,394.27	293,523.13
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
损失赔偿		20,095.00	
其他支出	<u>75,332.13</u>	<u>13,301.44</u>	<u>75,332.13</u>
合 计	<u>1,021,353.90</u>	<u>423,790.71</u>	<u>1,021,353.90</u>

**34、所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,453.99	2,710.92
递延所得税调整		

合 计	<u>32,453.99</u>	<u>2,710.92</u>
-----	------------------	-----------------

### 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.35	0.35	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.30	0.31	0.31

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	872,844.27	128,264.67
营业外收入	138,080.10	4,095,014.28
财政拨款及其他往来收到现金	<u>15,565,670.31</u>	<u>7,455,143.53</u>
合 计	<u>16,576,594.68</u>	<u>11,678,422.48</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付期间费用	3,332,185.68	4,499,255.38
其他往来支付现金	469,872.61	2,575,157.93
营业外支出	<u>90,326.73</u>	<u>54,737.44</u>
合 计	<u>3,892,385.02</u>	<u>7,129,150.75</u>

#### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
处置子公司其持有的现金		<u>1,084.61</u>
合 计		<u>1,084.61</u>

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付股票发行费用	<u>5,227,896.00</u>	
合 计	<u>5,227,896.00</u>	

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	34,176,805.35	30,270,406.28
加: 资产减值准备	1,416,245.14	292,732.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,278,693.61	14,051,667.36
无形资产摊销	623,518.07	569,203.02
长期待摊费用摊销	35,749.99	65,408.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	946,021.77	364,797.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,618,650.13	3,131,429.16
投资损失(收益以“-”号填列)		-218,507.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-75,162,056.09	-31,414,503.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,308,419.33	-29,494,130.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,261,748.52	404,498.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-22,113,042.84</u>	<u>-11,976,997.48</u>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	260,997,247.72	19,444,433.19
减: 现金的期初余额	19,444,433.19	12,115,374.20
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>241,552,814.53</u>	<u>7,329,058.99</u>

#### (2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

处置子公司及其他营业单位的有关信息：

处置子公司及其他营业单位的价格	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,084.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-1,084.61
处置子公司的净资产	-364,178.49
流动资产	44,684.61
非流动资产	980,422.50
流动负债	660,928.62
非流动负债	

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本金额	上年金额
一、现金	<u>260,997,247.72</u>	<u>19,444,433.19</u>
其中：库存现金	715.68	10,676.48
可随时用于支付的银行存款	260,996,532.04	19,433,756.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>260,997,247.72</u>	<u>19,444,433.19</u>
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、资产证券化业务的会计处理

本公司无资产证券化业务。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
石河子国有资产经营（集团）有限公司	国有独资企业	国有独资企业	石河子市	崔锋军	国有资产 产权经营	145,549 万元

续表：

母公司名称	母公司对本公司的控 股比例	母公司对本公司的表决 权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
石河子国有资产经营（集团）有限公司	44.32%	44.32%	石河子国有资产经营（集团）有限公司	29989860—0

## 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
石河子市天源奶业有限责任公司	全资子公司	有限公司	石河子市	张安民	食品制造业	513 万	100.00	100.00	78761000-4
新疆喀尔万食品科技有限公司	控股子公司	有限公司	石河子市	李献民	畜产品初加工	800 万	75.80	75.80	79226362-5
新疆澳瑞新生物科技有限公司	控股子公司	中外合资	石河子市	HAMILTON PAUL MATTHEW	畜牧技术服务	100 万	68.75	68.75	798184151
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	控股子公司	有限公司	石河子市	徐义民	畜牧业	2,000 万	60.00	60.00	68647264-2
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	全资子公司	有限公司	玛纳斯县	徐义民	畜牧业	100 万	100.00	100.00	68958475-4
新疆泉牲牧业有限责任公司	全资子公司	有限公司	石河子市	徐义民	制造业	1688 万	100.00	100.00	76377849-4
石河子市红光牧业有限责任公司	控股子公司	有限公司	石河子市	徐义民	畜牧业	1028.57 万	65.00	65.00	56438166-2
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	全资子公司	有限公司	呼图壁县	徐义民	畜牧业	2,000 万	100.00	100.00	56438057-1

## 3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无合营企业及联营企业。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海联创永宣创业投资企业	参股股东	71786341-X
新疆恒和源投资有限公司	参股股东	67023790-4
石河子西牧天山食品有限公司	受同一母公司控制孙公司	76684468-8
新疆天筑建设（集团）有限责任公司	受同一母公司控制子公司	73182098-5
石河子万邦牧业有限责任公司	受同一母公司控制孙公司	79819418-1
石河子广联建筑安装工程有限责任公司	受同一母公司控制孙公司	73446913-1

