

新疆西部牧业股份有限公司 2012年半年度报告



二〇一二年八月

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、董事会报告.....	10
四、重要事项.....	25
五、股本变动及股东情况.....	40
六、董事、监事和高级管理人员.....	44
七、财务会计报告.....	47
八、备查文件目录.....	180

2012 年半年度报告

一、重要提示

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
韩宇泽	董事	出差在外	孙振新
李胜利	独立董事	出差在外	沈宝祥

公司半年度报告未经会计师事务所审计。

公司负责人徐义民、主管会计工作负责人范素梅及会计机构负责人(会计主管人员) 范素梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

(一) 公司基本情况

1、公司信息

A 股代码	300106	B 股代码	
A 股简称	西部牧业	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	新疆西部牧业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	西部牧业		
公司的法定英文名称	Xinjiang Western Animal Husbandry Co., Ltd		
公司的法定英文名称缩写	WESTERN ANIMAL		
公司法定代表人	徐义民		
注册地址	新疆石河子市西四路 5-2 号		
注册地址的邮政编码	832000		
办公地址	新疆石河子市北三东路 29 号		
办公地址的邮政编码	832000		

公司国际互联网网址	www.xjxbmy.com
电子信箱	dd694047001@foxmail.com

2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁雷	
联系地址	新疆石河子市北三东路 29 号	
电话	09932516883	
传真	09932516883	
电子信箱	liang-lei-100@163.com	

3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

4、持续督导机构

国信证券股份有限公司

（二）会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业总收入（元）	240,394,980.53	149,847,978.53	60.43%
营业利润（元）	14,512,854.52	13,901,648.75	4.4%
利润总额（元）	15,581,546.86	15,412,773.74	1.1%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	15,597,346.58	14,947,030.22	4.35%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	14,528,654.24	13,935,905.23	4.25%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	10,778,993.50	-1,675,006.75	743.52%

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	974,888,020.48	831,100,390.31	17.3%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	574,189,679.73	558,592,333.15	2.79%
股本(股)	117,000,000.00	117,000,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期(1-6月)	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	0.13	0%
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.13	0%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.12	0.12	0%
全面摊薄净资产收益率(%)	2.75%	2.84%	-0.09%
加权平均净资产收益率(%)	2.75%	2.84%	-0.09%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	2.57%	2.64%	-0.07%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.57%	2.64%	-0.07%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.09	-0.01	1,000%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.91	4.77	2.94%
资产负债率(%)	34.76%	30.72%	4.04%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明(如有追溯调整,请填写调整说明)

1) 货币资金: 报告期末余额为4,576.82万元, 较期初余额减少11,357.1万元, 降低71.28%, 主要原因是公司将募集资金8,400万元用于投资收购新疆石河子花园乳业有限公司60%的股权, 饲草料资源开发利用项目投资4,300万元以拍卖形式购得石河子科赛生物科技工程有限公司的相关资产。

2) 应收账款: 报告期末余额为6,083.9万元, 较期初余额增加636.88万元, 增长11.69%, 主要原因是报告期内, 6月销售给新疆乳旺乳业公司生鲜牛乳1,332.02万元于次月收回, 但较年初余额增加246万元; 6月销售给麦趣尔乳业公司生鲜牛乳款项328.8万元于次月收回, 但较年初余额增加190万元, 牧草收割款收回减少317万元, 花园乳业公司纳入合并范围, 增加608万元。

3) 预付款项: 报告期末余额为1,689.21万元, 较期初余额增加391.48万元, 增长30.17%, 增长原因主要是公司报告期内合并纳入花园乳业公司870万元, 本期陆续收到上期预付原料、设备。

4) 其他应收款: 报告期末余额为1,319万元, 较期初余额增加543.72万元, 增长70.13%, 增长原因主要为: 应收华商储备商品管理中心国储肉价差补贴等增加394.2万元; 合并纳入花园乳业公司其他应收款项。

