

新疆西部牧业股份有限公司 半年度报告



二〇一一年八月

重 要 提 示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

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

三、公司所有董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议。

四、公司半年度报告中财务报告未经审计。

五、公司负责人徐义民及主管会计机构负责人范素梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

重 要 提 示.....	2
第一节公司基本情况简介.....	4—5
第二节董事会报告.....	6—16
第三节 重要事项.....	17—23
第四节股本变动和主要股东持股情况.....	24—27
第五节董事、监事、高级管理人员情况.....	28—29
第六节财务报告（未经审计）	30—103
第七节备查文件.....	104

第一节 公司基本情况简介

一、公司基本情况简介

(一)法定中文名称：新疆西部牧业股份有限公司

法定英文名称：XINJIANG WESTERN ANIMAL HUSBANDRY Co., Ltd.

中文简称：西部牧业

英文简称：WESTERN ANIMAL

(二)法定代表人：徐义民

(三)证券事务联系人：罗法宇

联系地址：新疆石河子市西四路5-2号

电话：0993-2513195

传真：0993-2513195

电子信箱：xjshzlfy@126.com

(四)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

邮政编码：832000

互联网网址：www.xjxbmy.com

电子信箱：xjshzlfy@126.com

(五)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：公司证券部

(六)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

(七)其他有关资料

1、首次注册登记日期：2003年06月18日

注册登记地点：新疆石河子市西四路5-2号

2、企业法人营业执照注册号：659001031000366

3、税务登记号码：659001751652392

4、持续督导机构：国信证券股份有限公司

二、主要财务数据和指标

(一)、主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	149,847,978.53	146,863,125.37	2.03%
营业利润 (元)	13,901,648.75	12,790,830.45	8.68%
利润总额 (元)	15,412,773.74	14,355,246.11	7.37%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	14,947,030.22	14,345,456.62	4.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	13,935,905.23	12,790,830.45	8.95%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-1,675,006.75	1,747,134.48	-195.87%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	754,946,096.42	736,283,778.76	2.53%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	535,278,310.84	518,756,280.62	3.18%
股本 (股)	117,000,000.00	117,000,000.00	0.00%
项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.13	0.16	-18.75%
稀释每股收益 (元/股)	0.13	0.16	-18.75%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.12	0.15	-20.00%
加权平均净资产收益率 (%)	2.84%	7.77%	下降 4.93 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.64%	6.92%	下降 4.28 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.01	0.02	-150.00%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.58	4.43	3.39%

(二)、扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
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	1,013,124.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000.00	
合计	1,011,124.99	-

第二节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 报告期内总体经营情况

2011年上半年,由于受“三聚氰胺”及“毒牛奶”事件的持续影响,国内乳制品行业一直不景气,加之农副产品价格的上涨,直接影响到奶牛养殖企业(个人)养殖奶牛的积极性,上年同期收购生鲜乳3.1万吨,今年同期2.6万吨,降幅达到15%。而公司从去年年末至今利用募集资金大量收购优质奶牛,由去年年末奶牛存栏5280头增加至8015头,自产乳产量由去年同期5,600吨增加至8,530吨,增幅达52.3%。

公司董事会在2011年上半年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,指导公司经营层严格控制生产成本,利用公司现有资源,加大科研投入、加快项目建设,稳定发展公司的基础产业,推进公司的产业调整。2011年上半年,公司实现销售收入14,984.79万元,同比增长2.03%,实现净利润(归属母公司)1,494.70万元,同比增长4.19%。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、主营业务分行业和产品情况

单位:万元

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	8,002.53	7,282.16	9.00%	-16.90%	-16.85%	-0.05%
(2) 自产生鲜乳	2,798.42	1,894.67	32.30%	52.71%	64.11%	-4.70%
(3) 种畜销售	341.66	341.66	0.00%	446.89%	447.94%	-0.19%
(4) 饲料	2,252.09	1,932.07	14.21%	23.94%	26.04%	-1.43%
(5) 牧草收割及机耕	361.75	288.61	20.22%	-1.88%	34.20%	-21.45%
(6) 其他	1,228.33	1,146.31	6.68%	25.91%	26.30%	-0.29%
主营业务合计	14,984.79	12,885.51	14.01%	2.03%	2.02%	0.01%

2、主营业务分地区情况

单位:万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
新疆地区	14,984.79	2.03%

(三) 公司资产构成及费用变化情况

1、资产构成情况

项目	2011年6月末	2011年年初	占资产的比例	增减变动
货币资金	215,224,697.89	260,997,247.72	28.51%	-17.54%
应收账款	38,314,055.33	35,829,066.98	5.08%	6.94%
预付款项	35,319,126.10	46,823,048.30	4.68%	-24.57%
其他应收款	2,489,232.74	2,463,393.04	0.33%	1.05%
存货	157,278,233.83	128,963,791.69	20.83%	21.96%
固定资产	168,463,522.49	170,341,564.95	22.31%	-1.10%
在建工程	69,597,468.65	33,249,059.95	9.22%	109.32%
生产性生物资产	41,458,501.97	30,434,886.88	5.49%	36.22%
无形资产	25,354,299.07	25,657,852.58	3.36%	-1.18%
长期待摊费用	1,446,958.35	1,523,866.67	0.19%	-5.05%
资产总计	754,946,096.42	736,283,778.76	100.00%	2.53%
短期借款	39,483,500.00	31,983,500.00	19.17%	23.45%
应付账款	39,371,627.81	36,611,696.53	19.12%	7.54%
预收款项	3,060,535.36	199,382.58	1.49%	1435.01%
应付职工薪酬	610,859.63	923,277.22	0.30%	-33.84%
应交税费	-6,614,721.34	-7,136,404.18	-3.21%	-7.31%
其他应付款	20,680,806.95	22,673,137.31	10.04%	-8.79%
一年内到期的非流动负债	24,923,153.27	24,981,022.62	12.10%	-0.23%
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	9.71%	0.00%
长期应付款	47,835,609.34	60,419,224.63	23.23%	-20.83%
专项应付款	5,620,767.23	7,984,632.63	2.73%	-29.61%
其他非流动负债	10,981,000.01	5,639,125.00	5.33%	94.73%
负债合计	205,953,138.26	204,278,594.34	100.00%	0.82%

变动幅度超过10%的说明如下：

报告期期末，货币资金余额较期初减少17.54%，主要系用投资建设募投项目、

采购生产原料所致。

报告期期末，预付款项较期初减少24.57%，主要预付的原料、设备款实物已入库。

报告期期末，存货较期初增加21.96%，主要公司利用募投资金项目扩大畜牧养殖，公司新建牛场开始投入使用，本期外购消耗性生物资产增加，外购饲草料（主要是苜蓿）和饲料加工原料等造成原材料储备增加所致。

报告期期末，在建工程较期初增加109.32%，主要是募投项目大量开工建设所致。

报告期期末，生产性生物资产较期初增加36.22%，主要系泌乳牛增加所致。

报告期期末，短期借款较期初增加23.45%，主要系向银行申请流动资金贷款所致。

报告期期末，预收款项较期初增加1435.01%，主要预收货款（饲料、排酸牛、羊肉）增加所致。

报告期期末，应付职工薪酬较期初减少33.84%，主要系去年年末计提的工资今年上半年已全额发放所致。

报告期期末，长期应付款较期初减少20.83%，主要系按期偿还了芬兰政府援助贷款，偿还农八师财务局针对产业化经营项目提供的长期借款所致。

报告期期末，专项应付款较期初减少29.61%，主要根据拨款文件规定，待财政拨款形成固定资产验收后转增资本公积。

报告期期末，其他非流动负债较期初增加94.73%，主要新疆生产建设兵团财务局下拨畜产品冷链物流配送体系建设项目500万元，进入递延收益增加所致。

2、主要费用变动情况

项目	2011年 1-6月	2010年 1-6月	同比增减	占2011年1-6月 营业收入
销售费用	1,686,142.68	1,389,316.13	21.36%	1.13%
管理费用	4,225,985.94	2,788,955.73	51.53%	2.82%

财务费用	1,156,159.75	3,299,735.73	-64.96%	0.77%
营业税金及附加	22,939.95	2,852.20	704.29%	0.02%
合计	7,091,228.32	7,480,859.79	-5.21%	4.73%

报告期内，公司销售费用、管理费用的上涨主要系员工工资福利增加所致。财务费用下降主要系募集资金利息收入冲减了财务费用所致。

（四）现金流量情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-1,675,006.75	1,747,134.48	-195.87%
二、投资活动产生的现金流量净额	-41,571,841.62	-8,744,835.05	375.39%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-2,525,701.46	15,085,395.00	-116.74%
四、现金及现金等价物净增加额	-45,772,549.83	8,087,694.43	-665.95%