## 5、关联交易情况

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
石河子万邦牧业有限责任公司	购买原材料	市场价格			1,608,659.00	4.82
新疆天筑建设（集团）有限责任公司	建筑安装	市场价格	4,558,012.98	8.29	1,870,000.00	7.75
石河子广联建筑安装工程有限责任公司	建筑安装	市场价格	17,926,100.00	32.62		
合计			22,484,112.98		3,478,659.00	

## 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易	关联交易定价方式	本年发生额	上年发生额
-----	------	----------	-------	-------

	内容	及决策程序	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
石河子万邦牧业 有限责任公司	销售饲料	市场价格			3,672,676.90	37.89
合计					3,672,676.90	37.89

## (2) 担保

本公司交通银行二道桥支行 2,000 万元短期借款,建设银行 4,000 万元长期借款全由股东石河子国有资产经营(集团)有限公司提供担保。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石河子万邦牧业有限 责任公司			259,856.09	

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	新疆天筑建设(集团)有限责任公司	303,827.98	219,029.96
其他应付款	石河子国有资产经营(集团)有限公司	15,449,083.19	15,749,083.19

## 八、或有事项

### 1. 提供担保形成的或有负债

截至 2010 年 12 月 31 日,本公司不存在提供担保形成的或有负债。

### 2. 未决诉讼、仲裁形成的或有负债

截至 2010 年 12 月 31 日,本公司不存在未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

### 3. 已贴现商业承兑汇票形成的或有负债

截至 2010 年 12 月 31 日,本公司不存在已贴现商业承兑汇票形成的或有负债。

### 4. 其他或有负债

截至 2010 年 12 月 31 日,本公司不存在应披露的其他或有负债。

## 九、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日,本公司没有需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

2011年4月1日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司使用超募资金投资设立新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）的议案》，同意公司使用超募资金500万元投资设立新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《2010年度利润分配的预案》，拟决定2010年度利润不分配，且公积金不转增股本，利润结转下一年度。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

公司于2011年2月24日偿还交通银行二道桥支行2000万元短期借款。同时于2011年2月25日从交通银行二道桥支行贷款2000万元短期贷款。

### 4、股权质押

2011年3月3日，本公司第一大股东石河子国有资产经营（集团）有限公司将其持有的本公司有限售条件流通股10,970,000股质押给招商银行股份有限公司乌鲁木齐友好北路支行，为申请流动资金贷款提供担保，质押期限为一年，自2010年12月30日至2011年12月30日止，质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。股权质押登记日为2011年3月3日。

## 十一、其他重要事项

2011年4月1日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了关于部分变更募集资金投资项目“牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目”实施地点的议案》，原募投项目“牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目”实施地点为石河子北泉镇活海子村养殖基地，公司拟追加实施地点石河子紫泥泉镇四连养殖基地。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,057,045.00	71.97		
按组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	2,447,356.28	12.53	122,367.81	5.00
1-2年	2,715,945.51	13.91	271,594.55	10.00
2-3年	243,887.00	1.25	73,166.10	30.00
3-4年	66,320.00	0.34	33,160.00	50.00
组合小计	<u>5,473,508.79</u>	<u>28.03</u>	<u>500,288.46</u>	<u>9.14</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	<u>19,530,553.79</u>	<u>100.00</u>	<u>500,288.46</u>	<u>2.56</u>
续表:				
种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,132,049.68	55.17		
按组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	4,325,886.45	33.46	216,294.32	5.00
1-2年	895,295.95	6.93	89,529.60	10.00
2-3年	76,150.40	0.59	22,845.12	30.00
3-4年	-		-	
4-5年	237,760.09	1.84	190,208.07	80.00
组合小计	<u>5,535,092.89</u>	<u>42.82</u>	<u>518,877.11</u>	<u>9.37</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	259,856.09	2.01		
合计	<u>12,926,998.66</u>	<u>100.00</u>	<u>518,877.11</u>	<u>4.01</u>

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：为销售给奶制品企业的生鲜奶销售款，因为连续业务，次月按时回款，不计提坏帐。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	2,447,356.28	12.53	122,367.81
1至2年	2,715,945.51	13.91	271,594.55
2至3年	243,887.00	1.25	73,166.10
3至4年	<u>66,320.00</u>	<u>0.34</u>	<u>33,160.00</u>
合计	<u>5,473,508.79</u>	<u>28.03</u>	<u>500,288.46</u>

续表:

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	4,325,886.45	33.46	216,294.32
1至2年	895,295.95	6.93	89,529.60
2至3年	76,150.40	0.59	22,845.12

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
3至4年	-		-
4至5年	<u>237,760.09</u>	<u>1.84</u>	<u>190,208.07</u>
合计	<u>5,535,092.89</u>	<u>42.82</u>	<u>518,877.11</u>