5) 存货：报告期末余额为2,3181.30万元，较期初余额增加2,529.41万元，增长12.25%，报告期内合并纳入花园乳业公司存货2,582.19万元；泉牲牧业生产精饲料增加880万元；公司饲养规模扩大，消耗了上年储备的饲草料，消耗性生物资产较期初增加900余万元。

6) 长期股权投资：报告期公司出资8,400万元收购花园乳业60%的股权；出资168.24万元收购新疆喀尔万食品科技有限公司24.2%的股权。公司占新疆西部准噶尔股份有限公司注册资本的 44.88%，按权益法核算。

7) 固定资产：报告期末固定资产净值余额为39372.17万元，较期初余额增加14046.18万元，增长55.46%，主要是公司为饲草料开发再利用购买的厂房和设备 and 新增牛场养殖设备、挤奶厅、冷藏车等；合并纳入花园乳业公司12404.54万元。注：1、截止2012年6月固定资产原值比年初增加17,652万元，其中：公司1-6月份新增设备422万元，收购新疆花园乳业增加资产14,860万元，购买饲草料开发再利用加工设备和厂房增加资产2370万元。2、累计折旧比年初新增3605.82万元，其中：1-6月份计提折旧 1601.01万元（含花园乳业1-6月份计提折旧450.65万元），花园乳业2012年以前年度累计折旧2004.81万元。

8) 在建工程：报告期末余额为3,926.19万元，较期初余额增加3,076.09万元，增长361.85%。报告期内公司加大对项目建设的投入，2012年1-6月141牛场附属工程投资增加952.87万元，饲草料加工利用项目增加1,530.72万元，零星工程增加329.08万元，灌装生产线增加201.4万元。

9) 生产性生物资产：报告期末余额为6,989.32万元，较期初余额增加675.37万元，增长10.70%，主要原因为报告期内到达产奶的成乳牛增加。

10) 长期待摊费用：报告期末余额为119.19万元，较期初余额减少11.07万元，降低8.5%，属于本年度正常摊销。

11) 无形资产：报告期末余额为5861.99万元，较期初余额增加3,336.31万元，增长132.10%，合并纳入花园乳业公司土地使用权1,406.23万元。出资4,300万元购买石河子科赛生物科技工程有限公司相关资产，其中土地使用权暂估入帐1930万元。

12) 商誉：报告期末增加508.86万元，收购花园乳业公司60%股权投资产生的商誉。

13) 短期借款：报告期末余额为13,777.82万元，较期初余额增加4,130万元，增长42.81%，主要原因是规模扩大生产经营需求流动资金贷款增加1,500万元，花园乳业公司流动资金借款增加1,500万元。

14) 应付账款：报告期末余额为6,579.77万元，较期初余额增加2,386.62万元，增长56.92%，主要原因为报告期内赊购原材料增加850万元；应付生鲜乳款增加520万元，此款项在2012年7月已支付。应付工程款160万元，合并纳入花园乳业公司应付帐款582.23万元。

15) 预收款项：报告期末余额为307.00万元，较期初余额减少1,617.95万元，降低84.05%，主要原因为上年预收共青团购牛款本期实现销售收入。

16) 应付职工薪酬：报告期末余额为171.79万元，较期初余额增加11.05万元，增长6.87%，主要原因为报告期内2012年6月工资计提后于7月发放。

17) 应交税费：报告期末余额为-1,084.44万元，较期初余额减少6.4万元，降低0.59%，待抵扣增值税进项减少。

18) 其他应付款：报告期末余额为2,769.24万元，较期初余额增加473.53万元，增长20.63%，主要原因为合并纳入花园乳业公司250万元，牧草机械风险抵押金60万元。

19) 一年内到期的非流动负债：报告期末余额为1,051.88万元，较期初余额增加300万元，增长39.9%，主要原因为合并纳入花园乳业公司1,350万元长期借款，其中300万元2013年2月到期。

20) 长期借款：报告期末余额为4,270万元，较期初余额增加2,274万元，增长113.93%，主要原因为公司扩大养殖规模增加固定资产借款924万元，合并纳入花园乳业公司三年期借款1050万元。