公司经营活动产生的现金流量净额同比减少195.87%，主要是本期大量收购消耗性生物资产和用于生产的饲草和原料增加所致；投资活动产生的现金流量净额同比增加375.39%，主要是本期募投项目的逐步实施，导致投资支出增长较大所致；筹资活动产生的现金流量净额同比减少116.74%，主要是募集资金的使用，减少了部分贷款融资；现金及现金等价物净增加额减少665.95%，主要是公司充分利用资金采购生产原料和募投项目建设支出较大所致。

（五）公司子公司经营情况

1、新疆澳瑞新生物科技有限公司系公司控股子公司，注册资本100万元，公司持有其68.75%的股份，主要从事荷斯坦奶牛(种牛)、性控胚胎、遗传基因、良种繁育等产品生产及技术咨询服务。截至2011年6月30日，公司总资产256.36万元，净资产-27.63万元，报告期内没有正常经营，形成亏损-2.99万元。

2、石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司系公司控股子公司，注册资本2,000万元，公司持有其60%的股份，主要从事奶牛养殖和销售，畜产品的销售。

截至2011年6月30日，公司总资产3,311.93万元，净资产2,212.82万元，2011年1-6月实现营业收入716.40万元，实现净利润140万元。

3、玛纳斯西牧养殖有限责任公司系公司全资子公司，注册资本100万元，公司持有其100%的股份，主要从事奶畜养殖，除奶畜养殖以外的其他牲畜养殖；畜牧技术咨询服务；畜产品收购和销售。截至2011年6月30日，公司总资产639.64万元，净资产111.5万元，2011年1-6月实现营业收入246.31万元，实现净利润13.91万元。

4、石河子市红光牧业有限责任公司系公司控股子公司，注册资本2,057.14万元，公司持有其65%的股份，主要从事奶牛养殖与销售，畜产品收购和销售。截至2011年6月30日，公司总资产4,295.11万元，净资产2,113.82万元，2011年1-6月实现营业收入290.85万元，实现净利润72.8万元。

5、呼图壁县西牧养殖有限责任公司系公司全资子公司，注册资本2,000万元，公司持有其100%的股份，主要从事牲畜养殖与销售，畜牧技术咨询服务；畜产品收购和销售。截至2011年6月30日，公司总资产3,593.14万元，净资产2,002.01万元，2011年1-6月实现营业收入182.54万元，实现净利润9.7万元。

6、新疆喀尔万食品科技有限公司系公司控股子公司，注册资本800万元，公司持有其75.8%的股份，主要从事速冻食品生产销售，养殖业，牛、羊排酸肉、畜产品。截至2011年6月30日，公司总资产2,741.45万元，净资产641.05万元，2011年1-6月实现营业收入858.14万元，实现净利润24.92万元。

7、新疆泉牲牧业有限责任公司系公司全资子公司，注册资本1,688万元，公司持有其100%的股份，主要从事饲料、饲料原料生产、加工销售业务。截至2011年6月30日，公司总资产4,072.03万元，净资产3,881.87万元，2011年1-6月实现营业收入2,252.1万元，实现净利润315.41万元。

8、石河子市天源奶业有限责任公司系公司全资子公司，注册资本513万元，

公司持有其 100%的股份，主要从事鲜奶的收购与销售，预包装食品，散装食品批发兼零售，食用植物油加工与销售。截至 2011 年 6 月 30 日，公司总资产 3,112.18 万元，净资产 990.12 万元，2011 年 1-6 月实现营业收入 70.82 万元，实现净利润 -8.53 万元。

二、对公司未来发展的展望

1、公司未来发展战略

(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，加快完成高产奶牛基地建设和种畜的存栏规模，加快优良绒羊、肉羊品种改良速度，加快畜牧服务体系建设。自筹和招商引资相结合，逐步形成产业链体系。

(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，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，不断提高公司的核心竞争力，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年下半年公司将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、报告期内的投资情况

(一) 募集资金的使用情况

单位：万元

募集资金总额	32,264.93	本报告期投入募集资金总额	3,304.88
报告期内变更用途的募集资金	0.00		

总额											
累计变更用途的募集资金总额				0.00		已累计投入募集资金总额		13,311.87			
累计变更用途的募集资金总额比例				0.00%							
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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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	2,799.43	7,436.80	81.96%	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	是	2,170.30	2,170.30	188.49	796.31	36.69%	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	64.45	854.64	20.77%	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	3,052.37	9,087.75	-	-	0.00	-	-	
超募资金投向											
红光牧业养殖公司	否	1,337.14	1,337.14	252.51	844.13	63.13%	2011年12月31日	72.80	不适用	否	
归还银行贷款(如有)	-	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	100.00%	-	-	-	-	
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心(有限公司)		500.00	500.00								
超募资金投向小计	-	5,217.14	5,217.14	252.51	4,224.13	-	-	72.80	-	-	
合计	-	20,575.68	20,575.68	3,304.88	13,311.88	-	-	72.80	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)											
项目可行性发	无										

生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2010年10月20日，公司第一届董事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。</p> <p>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2011年6月30日，出资金额1337.14万元已全部到位，已使用募集资金844.13万元，账户余额为：493.30万元。</p> <p>3、2011年4月7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》，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）。</p> <p>4、截止2011年6月30日，上述用途1-2项已实施完毕。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>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。</p> <p>2、2011年4月7日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于变更部分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。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>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。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>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》。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
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。

(二) 变更募集资金投资项目情况表

单位：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)	本报告期实际投入金额	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	本报告期实现的效益	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	2,799.43	7,436.80	81.96%	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	牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目	2,170.30	2,170.30	796.31	36.69%	2011年09月30日	0.00	不适用	否
合计	-	11,243.54	4,969.73	8,233.11	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>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。</p> <p>2、2011年4月7日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于变更部分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</p>								

	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

(三) 报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

(四) 报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、金融衍生工具等金融资产。

(五) 报告期内，公司没有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。

四、报告期内现金分红政策的执行情况

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。本预案已于2011年4月28日经 2010 年度股东大会审议批准。

第三节 重要事项

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、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、企业合并相关事项。

三、股权激励计划事项

报告期内，公司无股权激励计划事项。

四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
新疆天筑建设(集团)有限责任公司	0.00	0.00%	132.00	3.79%
石河子广联建筑安装工程有限责任公司	0.00	0.00%	459.00	12.34%
合计	0.00	0.00%	591.00	16.13%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0.00 万元。

与年初预计临时披露差异的说明 2011 年上半年，实际发生的交易金额没有超过预计交易金额

根据2011年度生产经营计划，公司拟与石河子国有资产经营（集团）有限公司（公司控股股东）控股的新疆石河子天筑建设(集团)有限责任公司、石河子市广联建筑安装工程有限责任公司发生关联交易金额在42,000,000.00元以内。

(二) 关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
石河子国有资产经营(集团)有限公司	0.00	0.00	0.00	1,544.91
合计	0.00	0.00	0.00	1,544.91

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0.00万元，余额0.00万元。

五、报告期内，公司未发生对外担保事项。

六、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

七、公司或持有公司5%以上（含5%）的股东在报告期内承诺事项

（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2011年6月30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简介的业务竞争；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

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2011年6月30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、违规和惩戒事项

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、

被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

九、内幕交易事项和其他重大事件

报告期内，公司未发生《中华人民共和国证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件。

十、报告期内、公司公告索引

公告编号	公告内容	公告时间	信息披露媒体
2011-001	第一届董事会第十三次会议决议公告	2011-1-27	巨潮资讯网
2011-003	2010 年业绩快报公告	2011-2-28	巨潮资讯网
2011-004	关于股东股权质押的公告	2011-3-7	巨潮资讯网
2011-005	第一届董事会第十四次会议决议公告	2011-3-18	巨潮资讯网
2011-006	关于签署募集资金三方监管协议的公告（一）	2011-3-18	巨潮资讯网
2011-007	关于签署募集资金三方监管协议的公告（二）	2011-3-18	巨潮资讯网
2011-008	关于因推迟披露年报停牌一天的公告	2011-4-2	巨潮资讯网
2011-009	2010 年年度报告摘要	2011-4-7	巨潮资讯网
2011-010	2011 年度日常关联交易预测公告	2011-4-7	巨潮资讯网
2011-011	2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2011-4-7	巨潮资讯网
2011-012	第一届董事会第十五次会议决议的公告	2011-4-7	巨潮资讯网
2011-013	第一监事会第五次会议决议公告	2011-4-7	巨潮资讯网
2011-014	关于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）的公告	2011-4-7	巨潮资讯网
2011-015	关于召开 2010 年年度股东大会通知	2011-4-7	巨潮资讯网
2011-016	部分变更募集资金投资项目实施地点公告	2011-4-7	巨潮资讯网
2011-017	关于举行 2010 年年度报告网上业绩说明会的公告	2011-4-7	巨潮资讯网