## (2) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
石河子市红光牧业有限责任公司	控股子公司	5,320,000.00	1年以内	27.24
石河子伊利乳业有限责任公司	客户	4,542,362.93	1年以内	23.26
新疆石河子花园乳业有限公司	客户	3,090,349.62	1年以内	15.82
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	客户	1,104,332.45	1年以内	5.65
农八师 142 团	客户	<u>1,047,632.09</u>	1年以内	<u>5.36</u>
合计		<u>15,104,677.09</u>		<u>77.33</u>

## (3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
石河子市红光牧业有限责任公司	控股子公司	<u>5,320,000.00</u>	<u>27.24</u>
合计		<u>5,320,000.00</u>	<u>27.24</u>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	86,671,969.39	99.26		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	163,471.92	0.19	8,173.60	5.00
1-2年	125,245.42	0.14	12,524.54	10.00
2-3年	150,677.42	0.17	45,203.22	30.00
3-4年	205,917.00	0.24	102,958.50	50.00
组合小计	645,311.76	0.74	168,859.86	26.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	87,317,281.15	100.00	168,859.86	0.19

续表:

种类	年初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	43,501,158.36	94.74		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	555,079.76	1.21	27,753.99	5.00
1-2年	277,874.58	0.61	27,787.46	10.00
2-3年	239,505.50	0.52	71,851.65	30.00
3-4年	697.00		348.50	50.00
组合小计	<u>1,073,156.84</u>	<u>2.34</u>	<u>127,741.60</u>	<u>11.90</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,340,999.79	2.92		
合计	<u>45,915,314.99</u>	<u>100.00</u>	<u>127,741.60</u>	<u>0.28</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	163,471.92	0.19	8,173.60
1至2年	125,245.42	0.14	12,524.54
2至3年	150,677.42	0.17	45,203.22
3至4年	205,917.00	0.24	102,958.50
合计	<u>645,311.76</u>	<u>0.74</u>	<u>168,859.86</u>

续表：

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	555,079.76	1.21	27,753.99
1至2年	277,874.58	0.61	27,787.46
2至3年	239,505.50	0.52	71,851.65
3至4年	697.00		348.50
合计	<u>1,073,156.84</u>	<u>2.34</u>	<u>127,741.60</u>

(2) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	占其他应收款总额比例%
石河子市天源奶业有限责任公司	全资子公司	26,957,249.29	往来款	1-2年	30.87
新疆喀尔万食品科技有限公司	控股子公司	22,500,884.84	往来款	1-2年	25.77
新疆泉牲牧业有限责任公司	全资子公司	12,471,181.55	往来款	1-2年	14.28
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	全资子公司	9,990,867.42	往来款	1-2年	11.44

石河子市红光牧业有限责任公司	控股子公司	<u>7,760,382.76</u>	往来款	1年以内	<u>8.89</u>
合计		<u>79,680,565.86</u>			<u>91.25</u>

## (3) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
石河子市天源奶业有限责任公司	全资子公司	26,957,249.29	30.87
新疆喀尔万食品科技有限公司	控股子公司	22,500,884.84	25.77
新疆泉牲牧业有限责任公司	全资子公司	12,471,181.55	14.28
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	全资子公司	9,990,867.42	11.44
石河子市红光牧业有限责任公司	控股子公司	7,760,382.76	8.89
呼图壁县西牧养殖有限公司	全资子公司	4,190,196.50	4.80
新疆澳瑞新生物科技有限公司	控股子公司	2,801,207.03	3.21
合计		<u>86,671,969.39</u>	<u>99.26</u>

## 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
石河子市天源奶业有限责任公司	成本法	5,130,000.00	100.00	100.00	-
新疆喀尔万食品科技有限公司	成本法	5,694,661.72	75.80	75.80	-
新疆澳瑞新生物科技有限公司	成本法	687,482.00	68.75	68.75	-
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	成本法	12,000,000.00	60.00	60.00	-
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	成本法	1,000,000.00	100.00	100.00	-
新疆泉牲牧业有限责任公司	成本法	16,880,000.00	100.00	100.00	-
石河子市红光牧业有限责任公司	成本法	6,685,700.00	65.00	65.00	-
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	成本法	<u>20,000,000.00</u>	100.00	100.00	-
合计		<u>68,077,843.72</u>			

续表:

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
石河子市天源奶业有限责任公司	5,130,000.00		5,130,000.00	-	-	-
新疆喀尔万食品科技有限公司	5,694,661.72		5,694,661.72	-	-	-
新疆澳瑞新生物科技有限公司	687,482.00		687,482.00	-	-	-
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	12,000,000.00		12,000,000.00	-	-	-
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-	-	-
新疆泉牲牧业有限责任公司	16,880,000.00		16,880,000.00	-	-	-