21) 其他非流动负债：报告期末余额为2,145.35万元，较期初余额增加538.87万元，增长33.54%。主要原因是收到师财建[2012]33号兵团环境保护与资源节约项目中央预算内基建支出预算农产品加工废弃物深度资源化项目550万元。

22) 少数股东权益：报告期末余额为6,182.05万元，较期初余额增加4,460.65万元，增长259.13%，主要原因为合并纳入花园乳业公司。

23) 营业收入本期较上年同期增加9,054.71万元，增长60.43%，主要原因是合并纳入花园乳业公司和销售种畜收入增加。

24) 营业成本本期较上年同期增加7,273.97万元，增长56.45%，主要原因是合并纳入花园乳业公司液态奶和奶粉成本；其次是饲养成本增加。

25) 营业税金及附加同比增加20.38万元，增长888.45%，主要原因是国家储备肉仓储收入产生营业税金和合并纳入花园乳业公司4.61万元所致。

26) 管理费用本期较上年同期增加735.50万元，增长174.04%，主要原因是公司规模扩张、人员增加及员工上涨工资，相关费用增加，合并纳入花园乳业公司增加181.12万元等因素影响；公司工资、统筹比上年同期增加160万元；收购花园评估、审计费增加80万元。

27) 销售费用本期较上年同期增加481.15万元，增长285.36%，主要原因是销售规模扩张，人员增加工资费用上涨因素影响，其中：合并纳入花园乳业公司365.7万元，喀尔万公司增加23万元。

28) 财务费用本期较上年同期增加478.12万元，增长413.54%，主要原因是募集资金存款利息收入减少，银行借款利息支出增加，使公司财务费用较上年大幅上涨。

29) 2012年上半年公司经营活动现金流入小计本期较上年同期增加8,912.37万元，增长58%，主要是公司营业收入增加（合并纳入花园乳业公司）及时收回货款和财政拨款增加。经营活动现金流出小计本期较上期增加7,666.97万元，增长49.35%，主要是公司养殖规模扩大，增加消耗性生物资产和合并纳入花园乳业公司所致。

30) 2012年上半年公司投资活动产生的现金流出小计本期较上年同期增加11,756.04万元，增长282.79%，主要是公司投资8,400万元收购花园乳业公司，投资168.24万元收购喀尔万食品科技公司个人股权和出资4,300万元购买石河子科赛生物科技工程有限公司相关资产等业务而增加。

31) 2012年上半年公司筹资活动产生的现金流入小计本期较上年同期增加6,364万元，增长189.40%，主要原因是公司因生产经营需要增加流动资金借款4,090万元（含花园乳业短贷1500万元），增加固定资产借款2,274万元（含花园乳业长期借款1350）万元。筹资活动现金流出小计本期较上期增加2,633.21万元，

增长72.89%，主要原因是归到期银行借款和芬兰政府借款，其次是利息支出较上年同期增加302.6万元，借款费用增加65.12万元。

32) 2012年上半年公司现金及现金等价物净增加额本期较上年同期减少6,779.85万元，降低148.12%，主要原因是本期公司货币资金用于收购花园乳业公司，收购喀尔万食品科技公司和购建固定资产、在建工程所致。