	2010 年度独立董事述职报告（李胜利）	2011-4-7	巨潮资讯网
	2010 年年度审计报告	2011-4-7	巨潮资讯网
	国信证券股份有限公司关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告	2011-4-7	巨潮资讯网
	国信证券股份有限公司关于公司日常关联交易的核查意见	2011-4-7	巨潮资讯网
	2010 年度独立董事述职报告（姜方基）	2011-4-7	巨潮资讯网
	2010 年度独立董事述职报告（沈宝祥）	2011-4-7	巨潮资讯网
	2010 年年度报告	2011-4-7	巨潮资讯网
	独立董事关于第一届董事会第十五次会议相关事项的独立意见	2011-4-7	巨潮资讯网
	国信证券股份有限公司关于公司 2010 年度内部控制的自我评价报告的核查意见	2011-4-7	巨潮资讯网
	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	2011-4-7	巨潮资讯网
	关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明	2011-4-7	巨潮资讯网
	2010 年度财务决算报告的公告	2011-4-7	巨潮资讯网
	兵团畜牧工程技术研究中心建设可行性研究报告	2011-4-7	巨潮资讯网
	2010 年内控制自我评价报告	2011-4-7	巨潮资讯网
	国信证券股份有限公司关于公司变更募集资金投资项目实施地点的核查意见	2011-4-7	巨潮资讯网
	2010 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告	2011-4-7	巨潮资讯网
2011-018	独立董事对董事会未提出现金分红预案的独立意见	2011-4-8	巨潮资讯网
2011-019	关于收到中央预算基建支出预算（拨款）的公告	2011-4-8	巨潮资讯网
2011-020	关于与新疆生产建设兵团农六师、农十二师鉴定投资意向书的公告	2011-4-8	巨潮资讯网
2011-021	关于筹划重大资产重组事项的停牌公告	2011-4-14	巨潮资讯网
2011-022	关于第一届监事会主席辞职公告	2011-4-19	巨潮资讯网
2011-023	第一届董事会第十六次会议决议公告	2011-4-21	巨潮资

			讯网
	国信证券股份有限公司关于公司持续督导期间跟踪报告	2011-4-21	巨潮资讯网
2011-024	2011 年第一季度报告正文	2011-4-26	巨潮资讯网
2011-025	第一届董事会第十七次会议决议公告	2011-4-26	巨潮资讯网
2011-026	重大资产重组进展公告	2011-4-26	巨潮资讯网
	2011 年第一季度报告全文	2011-4-26	巨潮资讯网
	2010 年度股东大会的法律意见书	2011-4-29	巨潮资讯网
2011-027	2010 年年度股东大会决议公告	2011-4-29	巨潮资讯网
2011-028	重大资产重组进展公告	2011-5-6	巨潮资讯网
2011-029	第一届董事会第十八次会议决议的公告	2011-5-13	巨潮资讯网
2011-030	关于终止重大资产重组事项暨公司股票复牌公告	2011-5-13	巨潮资讯网
2011-031	关于董事、董事会秘书辞职的公告	2011-5-27	巨潮资讯网

第四节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况表

(一) 公司股份变动情况表

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	87,000,500	74.36%						87,000,500	74.36%
1、国家持股									
2、国有法人持股	54,856,138	46.89%						54,856,138	46.89%
3、其他内资持股	31,178,958	26.65%						31,178,958	26.65%
其中：境内非国有法人持股	26,042,980	22.26%						26,042,980	22.26%
境内自然人持股	5,135,978	4.39%						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	965,404	0.83%						965,404	0.83%
二、无限售条件股份	29,999,500	25.64%						29,999,500	25.64%
1、人民币普通股	29,999,500	25.64%						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	117,000,000	100.00%						117,000,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
石河子国有资产	51,856,138	0	0	51,856,138	首发承诺	2013-08-20

产经营（集团）有限公司						
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
王晔航	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 μt	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	—	—

二、公司前10名股东和前10名无限售流通股股东持股情况表

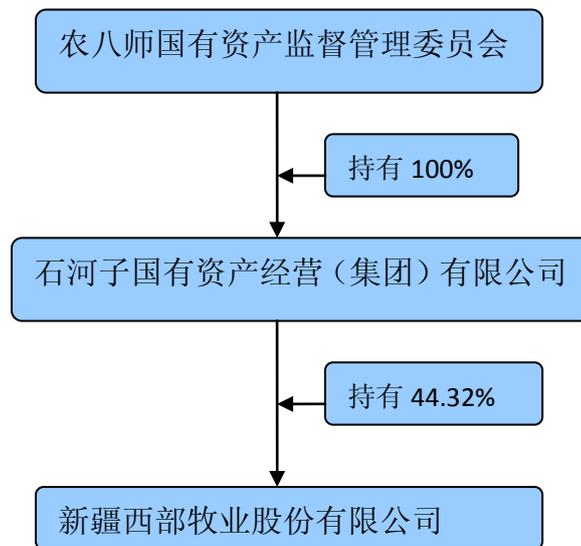
单位：股

股东总数						13,231
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	10,970,000	
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		
辛幸明	境内自然人	1.55%	1,808,269	1,808,269		
李献民	境内自然人	0.63%	740,239	740,239	740,200	
赵晓宁	境内自然人	0.61%	711,063	711,063		
木沙江·克力木	境内自然人	0.58%	672,944	672,944	370,000	
丁斌双	境内自然人	0.40%	471,061	471,061		
宋建峰	境内自然人	0.37%	435,892	435,892		
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		
赵晓宁		711,063		人民币普通股		
宋建峰		435,892		人民币普通股		
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		270,020		人民币普通股		
程钟		257,800		人民币普通股		
龚伟明		253,250		人民币普通股		
何庆芳		210,068		人民币普通股		
江西国际信托股份有限公司资金信托（金狮 87 号）		172,500		人民币普通股		
朱小海		165,000		人民币普通股		
唐静芝		129,200		人民币普通股		
艾尔肯艾曼尔		124,242		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。				

三、控股股东及实际控制人情况介绍

本公司控股股东为石河子国有资产经营（集团）有限公司。新疆生产建设兵团农八师国资委为公司实际控制人。

截止2011年6月30日，公司与实际控制人之间的产权及控制关系情况如下图所示：



四、截至本报告期末，公司其他持股在 5%以上（含 5%）的股东情况

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。

第五节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有公司股票的情况

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	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	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	51	2008年12月18日	2011年12月17日	379,440	379,440	无	10.00	是
吴文寿	副董事长	男	57	2008年12月18日	2011年12月17日	60,565	60,565	无	8.00	是
吴晓军	董事	女	46	2008年12月18日	2011年12月17日	67,295	67,295	无	0.00	否
韩宇泽	董事	男	48	2008年12月18日	2011年12月17日	0	0	无	0.00	否
陈炯仁	董事	男	58	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	47	2009年07月07日	2012年07月06日	0	0	无	3.00	是
沈宝祥	独立董事	男	67	2009年07月07日	2012年07月06日	0	0	无	3.00	是
姜方基	独立董事	男	55	2009年07月07日	2012年07月06日	0	0	无	3.00	是
王跃峰	监事	男	49	2008年12月18日	2011年12月17日	0	0	无	0.00	否
汤澄	监事	男	42	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	是
杨文博	总经理	男	49	2010年06月09日	2013年06月08日	67,295	67,295	无	10.00	是
刘守仁	首席科学家、总畜牧师	男	78	2009年06月22日	2012年06月21日	0	0	无	3.00	是
李永刚	副总经理	男	48	2010年06月09日	2013年06月08日	134,589	134,589	无	8.00	是
杨 屹	副总经理	女	50	2010年06月09日	2013年06月08日	67,295	67,295	无	8.00	是
陈建防	副总经理	男	48	2010年06月09日	2013年06月08日	121,130	121,130	无	8.00	是
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	是
董风华	董事会秘书	女	39	2010年06月09日	2011年05月10日	0	0	辞职	5.10	是

董风华	董事	女	39	2010年06月09日	2010年06月09日	0	0	辞职	0.00	否
合计	-	-	-	-	-	965,404	965,404	-	79.20	-

二、公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、2011年4月15日，公司监事会主席王跃峰向监事会提交辞职申请，在股东会聘任新的监事之前仍然履行监事职责。