石河子市红光牧业有限责任公司	6,685,700.00	6,685,700.00	-	-	-
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	-	-	-
合 计	<u>41,392,143.72</u>	<u>26,685,700.00</u>	<u>68,077,843.72</u>		

#### 4、营业收入和成本

##### (1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	246,361,731.32	241,668,618.03
其他业务收入	<u>223,900.00</u>	
营业收入合计	<u>246,585,631.32</u>	<u>241,668,618.03</u>
主营业务成本	219,993,705.68	209,932,791.51
其他业务成本	<u>50,997.51</u>	
营业成本合计	<u>220,044,703.19</u>	<u>209,932,791.51</u>

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 种畜销售	7,842,002.93	7,800,263.93	10,312,330.21	9,956,570.20
(2) 自产生鲜乳	26,732,716.83	18,642,551.99	23,892,417.11	16,528,806.05
(3) 牧草收割及机耕	9,962,092.80	6,585,244.82	11,933,111.01	7,390,195.56
(4) 外购生鲜乳	196,201,151.72	178,489,491.05	192,064,921.24	172,591,381.24
(5) 其他	<u>5,623,767.04</u>	<u>8,476,153.89</u>	<u>3,465,838.46</u>	<u>3,465,838.46</u>
合 计	<u>246,361,731.32</u>	<u>219,993,705.68</u>	<u>241,668,618.03</u>	<u>209,932,791.51</u>

##### (3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
新疆乳旺乳业有限公司	111,592,246.73	45.25
石河子伊利乳业有限责任公司	56,396,726.56	22.87
新疆花园乳业有限责任公司	36,963,503.72	14.99
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	16,576,434.08	6.72
农八师 144 团	<u>1,040,000.00</u>	<u>0.42</u>
合 计	<u>222,568,911.09</u>	<u>90.25</u>

#### 5、投资收益

##### 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
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		
处置长期股权投资产生的投资收益		-600,000.00

持有交易性金融资产期间取得的投资收益  
 持有至到期投资的持有期间取得的投资收益  
 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益  
 处置交易性金融资产取得的投资收益  
 处置持有至到期投资取得的投资收益  
 处置可供出售金融资产等取得的投资收益  
 其他

合 计

-600,000.00**6、现金流量表补充资料**

<u>补充资料</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	22,998,022.93	25,776,937.62
加: 资产减值准备	15,389.61	161,893.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,795,401.17	11,728,802.62
无形资产摊销	537,559.10	536,808.57
长期待摊费用摊销	35,749.99	18,883.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	426,124.66	364,797.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,800,243.16	2,924,779.38
投资损失(收益以“-”号填列)		600,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,407,029.46	-7,277,503.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-58,238,575.69	-38,899,561.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,584,570.88	-8,828,066.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,452,543.65	-12,892,229.43
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	235,293,940.47	13,459,202.06
减: 现金的期初余额	13,459,202.06	8,801,368.53
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	221,834,738.41	4,657,833.53
--------------	----------------	--------------

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本金额	上年金额
(1)非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-946,021.77	-146,290.90
(2)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3)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	5,718,475.00	3,437,518.00
(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		46,121.61
(5)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		
(6)非货币性资产交换损益		
(7)委托他人投资或管理资产的损益		
(8)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		
(9)债务重组损益		
(10)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11)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		
(12)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		
(13)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14)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		
(15)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16)对外委托贷款取得的损益		
(17)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		
(18)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		
(19)受托经营取得的托管费收入		
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,747.97	-1,496.44
(21)其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	<u>4,835,201.20</u>	<u>3,335,852.27</u>
减：所得税影响额	-1.35	
少数股东权益影响额（税后）	-193,526.80	3,630.00
合 计	<u>5,028,729.35</u>	<u>3,332,222.27</u>

政府补助中符合经常性损益定义的损益项目的说明：

项 目	涉及金额	原因
2010年现代农业产业技术体系建设	600,000.00	符合国家政策规定、为按照一定标准定额持续享受的政府补助
绵羊良种补贴	1,020,800.00	符合国家政策规定、为按照一定标准定额持续享受的政府补助

**2、净资产收益率及每股收益**

<u>报告期利润</u>	<u>报告期间</u>	<u>加权平均净资</u>	<u>每股收益 (元/股)</u>	
		<u>产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	2010 年度	11.95%	0.35	0.35
	2009 年度	21.12%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2010 年度	10.19%	0.30	0.30
	2009 年度	18.80%	0.31	0.31

**3、财务报表的批准**

本财务报表于 2011 年 4 月 1 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：新疆西部牧业股份有限公司

法定代表人：

徐义民

主管会计工作负责人：

范素梅

会计机构负责人：

范素梅

日期：2011 年 4 月 1 日

日期：2011 年 4 月 1 日

日期：2011 年 4 月 1 日