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 存在重大差异明细项目

适用 不适用

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明																								
非流动资产处置损益																										
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免																										
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,032,251.94	<table border="1"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>本期发生额</th> <th>说明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>能繁母猪补贴</td> <td>100,000.00</td> <td>石财农[2012]7号</td> </tr> <tr> <td>2012兵团科技计划专项经费</td> <td>300,000.00</td> <td>师财企[2012]30号</td> </tr> <tr> <td>2012年肉种羊项目补贴</td> <td>500,000.00</td> <td>师财农[2012]72号</td> </tr> <tr> <td>中小企业国际市场开拓资金</td> <td>21,000.00</td> <td>师财企[2012]12号</td> </tr> <tr> <td>递延收益-液态奶升级系统</td> <td>43,752.00</td> <td>递延收益摊销</td> </tr> <tr> <td>递延收益-农机设备政策补贴</td> <td>67,499.94</td> <td>递延收益摊销</td> </tr> <tr> <td>合计</td> <td>1,032,251.94</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	项目	本期发生额	说明	能繁母猪补贴	100,000.00	石财农[2012]7号	2012兵团科技计划专项经费	300,000.00	师财企[2012]30号	2012年肉种羊项目补贴	500,000.00	师财农[2012]72号	中小企业国际市场开拓资金	21,000.00	师财企[2012]12号	递延收益-液态奶升级系统	43,752.00	递延收益摊销	递延收益-农机设备政策补贴	67,499.94	递延收益摊销	合计	1,032,251.94	
项目	本期发生额	说明																								
能繁母猪补贴	100,000.00	石财农[2012]7号																								
2012兵团科技计划专项经费	300,000.00	师财企[2012]30号																								
2012年肉种羊项目补贴	500,000.00	师财农[2012]72号																								
中小企业国际市场开拓资金	21,000.00	师财企[2012]12号																								
递延收益-液态奶升级系统	43,752.00	递延收益摊销																								
递延收益-农机设备政策补贴	67,499.94	递延收益摊销																								
合计	1,032,251.94																									

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,440.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	1,068,692.34	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

三、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内，公司坚持“转变经济发展方式、实现科学跨越发展，深度挖掘内部潜力、做大做强西部牧业”的发展目标，各项工作都取得了较好的成绩，实现了企业持续、高速、良性发展新格局。2012年上半年，做为国家级农业产业化重点龙头企业，公司实现营业总收入240,394,980.53元，比上年同期增长了60.43%；实现营业利润为14,512,854.52元，比上年同期增长了4.40%；实现利润总额为15,581,546.86元，比上年同期增长了1.10%；归属于母公司股东的净利润为15,597,346.58元，比上年同期增长了4.35%；实现每股收益 0.13 元/股；实现加权平均净资产收益率为2.75%；公司总资产达到974,888,020.48元，同比增长17.30%；净资产（归属于上市公司股东）达到574,189,679.73元，同比增长2.79%。

1、公司投资8400万元收购了新疆石河子花园乳业有限公司60%的股权，完成了从养殖业向乳品深加工的转换升级，完成了公司从饲草料加工—牲畜养殖—乳制品深加工的畜牧全产业链的贯通。

2、公司持续加大养殖基地建设工作，2012年上半年完成重大在建工程项目投资30,760,928.72元。投入9,606,207.42元用于奶牛基地项目，生产性生物资产同比增长10.70%，2011年全年实现外购生鲜乳销售66,233,937.45元，较上年同期有所下降；实现自产生鲜乳销售38,923,622.54元，较上年同期增长了39.09%；

3、实现种畜销售17,300,556.00元，同比增长了406.36%。实现乳制品销售75,236,271.12元。

4、完成了购买科赛生物工程公司资产，改造生产番茄红色素、原花青素、葡萄籽油、西红柿籽油、红花籽油、玉米胚芽油等产品，以增加新的效益增长点，降低养殖成本，目前该项目已进入试生产阶段。

5、随着新疆喀尔万食品科技有限公司高档分割肉销售收入的不断提升，承担国家储备肉生产等多种业务的开展，经济效益逐年提高。现为加强公司统一管理力度，拓展国储肉等新的业务领域，保证公司肉牛、肉羊整体发展规划的实现。2012年4月公司出资168.24万元收购李献民、木沙江·克力木所持有的该公司24.2%的股权，该公司现属于我公司的全资子公司。

6、公司努力加强管理降低成本，克服了诸多困难，在主营业务收入方面继续保持稳定增长，但也存在着一定不利因素：第一是饲草料、原料价格的上涨，使公司的营业成本有了一定程度上涨；第二是财务费用同比增加了478.12万元，同比增长413.53%，主要原因是上市募集资金存款减少相应利息收入减少，流动资金、固定资金借款增加导致利息支出增加，使公司财务费用较上年大幅上涨；第三是随着公司生产规模的扩大，管理费用、销售费用有了一定程度的增长。