2、2011年5月10日，公司董事会同意董风华辞去董事、董事会秘书职务。

报告期内，公司其他董事、监事和高级管理人员没有发生变动。

第六节 财务报告（未经审计）

一、财务会计报表（附后）

二、会计报表附注

资产负债表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2011年6月30日

单位：元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	215,224,697.89	196,010,305.40	260,997,247.72	235,293,940.47
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	38,314,055.33	19,510,309.48	35,829,066.98	19,030,265.33
预付款项	35,319,126.10	12,911,468.51	46,823,048.30	17,301,057.42
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,489,232.74	81,189,307.17	2,463,393.04	87,148,421.29
买入返售金融资产				
存货	157,278,233.83	88,291,151.37	128,963,791.69	66,470,324.66
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	448,625,345.89	397,912,541.93	475,076,547.73	425,244,009.17
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		74,763,543.72		68,077,843.72
投资性房地产				
固定资产	168,463,522.49	123,907,537.04	170,341,564.95	126,837,537.82
在建工程	69,597,468.65	53,192,730.13	33,249,059.95	24,289,902.23
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	41,458,501.97	21,010,095.19	30,434,886.88	15,076,933.67
油气资产				
无形资产	25,354,299.07	24,411,499.41	25,657,852.58	24,680,278.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,446,958.35	1,446,958.35	1,523,866.67	1,523,866.67
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	306,320,750.53	298,732,363.84	261,207,231.03	260,486,363.06
资产总计	754,946,096.42	696,644,905.77	736,283,778.76	685,730,372.23

流动负债：				
短期借款	39,483,500.00	39,483,500.00	31,983,500.00	31,983,500.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	39,371,627.81	22,155,137.18	36,611,696.53	24,654,772.59
预收款项	3,060,535.36	2,979,302.24	199,382.58	114,630.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	610,859.63	170,267.81	923,277.22	536,822.31
应交税费	-6,614,721.34	-885,245.10	-7,136,404.18	-1,926,370.37
应付利息				
应付股利				
其他应付款	20,680,806.95	22,970,108.66	22,673,137.31	24,463,750.31
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	24,923,153.27	24,923,153.27	24,981,022.62	24,981,022.62
其他流动负债				
流动负债合计	121,515,761.68	111,796,224.06	110,235,612.08	104,808,127.46
非流动负债：				
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券				
长期应付款	47,835,609.34	40,100,440.23	60,419,224.63	51,634,147.53
专项应付款	5,620,767.23	5,620,767.23	7,984,632.63	7,984,632.63
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	10,981,000.01	10,981,000.01	5,639,125.00	5,639,125.00
非流动负债合计	84,437,376.58	76,702,207.47	94,042,982.26	85,257,905.16
负债合计	205,953,138.26	188,498,431.53	204,278,594.34	190,066,032.62
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	117,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00
资本公积	321,165,606.23	321,165,606.23	319,590,606.23	319,590,606.23
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	5,907,373.33	5,907,373.33	5,907,373.33	5,907,373.33
一般风险准备				
未分配利润	91,205,331.28	64,073,494.68	76,258,301.06	53,166,360.05
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	535,278,310.84	508,146,474.24	518,756,280.62	495,664,339.61

少数股东权益	13,714,647.32		13,248,903.80	
所有者权益合计	548,992,958.16	508,146,474.24	532,005,184.42	495,664,339.61
负债和所有者权益总计	754,946,096.42	696,644,905.77	736,283,778.76	685,730,372.23

利 润 表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2011年1—6月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	149,847,978.53	104,676,460.88	146,863,125.37	115,384,459.08
其中：营业收入	149,847,978.53	104,676,460.88	146,863,125.37	115,384,459.08
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	135,946,329.78	95,280,451.24	134,072,294.92	106,625,018.81
其中：营业成本	128,855,101.46	90,904,565.32	126,305,835.13	100,526,055.77
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	22,939.95	6,423.20	2,852.20	
销售费用	1,686,142.68	946,707.80	1,389,316.13	798,692.92
管理费用	4,225,985.94	2,464,573.43	2,788,955.73	2,021,763.35
财务费用	1,156,159.75	958,181.49	3,299,735.73	3,096,506.77
资产减值损失			285,600.00	182,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,901,648.75	9,396,009.64	12,790,830.45	8,759,440.27
加：营业外收入	1,513,124.99	1,513,124.99	1,614,080.10	1,578,000.00
减：营业外支出	2,000.00	2,000.00	49,664.44	49,659.04
其中：非流动资产处置损失				

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,412,773.74	10,907,134.63	14,355,246.11	10,287,781.23
减：所得税费用			-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,412,773.74	10,907,134.63	14,355,246.11	10,287,781.23
归属于母公司所有者的净利润	14,947,030.22		14,345,456.62	
少数股东损益	465,743.52		9,789.49	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.13		0.16	
（二）稀释每股收益	0.13		0.16	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	15,412,773.74	10,907,134.63	14,355,246.11	10,287,781.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,947,030.22	10,907,134.63	14,345,456.62	10,287,781.23
归属于少数股东的综合收益总额	465,743.52		9,789.49	

现金流量表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2011年1—6月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	144,053,193.09	100,207,118.75	139,046,087.99	108,067,932.36
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	9,618,439.05	10,233,407.30	5,561,682.34	4,080,565.40
经营活动现金流入小计	153,671,632.14	110,440,526.05	144,607,770.33	112,148,497.76
购买商品、接受劳务支付的现金	139,881,159.34	94,166,533.66	128,806,706.06	99,919,361.12
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	7,442,691.31	4,648,843.15	5,431,726.26	3,558,100.96
支付的各项税费	335,332.52	223,889.04	498,765.51	233,425.77
支付其他与经营活动有关的现金	7,687,455.72	4,946,317.51	8,123,438.02	5,252,606.81
经营活动现金流出小计	155,346,638.89	103,985,583.36	142,860,635.85	108,963,494.66
经营活动产生的现金流量净额	-1,675,006.75	6,454,942.69	1,747,134.48	3,185,003.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			125,000.00	125,000.00
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			125,000.00	125,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,571,841.62	32,927,176.30	8,869,835.05	8,025,820.19
投资支付的现金		6,685,700.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	41,571,841.62	39,612,876.30	8,869,835.05	8,025,820.19
投资活动产生的现金流量净额	-41,571,841.62	-39,612,876.30	-8,744,835.05	-7,900,820.19
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	3,600,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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	33,600,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	34,091,576.65	34,091,576.65	31,681,607.97	31,681,607.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,034,124.81	2,034,124.81	3,232,997.03	3,125,317.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	36,125,701.46	36,125,701.46	34,914,605.00	34,806,925.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,525,701.46	-6,125,701.46	15,085,395.00	15,193,075.00
四、汇率变动对现金及现金等价物影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-45,772,549.83	-39,283,635.07	8,087,694.43	10,477,257.91
加：期初现金及现金等价物余额	260,997,247.72	235,293,940.47	19,444,433.19	13,459,202.06
六、期末现金及现金等价物余额	215,224,697.89	196,010,305.40	27,532,127.62	23,936,459.97

合并所有者权益变动表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2011 年半年度

单位：元

项 目	本期金额									
	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	117,000,000.00	319,590,606.23			5,907,373.33		76,258,301.06		13,248,903.80	532,005,184.42
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	117,000,000.00	319,590,606.23			5,907,373.33		76,258,301.06		13,248,903.80	532,005,184.42
三、本年增减变动金额		1,575,000.00					14,947,030.22		465,743.52	16,987,773.74
（一）净利润							14,947,030.22		465,743.52	15,412,773.74
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计							14,947,030.22		465,743.52	15,412,773.74
（三）所有者投入和减少资本		1,575,000.00								1,575,000.00
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		1,575,000.00								1,575,000.00

(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	117,000,000.00	321,165,606.23			5,907,373.33		91,205,331.28		13,714,647.32	548,992,958.16

合并所有者权益变动表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2011 年半年度

单位：元

项 目	上年金额									
	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										

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
----------	----------------	----------------	--	--------------	---------------	---------------	----------------

母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2011 年半年度

金额单位：元

项目	本期金额							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	117,000,000.00	319,590,606.23			5,907,373.33		53,166,360.05	495,664,339.61
加： 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	117,000,000.00	319,590,606.23			5,907,373.33		53,166,360.05	495,664,339.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,575,000.00					10,907,134.63	12,482,134.63
(一) 净利润							10,907,134.63	10,907,134.63
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,907,134.63	10,907,134.63
(三) 所有者投入和减少资本		1,575,000.00						1,575,000.00
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		1,575,000.00						1,575,000.00
(四) 利润分配								