2012年下半年，公司将紧紧围绕着建设强大西部牧业的美好愿景，强调以人为本的工作氛围，强化科学技术的应用与进步，全面贯彻实施精细化管理，完善企业文化建设，突出效益优先的经营原则，保证企

业健康、稳定、高速的发展，力争为公司各位股东争取更好的经济效益。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

1、新疆石河子花园乳业有限公司系公司控股子公司，注册资本7500万元，公司持有其60%的股份，主要从事乳制品[液体乳（灭菌乳、酸牛乳）、乳粉（全脂乳粉、调味乳粉）、饮料（蛋白饮料）]的生产（食品批发）。生鲜乳收购。截至2012年6月30日，公司总资产18,386.23万元，净资产11,772.03万元，2012年1-6月实现营业收入7,523.63万元，实现净利润174.34万元。

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2012年6月30日，公司总资产3,438.93万元，净资产1,958.34万元，2012年1-6月实现营业收入563.93万元，实现净利润-225.64万元。

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2012年6月30日，公司总资产879.51万元，净资产119.85万元，2012年1-6月实现营业收入95.52万元，实现净利润12.53万元。

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2012年6月30日，公司总资产6,472.73万元，净资产2,058.58万元，2012年1-6月实现营业收入829.77万元，实现净利润34.56万元。

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2012年6月30日，公司总资产3,257.49万元，净资产1,906.75万元，2012年1-6月实现营业收入291.47万元，实现净利润6.04万元。

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100%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2012年6月30日，公司总资产3,810.08万元，净资产740.43万元，2012年1-6月实现营业收入687.09万元，实现净利润45.24万元。

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2012年6月30日，公司总资产6,856.31万元，净资产5,088.06万元，2012年1-6月实现营业收入3,127.55万元，实现净利润509.55万元。

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，食用植物油半精炼，其他酒（其他蒸馏酒）的生产与销售。畜牧业机械及配件的销售、维修服务。截至2012年6月30日，公司总资产4,093.26万元，净资产900.30万元，2012年1-6月实现营业收入239.76万元，实现净利润-46.64万元。

9、新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心系公司全资子公司，注册资本500万元，公司持有其100%的股份，主要从事高效畜牧养殖技术的研究与推广、动物疫病控制与防疫技术的研究与应用、营养饲草料

的研究与开发、优质畜产品研究与开发、畜禽废弃物资源化利用研究与推广。截至2012年6月30日，公司总资产506.08万元，净资产476.05万元，实现净利润-23.57万元。

10、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2012年6月30日，公司总资产197.37万元，净资产-97.91万元，报告期内没有正常经营，形成亏损-5.63万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、管理风险与人力资源风险：随着公司发展速度增快，生产规模的扩大，公司在人才引进与培养、战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。

2、经营成本上升风险：如果公司原、辅材料采购、劳动力价格逐年攀升，将会带来经营成本的上升。

3、食品安全风险：虽然公司高度重视生鲜乳的质量控制，但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题，问题如果出现将会影响公司的信誉和公司产品的销售。

4、动物疫病风险：随着畜牧业集约化、规模化程度的不断提高，畜、禽及其产品流通日趋频繁，大大增加了动物疫病传播的机会，控制疫病的难度越来越大。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	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(%)
分行业						
畜牧业	165,158,709.41	135,740,831.67	17.81%	10.22%	5.34%	-3.79%
工业(乳制品加工)	75,236,271.12	65,853,974.78	12.47%			12.47%
合 计	240,394,980.53	201,594,806.45	16.14%	60.43%	56.45%	2.13%
分产品						
(1) 外购生鲜乳	66,233,937.45	59,606,777.64	10.01%	-17.23%	-18.15%	1.01%
(2) 自产生鲜乳	38,923,622.54	28,812,078.66	25.98%	39.09%	52.07%	-6.32%
(3) 乳制品	75,236,271.12	65,853,974.78	12.47%			12.47%
(4) 种畜销售	17,300,556.00	12,651,644.00	26.87%	406.36%	270.3%	26.87%
(5) 饲料	24,830,221.59	20,700,611.58	16.63%	10.25%	7.14%	2.42%
(6) 牧草收割及机耕	4,048,126.00	2,878,852.04	28.88%	11.9%	-0.25%	8.66%
(7) 其他	13,822,245.83	11,090,867.75	19.76%	12.53%	-3.25%	13.08%
合 计	240,394,980.53	201,594,806.45	16.14%	60.43%	56.45%	2.13%