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	117,000,000.00	321,165,606.23			5,907,373.33		64,073,494.68	508,146,474.24

母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

2011 年半年度

金额单位：元

项目	上年金额							
	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)								
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								
四、本年年末余额	117,000,000.00	319,590,606.23			5,907,373.33		53,166,360.05	495,664,339.61

新疆西部牧业股份有限公司

2011年半年度财务报表附注

截止 2011 年 06 月 30 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——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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,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
----	----------	-----------

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：

生物资产类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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，同时计提相无形资产减值准备。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	1,688万	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	2,057.14万	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	5,687,872.64	-	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	13,371,400.00	-	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 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公 司少数股东分担的本期亏损超 过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余 额
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	1,494,496.00	-	-
新疆澳瑞新生物科技有限公司	是	244,416.06	-	-
石河子开发区绿洲牧业奶牛养 殖有限责任公司	是	8,285,909.91	-	-
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	3,689,825.35	-	-
呼图壁县西牧养殖有限责任公 司	是	-	-	-
合 计		13,714,647.32		

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数		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			834.32			715.68
小 计			834.32			715.68
银行存款						
人民币			215,223,863.57			260,948,407.21
小 计			215,223,863.57			260,996,532.04
其他货币资金						
合 计			215,224,697.89			260,997,247.72

注：货币资金年末较期初减少 17.54%，主要原因：购买生产原料、购建固定资产等。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	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	16,658,431.81	40.83		
按组合计提坏账准备的应收账款				
1 年以内	15,353,539.87	37.64	767,676.99	5.00
1-2 年	6,023,653.72	14.77	602,365.37	10
2-3 年	2,017,493.57	4.95	605,248.07	30
3-4 年	438,194.61	1.07	219,097.31	50
4-5 年	85,647.46	0.21	68,517.97	80
5 年以上	218,604.89	0.54	218,604.89	100
组合小计	24,137,134.12	59.17	2,481,510.60	10.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	40,795,565.93	100.00	2,481,510.60	6.08

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	8,737,045.00	22.81		
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
1-2 年	5,817,765.03	15.18	581,776.51	10
2-3 年	907,545.68	2.37	272,263.70	30
3-4 年	364,911.81	0.95	182,455.90	50
4-5 年	138,780.05	0.36	111,024.04	80
5 年以上	228,172.59	0.60	228,172.59	100
组合小计	29,573,532.58	77.19	2,481,510.60	8.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	38,310,577.58	100	2,481,510.60	6.48

①应收账款种类的说明：

应收账款年末余额较年初余额增加 9, 2,484,988.35 元，增长 6.94%主要系销售额增加，应收账款相应增加所致。

本报告期应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

本报告期应收账款中无应收关联单位的款项。

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	账面余额 金额	期末数	
		比例 (%)	坏账准备
1年以内	15,353,539.87	37.64	767,676.99
1至2年	6,023,653.72	14.77	602,365.37
2至3年	2,017,493.57	4.95	605,248.07
3至4年	438,194.61	1.07	219,097.31
4至5年	85,647.46	0.21	68,517.97
5年以上	218,604.89	0.54	218,604.89
合计	24,137,134.12	59.17	2,481,510.60

续表：

账龄	账面余额 金额	年初数	
		比例 (%)	坏账准备
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
2至3年	907,545.68	2.37	272,263.70
3至4年	364,911.81	0.95	182,455.91
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	29,573,532.58	77.19	2,481,510.60

(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%
新疆花园乳业有限责任公司	客户	8,006,833.39	1年以内	19.63
石河子伊利乳业有限责任公司	客户	3,775,918.30	1年以内	9.26
昌吉市威克饲料有限责任公司	客户	1,318,166.12	1-2年	3.23
新疆麦趣尔乳业有限公司	客户	1,177,572.06	1年以内	2.89
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	客户	740,021.29	1年以内	1.81
合计		15,018,511.16		36.81

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	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	1,244,279.48	37.44	62,213.97	5
1-2年	538,475.17	16.20	53,847.52	10
2-3年	433,818.16	13.06	130,145.45	30
3-4年	1,013,115.07	30.49	506,557.54	50
4-5年	61,546.69	1.85	49,237.35	80
5年以上	31,756.63	0.96	31,756.63	100
组合小计	3,322,991.20	100	833,758.46	25.09
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	3,322,991.20	100	833,758.46	25.09

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				
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
1-2年	823,544.91	24.98	82,354.48	10
2-3年	671,449.26	20.36	201,434.77	30
3-4年	995,569.15	30.19	497,784.58	50
4-5年	14,420.83	0.44	11,536.66	80
5年以上	1,094.31	0.03	1,094.31	100
组合小计	3,297,151.50	100	833,758.46	25.29
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	3,297,151.50	100	833,758.46	25.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	1,244,279.48	37.44	62,213.97
1至2年	538,475.17	16.20	53,847.52

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
2至3年	433,818.16	13.06	130,145.45
3至4年	1,013,115.07	30.49	506,557.54
4至5年	61,546.69	1.85	49,237.35
5年以上	31,756.63	0.96	31,756.63
合计	3,322,991.20	100	833,758.46

续表:

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 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	1,094.31	0.03	1,094.31
合计	3,297,151.50	100	833,758.46

(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	13.74
石河子光大农机公司	398,816.03	1 年以内	12.00
李准军	300,000.00	1 年以内	9.03
澳大利亚斯达瑞德公司	284,566.60	2-4 年	8.56
西部牧业 143 团 5 连牛场	215,826.00	1-2 年	6.49
合 计	<u>1,655,636.52</u>		49.82

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,326,760.46	37.73	41,380,313.88	88.38
1-2年	21,559,624.08	61.04	5,442,734.42	11.62

2-3年	432,741.56	1.23		
3年以上		0.00		
合 计	<u>35,319,126.10</u>	100.00	<u>46,823,048.30</u>	<u>100</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
				库存商品、原料
石河子市新业粮油工贸有限公司	供应商	11,690,058.85	0-2年	款
乌鲁木齐兴城信机械设备有限公司	供应商	8,426,854.20	0-2年	设备款
锦丰油脂有限公司	供应商	4,369,186.10	1年以内	原材料款
热西提·牙生	供应商	800,000.00	1年以内	青贮款
北京雄特牧业有限公司	供应商	600,000.00	1年以内	设备款
合 计		25,886,099.15		

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。

(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) 期末预付账款主要包括预付原材料款、设备款、牛款、牛奶款等, 账龄超过 1 年的预付款项主要系按合同预付的原料款、设备款。预付款项期末比期初减少 24.57%, 主要原因是预付的原料、设备款实物已入库。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			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	44,094,728.74		44,094,728.74	35,448,707.38	-	35,448,707.38
在产品				-		-
库存商品	26,381,976.37		26,381,976.37	24,919,952.46		24,919,952.46
周转材料	1,805,047.93		1,805,047.93	1,891,120.50		1,891,120.50
消耗性生物资产	85,106,670.79	110,190.00	84,996,480.79	66,814,201.35	110,190.00	66,704,011.35
合 计	157,388,423.83		157,278,233.83	129,073,981.69	110,190.00	128,963,791.69

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提	本期减少		期末账面余额
			本年转回	本年转销	
消耗性生物资产	110190.00				110190.00
合 计	110190.00				110190.00

(3) 存货年末余额无借款费用资本化的金额。

(4) 本公司存货期末较期初增加 21.96%，主要原因公司利用募投资金项目扩大畜牧养殖，公司新建牛场开始投入使用，本期外购消耗性生物资产增加，外购饲草料（主要是苜蓿）和饲料加工原料等造成原材料储备增加。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	224,438,622.41	6,099,595.33	48,928.00	230,489,289.74
房屋及建筑物	117,110,316.90	159,342.00		117,269,658.90
机器设备	97,935,767.29	4,727,227.80		102,662,995.09
运输工具	5,073,361.11	264,245.00	48,928.00	5,288,678.11
电子设备及其他	4,319,177.11	948,780.53		5,267,957.64
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	54,097,057.46	7,928,709.79		62,025,767.25
房屋及建筑物	9,945,094.31	1,859,179.85		11,804,274.16
机器设备	41,825,700.72	5,416,503.86		47,242,204.58
运输工具	1,029,952.39	339,858.51		1,369,810.90
电子设备及其他	1,296,310.04	313,167.57	-	1,609,477.61
三、固定资产账面净值合计	170,341,564.95			168,463,522.49
房屋及建筑物	107,165,222.59			105,465,384.74
机器设备	56,110,066.57			55,420,790.51
运输工具	4,043,408.72			3,918,867.21
电子设备及其他	3,022,867.07			3,658,480.03
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	170,341,564.95			168,463,522.49
房屋及建筑物	107,069,092.52			105,465,384.74
机器设备	56,206,196.64			55,420,790.51
运输设备	4,209,455.04			3,918,867.21
电子设备及其他	2,856,820.75			3,658,480.03

(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	2,573,800.34
合 计	5,345,635.91

7、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备 备	账面净值
良繁中心牛场工程	303,142.00		303,142.00			-
食草动物用环保型中药厂	64,259.00		64,259.00	-		-
液态奶冷链项目	466,998.37		466,998.37	466,998.37		466,998.37
高产奶牛基地项目	29,500,028.54		29,500,028.54	5,999,422.74		5,999,422.74
大型沼气项目	6,606,585.63		6,606,585.63	6,606,585.63		6,606,585.63
玛纳斯牛舍改造工程	100,000.00		100,000.00	-		-
牛羊良种繁育技术工程研究中心扩建	4,540,506.21		4,540,506.21	4,021,388.68		4,021,388.68
红光牛舍建设及辅助工程	7,475,592.08		7,475,592.08	5,078,287.00		5,078,287.00
呼图壁牛舍建设及辅助工程	7,199,146.44		7,199,146.44	3,880,870.72		3,880,870.72
141 团牛场扩建	2,597,125.00		2,597,125.00	1,083,868.00		1,083,868.00
134 团 600 头奶牛项目	5,403,503.00		5,403,503.00	3,000,000.00		3,000,000.00
乳业生产配套服务体系项目	698,505.66		698,505.66	692,505.66		692,505.66
绵羊研究所办公楼装修	988,390.68		988,390.68	842,603.68		842,603.68
134 团标准化规模养殖场建设项目	1,347,892.38		1,347,892.38	354,000.00		354,000.00
畜产品冷链物流配送体系项目	784,083.97		784,083.97			
其他零星工程	1,521,709.69		1,521,709.69	1,222,529.47		1,222,529.47
合 计	<u>69,597,468.65</u>		<u>69,597,468.65</u>	<u>33,249,059.95</u>		<u>33,249,059.95</u>

在建工程的说明：本期在建工程期末较期初增加 109.22%，主要是募集资金项目建设增加所致。

8、生产性生物资产

(1) 以成本计量生产性生物资产明细

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	39,304,417.68	18,654,421.85	5,346,000.00	52,612,839.53
成乳牛	34,425,725.68	18,654,421.85	5,346,000.00	47,734,147.53
种 羊	3,479,000.00	0	0	3,479,000.00

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
种 猪	1,399,692.00	0.00	0	1,399,692.00
二、累计摊销合计	8,869,530.80	2,622,066.76	337,260.00	11,154,337.56
成乳牛	7,023,706.06	2,094,100.36	337,260.00	8,780,546.42
种 羊	1,583,669.79	388,074.00		1,971,743.79
种 猪	262,154.95	139,892.40	0	402,047.35
三、生产性生物资产减值准备合计				0.00
成乳牛				0.00
种 羊				0.00
种 猪				0.00
四、生产性生物资产账面价值合计	30,434,886.88			41,458,501.97
成乳牛	27,402,019.62			38,953,601.11
种 羊	1,895,330.21			1,507,256.21
种 猪	1,137,537.05			997,644.65

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 36.22%，主要是因为本期到达产奶的成乳牛增加。

9、无形资产

无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原价合计	27,833,346.71			27,833,346.71
土地使用权	27,833,346.71			27,833,346.71
二、累计摊销合计	2,175,494.13	303,553.51		2,479,047.64
土地使用权	2,175,494.13	303,553.51		2,479,047.64
三、无形资产账面净值合计	25,657,852.58	-303,553.51		25,354,299.07
土地使用权	25,657,852.58	-303,553.51		25,354,299.07
四、减值准备合计				0.00
土地使用权				0.00
五、无形资产账面价值合计	<u>25,657,852.58</u>	<u>-303,553.51</u>		<u>25,354,299.07</u>
土地使用权	25,657,852.58	-303,553.51		25,354,299.07

注：本年无形资产的摊销额为 303,553.51 元。

10、长期待摊费用

项目	年初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
办公楼前房屋拆迁款	528,733.34		9,441.66		519,291.68	

农场奶站标准化工程	995,133.33	67,466.66	927,666.67
合 计	1,523,866.67	76,908.32	1,446,958.35

11、资产减值准备

项 目	年初账面余 额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,315,269.06				3,315,269.06
二、存货跌价准备	110,190.00				110,190.00
合 计	<u>3425459.06</u>				<u>3425459.06</u>

12、短期借款

(1) 短期借款分类

类 别	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	9,483,500.00	11,983,500.00
合 计	39,483,500.00	31,983,500.00

(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 2011 年 6 月 30 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	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	32,954,129.56	83.70	33,476,644.21	91.44
1 年以上	6,417,498.25	16.30	3,135,052.32	8.56
合 计	39,371,627.81	100.00	36,611,696.53	100

注：应付账款年末较期初增加 7.54%，主要原因：购饲草、原料还未结算。

14、预收款项

(1) 截止 2011 年 6 月 30 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	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,910,715.36	24.86	49,562.58	24.86
1 年以上	149,820.00	75.14	149,820.00	75.14
合 计	3,060,535.36	100	199,382.58	100

15、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	911,961.53	5,611,192.49	5,913,971.43	609,182.59
二、职工福利费		54,787.00	54,787.00	
三、社会保险费		0	0	
其中：① 医疗保险费		328,553.10	328,553.10	
② 基本养老保险费		703,874.00	703,874.00	
③ 失业保险费		61,559.40	61,559.40	
④ 工伤保险费		43,756.90	43,756.90	
⑤ 生育保险费		7,037.44	7,037.44	
四、住房公积金		207,095.00	207,095.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	11,315.69	112,418.39	122,057.04	1,677.04
七、非货币性福利		0		
八、因解除劳动关系给予的补偿		0		
九、其他		0		
其中：以现金结算的股份支付		0		
合 计	923,277.22	7,130,273.72	7,442,691.31	610,859.63

16、应交税费

税 种	期末数	年初数
增值税	-6,627,170.88	-7,262,835.88
营业税		60,000.00
企业所得税		27,053.35
个人所得税	12,449.54	32,778.35
城市维护建设税		4,200.00
教育费附加		2,400.00
人民教育基金		
合 计	-6,614,721.34	-7,136,404.18

17、其他应付款

(1) 截止 2011 年 6 月 30 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	期末数	年初数
石河子国有资产经营（集团）有限公司	借款	15,449,083.19	15,449,083.19

合 计	15,449,083.19	15,449,083.19
-----	---------------	---------------

(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	15,449,083.19	2-3 年	借款
合 计	15,449,083.19		

(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	2,000,000.00	借款
合 计	2,000,000.00	

18、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项 目	期末账面余额	年初账面余额
1年内到期的长期借款	20,000,000.00	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	4,923,153.27	4,981,022.62
其他		
合 计	24,923,153.27	24,981,022.62

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款类别

类 别	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

② 1 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		20,000,000.00
合 计						<u>20,000,000.00</u>		<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	期末余额	借款条件
农八师财务局	2007/9/10-2012/11/30	1,280,000.00	-	-	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	3,236,022.62	-	-	3,187,153.27	担保

19、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合 计	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</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%	期末数		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	2009-07-01	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>20,000,000.00</u>

20、长期应付款

(1) 类别

项目		期末数		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	19,495,440.20		21,034,147.53	
农八师财务局	注 2	20,555,000.00		30,600,000.00	
贷牛款	注 3	10,233,000.00	2,497,830.89	12,009,000.00	3,223,922.90
合 计		<u>50,333,440.23</u>	<u>2,497,830.89</u>	<u>63,643,147.53</u>	<u>3,223,922.90</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 2011 年 05 月 15 日，本期已偿还 244,312.94 美元，尚欠 3,420,381.24 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 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。

21、专项应付款

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	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		263,865.40	920,767.23	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	师财建[2010]84 号
9、农业综合开发经营项目	1,600,000.00		1,600,000.00		师农开[2010]28 号
合 计	<u>7,984,632.63</u>		<u>2,363,865.40</u>	<u>5,620,767.23</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	期末账面余额	年初账面余额
递延收益	10,981,000.01	5,639,125.00
合 计	<u>10,981,000.01</u>	<u>5,639,125.00</u>