主营业务分行业和分产品情况的说明

2012年1-6月份年外购生鲜牛乳25,072.2吨、自产生鲜牛乳11,232.14吨、今年新增花园乳业乳制品

14,040.87吨（液体乳13,571.83吨、奶粉469.04吨）、加工牛、羊肉制品718.86吨、加工饲料11,366.53吨、完成牧草收割作业量4万余亩、销售种畜700余头。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

1、本期新合并纳入的花园乳业的主要产品为乳制品收入75,236,271.12元,成本65,853,974.78元,毛利率12.47%;

2、本期种畜销售毛利率 26.87%，较去年同期相比毛利率上涨，上涨原因是由于本地牛羊价格不断上涨，因而种畜销售价格也随之上涨。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
新疆	240,394,980.53	60.43%

主营业务分地区情况的说明：

公司产品主要销售地区在新疆地区。

主营业务构成情况的说明：

本公司主营业务：是以生鲜乳收购与销售为主，乳制品加工与销售，种畜的养殖与销售和畜产品生产与销售，饲料的加工与销售，肉食品的加工与销售，牛羊肉分割销售、仓储，畜牧机械生产，畜牧技术咨询服务，牧草收割销售的畜牧型企业集团。

(3) 营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明

营业收入本期较上年同期增加 9,054.71 万元，增长 60.43%，主要是原因是合并纳入花园乳业公司和销售种畜收入增加。

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

2012年2月收购花园乳业60%股权,主营业务新增液体乳和乳粉。

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

1、本期新增乳品销售收入75,236,271.12元,成本65,853,974.78元,毛利率12.47%，去年同期该产品没有发生；

2、本期种畜销售毛利率 26.87%，较去年同期相比毛利率上涨，上涨原因是由于本地牛羊价格不断

上涨，因而种畜销售价格也随之上涨；

3、其他收入毛利率19.76%，较去年同期相比毛利率上涨13.08%，上涨原因是主要是本期各地区牛、羊、猪肉销售价格大幅上涨；其次是国家储备肉的仓储收入增加。

4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用 不适用

6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

新疆西部准噶尔牧业股份有限公司为公司的参股公司，注册资本8600万元，公司持有其44.88%的股份，主要从事奶畜养殖、育种、繁育饲草料种植加工。公司尚处于筹建阶段，截至2012年6月30日，公司总资产8,899.80万元，净资产8,586.10万元，实现净利润-9.94万元。按权益法核算不纳入报表合并范围。

7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用 不适用

报告期内，新增加新疆石河子花园乳业有限公司土地使用权14,062,289.5 元；西牧生物科技园土地使用权暂估入帐19,300,000.00元。

8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况 and 公司拟采取的措施

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状 and 变化趋势及公司行业地位 or 区域市场地位的变动趋势

适用 不适用

我国是发展中国家，仍处在传统畜牧业阶段，或者处在传统畜牧业与现代畜牧业并存阶段，与发达国家相比差距较大。我区畜牧业在全国来讲优势较明显，但是发展却不平衡，主要是产品质量不高、产业结构不合理、国际粮食涨价、动物产品价格低、繁育速度慢等。特别是我区牛羊肉价格一直高位运行，已对广大人民群众，特别是穆斯林群众生活产生了影响。