其他非流动负债的说明：

种 类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、与资产相关的政府补助				
液态奶系统升级项目	612,500.00			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	426,625.00	360,000.00	18,124.99	768,500.01
畜产品冷链物流配送		5,000,000.00		5,000,000.00
小计	<u>5,639,125.00</u>	<u>5,360,000.00</u>	<u>18,124.99</u>	<u>10,981,000.01</u>
二、与收益相关的政府补助				
合计	<u>5,639,125.00</u>	<u>5,360,000.00</u>	<u>18,124.99</u>	<u>10,981,000.01</u>

23、股本

数量单位：

项 目	年初数	本年变动增减（+、-）				期末数
		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	32,144,362					32,144,362
其中：境内法人持股	26,042,980					26,042,980
境内自然人持股	6,101,382					6,101,382
4. 外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	<u>87,000,500</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
2.境内上市的外资股						
3.境外上市的外资股						
4.其他						
无限售条件流通股合计	<u>29,999,500</u>					<u>29,999,500</u>
股份总数	<u>117,000,000.00</u>					<u>117,000,000.00</u>

24、资本公积

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	316,690,906.23			316,690,906.23
其他资本公积	2,899,700.00	1,575,000.00		4,474,700.00
合 计	<u>319,590,606.23</u>	<u>1,575,000.00</u>		<u>321,165,606.23</u>

注：根据石农开[2011]23号文件，将国家财政拨入资金形成固定资产部分1,575,000.00元转增资本公积。

25、盈余公积

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,907,373.33			5,907,373.33
合计	<u>5,907,373.33</u>			<u>5,907,373.33</u>

26、未分配利润

项目	本期数	上年数
调整前上年末未分配利润	76,258,301.06	44,401,061.68
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	76,258,301.06	44,401,061.68
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,947,030.22	34,157,041.67
减：提取法定盈余公积		2,299,802.29
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	<u>91,205,331.28</u>	<u>76,258,301.06</u>

27、营业收入及营业成本**(1) 营业收入**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	149,847,978.53	146,863,125.37
其他业务收入		
营业收入合计	<u>149,847,978.53</u>	<u>146,863,125.37</u>
主营业务成本	128,855,101.46	126,305,835.13
其他业务成本		
营业成本合计	<u>128,855,101.46</u>	<u>126,305,835.13</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 外购生鲜乳	80,025,312.02	72,821,632.85	96,299,557.29	87,581,012.09
(2) 自产生鲜乳	27,984,242.84	18,946,795.21	18,325,400.07	11,545,359.20
(3) 种畜销售	3,416,627.00	3,416,627.00	624,738.00	623,538.00
(4) 饲料	22,520,941.55	19,320,730.97	18,171,022.60	15,329,047.23
(5) 牧草收割及机耕	3,617,521.00	2,886,139.99	3,686,718.10	2,150,571.05

(6) 其他	12,283,334.12	11,463,175.44	9,755,689.31	9,076,307.56
合 计	<u>149,847,978.53</u>	<u>128,855,101.46</u>	<u>146,863,125.37</u>	<u>126,305,835.13</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
新疆乳旺乳业有限公司	41,070,367.27	27.41
石河子伊利乳业有限责任公司	26,520,728.03	17.70
新疆花园乳业有限责任公司	9,974,314.29	6.66
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	2,692,368.79	1.79
新疆麦趣尔乳业有限公司	4,498,124.96	3.00
合 计	<u>84,755,903.34</u>	<u>56.56</u>

注：本年营业收入较上年增长 2.03%，主要原因为自产生鲜乳增加所致。

28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	7,168.73	891.31	5%
城市维护建设税	10,036.23	1247.85	7%
教育费附加	5,734.99	713.04	5%
合 计	<u>22,939.95</u>	<u>2,852.20</u>	

注：地方教育付附加由 2010 年 7 月按 1%征收，自 2011 年 3 月调整为按 2%征收。

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,166,379.23	3,221,904.91
减：利息收入	1,071,178.92	33,725.24
汇兑损益		
银行手续费	60,959.44	111,556.06
合 计	<u>1,156,159.75</u>	<u>3,299,735.73</u>

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
合 计		

31、投资收益

投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		

32、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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	1,513,124.99	1,484,000.00	1,013,124.99
其他		130,080.10	
合 计	1,513,124.99	1,614,080.10	1,013,124.99

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
原奶收购贷款贴息	759,700.00		师财企[2010]98号
新农村网络工程贷款贴息资金	200,000.00		师财建[2011]16
中小企业国际市场开拓资金	35,300.00		师财企[2011]2号
递延收益-农机设备政策补贴	18,124.99		递延收益摊销
2011年细毛羊项目补贴	500,000.00		师财农[2011]
中小企业开拓资金拨款		15,000.00	师财企[2010]19号
屠宰环节病害无害化处理中央财政补贴款		34,000.00	石财建[2010]30号

自治区节能减排专项贴息转营业外收入	500,000.00	石财建[2010]8号
新农村现代流通服务工程专项资金以奖代补	635,000.00	师财建[2010]33号
2010年细毛羊项目补贴	300,000.00	师财企[2010]65号
合 计	1,513,124.99	1,484,000.00

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		49,659.04	
其中：固定资产处置损失		49,659.04	
处置生产性生物资产损失			
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			
其他支出	2,000.00	5.40	2,000.00
合 计	2,000.00	49,664.44	2,000.00

34、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		
合 计		

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上期金额	
	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	0.13	0.13	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12	0.15	0.15

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

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	本期金额	上期金额
利息收入	1,071,178.92	43,725.24
营业外收入		130,080.10
财政拨款及其他往来收到现金	8,547,260.13	5,387,877.00
合 计	9,618,439.05	5,561,682.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付期间费用	5,821,001.28	5,358,271.86
其他往来支付现金	1,864,454.44	2,715,501.72
营业外支出	2,000.00	49,664.44
合 计	7,687,455.72	8,123,438.02

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司其持有的现金		
合 计		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付股票发行费用		
合 计		

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,412,773.74	14,355,246.11
加: 资产减值准备		285,600.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	9,076,199.61	6,639,223.56
无形资产摊销	303,553.51	268,779.56
长期待摊费用摊销	76,908.32	9,441.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		49,659.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,156,159.75	3,299,755.73
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-28,314,472.14	-10,892,307.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,745,604.33	-3,710,804.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,131,733.87	-8,557,459.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,675,006.75	<u>1,747,134.48</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	215,224,697.89	27,532,127.62
减: 现金的期初余额	260,997,247.72	19,444,433.19
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	-45,772,549.83	8,087,694.43

(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	本期金额	上期金额
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
 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物
 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物
 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额
 处置子公司的净资产
 流动资产
 非流动资产
 流动负债
 非流动负债

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	215,224,697.89	260,997,247.72
其中：库存现金	834.32	715.68
可随时用于支付的银行存款	215,223,863.57	260,996,532.04
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	215,224,697.89	260,997,247.72
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

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	145,549 万元

产权经营

续表:

<u>母公司名称</u>	<u>母公司对本公司的 控股比例</u>	<u>母公司对本公司的 表决权比例</u>	<u>本公司最终控制方</u>	<u>组织机构代码</u>
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

<u>子公司全称</u>	<u>子公司 类型</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性 质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持股比 例(%)</u>	<u>表决权 比例(%)</u>	<u>组织机构代 码</u>
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	5,130,000.00	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	5,687,872.64	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	687,482.00	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	12,000,000.00	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	1,000,000.00	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	16,880,000.00	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	6,685,700.00	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	20,000,000.00	100.00	100.00	56438057-1

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2011 年 6 月 30 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

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
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

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	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
新疆天筑建设(集团)有限责任公司	劳务	招投标	132.00	3.79%	60.00	4.52%
石河子广联建筑安装工程有限责任公司	劳务	招投标	459.00	12.34%	176.00	13.28%
合计			591.00	16.13%	236	17.8%

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合计						

(2) 担保

本公司交通银行二道桥支行 3,000 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	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额

应付账款

新疆天筑建设（集团）有限责任公司	219,029.96	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	15,449,083.19
-------------------	---------------	---------------

八、或有事项

1. 提供担保形成的或有负债

截至 2011 年 06 月 30 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 2011 年 06 月 30 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 2011 年 06 月 30 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 2011 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他或有负债。

九、承诺事项

截至 2011 年 06 月 30 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

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

【说明资产负债表日后股票和债券的发行、对一个公司的巨额投资、协商中的并购或重组计划、一年内实施的重大经营战略调整、金额重大的债务重组、自然灾害导致的资产损失以及外汇汇率发生较大变动等非调整事项的内容。】

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十一、其他重要事项

募集资金使用情况对照表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司 2011年6月30日

单位：

万元

募集资金总额		32,264.93		本报告期投入募集资金总额			3,304.88			
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			13,311.87			
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末累计投入金额(2)						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末投资进度(%)=(2)/(1)						
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)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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	2,799.43	7,436.80	81.96%	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	188.49	796.31	36.69%	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	64.45	854.64	20.77%	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	3,052.37	9,087.75	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
红光牧业养殖公司	否	1,337.14	1,337.14	252.51	844.13	63.13%	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	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	980.00	980.00		980.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	4,717.14	4,717.14	252.51	4,224.13	-	-	0.00	-	-
合计	-	20,075.68	20,075.68	3,304.88	13,311.88	-	-	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)										
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	适用									
	1、2010年10月20日，公司第一届董事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									

	<p>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 2011 年 6 月 30 日，出资金额 1337.14 万元已全部到位，已使用募集资金 844.13 万元，账户余额为：493.30 万元。</p> <p>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建设“牛乳深加工和植物提取物工业园区”的议案》、《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 7213.21 万元投资建设“牛乳深加工和植物提取物工业园区”，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）。</p> <p>4、截止 2011 年 6 月 30 日，上述用途 1-2 项已实施完毕。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>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。</p> <p>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《关于变更部分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。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>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。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>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》。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
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。

变更募集资金投资项目情况表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司 2011 年 6 月 30 日

单位：

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)	本报告期实际投入金额	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	本报告期实现的效益	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	2,799.43	7,436.80	81.96%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
合计	-	9,073.24	2,799.43	7,436.80	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>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。</p> <p>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《关于变更部分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。</p>								
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								

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	期末数			
	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	15,690,811.80	78.41		

种类	期末数			
	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	1,610,373.73	8.05	80,518.69	5
1-2年	2,374,956.73	11.87	237,495.67	10
2-3年	24,248.68	0.12	7,274.60	30
3-4年	243,887.00	1.22	121,943.50	50
4-5年	66,320.00	0.33	53,056.00	80
组合小计	4,319,786.14	21.59	500,288.46	11.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			0.00	
合计	<u>20,010,597.94</u>	<u>100.00</u>	<u>500,288.46</u>	<u>2.50</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	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
1-2年	2,715,945.51	13.91	271,594.55	10
2-3年	243,887.00	1.25	73,166.10	30
3-4年	66,320.00	0.34	33,160.00	50
4-5年				
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				
合计	<u>19,530,553.79</u>	<u>100</u>	<u>500,288.46</u>	<u>2.56</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	1,610,373.73	8.05	80,518.69
1至2年	2,374,956.73	11.87	237,495.67
2至3年	24,248.68	0.12	7,274.60
3至4年	243,887.00	1.22	121,943.50
4至5年	66,320.00	0.33	53,056.00

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
合计	<u>4,319,786.14</u>	<u>21.59</u>	<u>500,288.46</u>

续表：

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 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	66,320.00	0.34	33,160.00
4 至 5 年			
合计	<u>5,473,508.79</u>	<u>28.03</u>	<u>500,288.46</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	26.59
石河子伊利乳业有限责任公司	客户	3,775,918.30	1 年以内	18.87
新疆花园乳业公司	客户	8,006,833.39	1 年以内	40.01
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	客户	740,021.29	1 年以内	3.70
新疆麦趣尔乳业有限公司	客户	1,177,572.06	1 年以内	5.88
合 计		<u>19,020,345.04</u>		<u>95.05</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	5,320,000.00	26.59
合 计		<u>5,320,000.00</u>	<u>26.59</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	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	80,335,640.80	98.74		
按组合计提坏账准备的其他应收款				

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	675,522.35	0.83	33,776.12	5
1-2年	96,045.50	0.12	9,604.55	10
2-3年		0.00	0.00	30
3-4年	250,958.38	0.31	125,479.19	50
组合小计	1,022,526.23	1.26	168,859.86	16.51
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>81,358,167.03</u>	<u>100</u>	<u>168,859.86</u>	<u>0.21</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
1-2年	125,245.42	0.14	12,524.54	10
2-3年	150,677.42	0.17	45,203.22	30
3-4年	205,917.00	0.24	102,958.50	50
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	<u>87,317,281.15</u>	<u>100</u>	<u>168,859.86</u>	<u>0.19</u>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	675,522.35	0.83	33,776.12
1至2年	96,045.50	0.12	9,604.55
2至3年		0.00	0.00
3至4年	250,958.38	0.31	125,479.19
合计	<u>1,022,526.23</u>	<u>1.26</u>	<u>168,859.86</u>

续表:

账龄	年初数	
	账面余额	坏账准备

	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>

(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	25,819,644.74	往来款	1-2年	31.74
新疆喀尔万食品科技有限公司	控股子公司	21,379,516.91	往来款	1-2年	26.28
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	全资子公司	12,677,285.29	往来款	1-2年	15.58
石河子市红光牧业有限责任公司	控股子公司	10,964,316.69	往来款	1-2年	13.48
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	全资子公司	3,306,363.79	往来款	1-2年	4.06
合计		<u>74,147,127.42</u>			<u>91.14</u>

(3) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	本期金额	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	25,819,644.74	31.74
新疆喀尔万食品科技有限公司	控股子公司	21,379,516.91	26.28
呼图壁县西牧养殖有限公司	全资子公司	12,677,285.29	15.58
石河子市红光牧业有限责任公司	控股子公司	10,964,316.69	13.48
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	全资子公司	3,306,363.79	4.06
新疆澳瑞新生物科技有限公司	控股子公司	3,155,384.13	3.88
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限公司	控股子公司	2,444,835.37	3.01
合计		<u>79,747,346.92</u>	<u>98.02</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	成本法	5,694,661.72	75.80	75.80	-

有限公司					
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	13,371,400.00	65.00	65.00	-
呼图壁县西牧养殖有 限责任公司	成本法	20,000,000.00	100.00	100.00	-
合 计		<u>74,763,543.72</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	13,371,400.00	-	-	-
呼图壁县西牧养殖有 限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-	-	-
合 计	<u>68,077,843.72</u>	<u>6,685,700.00</u>	<u>74,763,543.72</u>			

4、营业收入和成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	104,676,460.88	115,384,459.08

其他业务收入		
营业收入合计	<u>104,676,460.88</u>	<u>115,384,459.08</u>
主营业务成本	90,904,565.32	100,526,055.77
其他业务成本		
营业成本合计	<u>90,904,565.32</u>	<u>100,526,055.77</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 种畜销售	1,197,229.00	1,197,229.00	518,146.00	516,946.00
(2) 自产生鲜乳	16,916,131.66	10,969,812.46	12,830,265.49	7,894,537.47
(3) 牧草收割及机耕	3,617,521.00	2,886,139.99	3,686,718.10	2,150,571.05
(4) 外购生鲜乳	80,025,312.02	72,821,632.85	96,299,557.29	87,581,012.09
(5) 饲料	0.00	0.00	0.00	0.00
(6) 其他	2,920,267.20	2,829,751.02	2,049,772.20	2,382,989.16
合计	<u>104,676,460.88</u>	<u>90,704,565.32</u>	<u>115,384,459.08</u>	<u>100,526,055.77</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	40,713,234.94	38.89
石河子伊利乳业有限责任公司	19,364,289.34	18.50
新疆花园乳业有限责任公司	9,974,314.29	9.53
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	2,651,717.35	2.53
新疆麦趣尔乳业有限公司	4,498,124.96	4.30
合 计	<u>77,201,680.88</u>	<u>73.75</u>

5、投资收益

投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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

6、现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,907,134.63	10,287,781.23
加: 资产减值准备		182,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,928,709.79	5,877,230.95
无形资产摊销	268,779.54	268,779.56
长期待摊费用摊销	76,908.32	9,441.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		49,659.04
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	958,181.49	3,096,506.77
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-21,820,826.71	-6,755,179.34
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	7,007,450.81	-2,999,515.76
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,128,604.82	-6,831,701.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,454,942.69	<u>3,185,003.10</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	196,010,305.40	23,936,459.97
减: 现金的期初余额	235,293,940.47	13,459,202.06
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	-39,283,635.07	10,477,257.91

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
(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		-49,659.04
(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	1,013,124.99	1,484,000.00
(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(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	-2,000.00	130,074.70
(21)其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	<u>1,011,124.99</u>	<u>1,564,415.66</u>
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	<u>1,011,124.99</u>	<u>1,564,415.66</u>

政府补助中符合经常性损益定义的损益项目的说明:

及公告的原稿。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

新疆西部牧业股份有限公司

法定代表人：徐义民

二〇一一年八月