十二五期间国家将加大政策扶持力度，加快推进奶牛品种改良，鼓励企业建设稳定可控的奶源基地，转变奶业生产方式；加快青年公牛后裔测定步伐，提高奶牛生产性能测定水平；扶持奶农专业合作社发展，提高奶农组织化程度。推进草畜配套，提升奶业整体素质。

乳品工业是增长最为强劲的食品工业之一,属于朝阳产业。目前,我国乳品行业潜在发展空间巨大,但高速的发展潜藏着风险,主要表现在消费结构日趋多元化,消费区域性差异大,乳制品品种少,乳制品加工关键技术,以及设备、检测技术、质量标准、安全管理体系等均与国际先进水平有一定的差距,但市场的需求和乳品营养的不可代替性会使这一行业存在着巨大的市场潜力。

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

我公司现代畜牧专业服务的业务模式适应中国国情和新疆实际情况,具有一定的创新性和可复制性。通过对分散养殖的奶牛养殖户提供统一良种繁育、养殖技术、疾病防治、挤奶设施、冷链运输等专业服务,成为了连接众多奶农与下游乳制品加工企业的纽带,不仅解决了农户分散养殖存在的原奶品质难以控制等问题,同时通过专业服务也为乳品企业提供了稳定可靠的奶源保证。

我公司拥有从饲草料加工—牲畜养殖—乳制品深加工贯通的畜牧全产业链,可充分利用各方面资源形成集约化规模生产。公司所供应的生鲜乳脂肪含量、蛋白质、微生物含量均高于国家生鲜乳收购标准,被业界公认为新疆地区最优质的生鲜乳。

10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

√ 适用 □ 不适用

1、管理风险与人力资源风险：公司近三年发展速度较快，子公司数量也在逐步增加，公司目前共有10家子公司，一家联营公司。随着生产经营规模的扩大，公司人员和部门机构相应扩大，公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战，公司经营规模的快速增长，给公司建立适应企业发展需要的管理体系和制度及在新的条件下完善激励和约束机制带来压力。若本公司的管理能力和人力资源不能适应新的环境变化，将会给公司带来不利影响。

对策：加大培养、引进优秀人才力度，持续健全、完善公司人力资源管理制度，培养和建设一支富有活力、精干高效的高素质员工队伍。

2、经营成本上升风险：公司生产受自然气候、地理环境、国家政策、通货膨胀等因素的影响，不能排除公司原辅材料采购、劳动力价格逐年攀升，带来经营成本的上升。

对策：用规模化优势，控制采购成本，加大力度建设原料基地，以保证原奶的价格稳定；同时，通过技术改造降低成本，提高中高档产品比例。

3、食品安全风险：公司依托自然资源和技术管理优势，致力为市场提供优质的乳制品，通过统一的管理、严格的监控和先进的检测手段，报告期内公司销售的生鲜乳未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视生鲜乳的质量控制，但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题。如果公司在原奶收购、生产与销售环节出现质量管理问题，或者因为其他原因发生产品质量问题，将会影响公司的信誉和公司产品的销售。

对策：公司将高度重视产品的质量控制，严格执行国家食品安全标准，不断加强质量管理，通过统一的管理、严格的监控和先进的检测手段，优化生产流程并制定突发事件和防范风险发生的各种预案，进一步完善公司风险管理和内部控制管理，应对可能的风险。

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

对策：公司拥有大型的牛、羊良种繁育中心，可以通过品种改良的方式有效预防疾病的发生。同时，公司主要管理层和骨干员工都具有多年的畜牧养殖工作经验，对牲畜疾病的预防和治疗都具有丰富的应对经验。

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	32,264.93
报告期投入募集资金总额	14,086.26
已累计投入募集资金总额	30,844.07
报告期内变更用途的募集资金总额	4,700
累计变更用途的募集资金总额	7,560
累计变更用途的募集资金总额比例	23.43
募集资金总体使用情况说明	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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	是	9,073.24	9,073.24	7.75	9,030.71	99.53%	2011年12月31日	401.66	是	否
牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建	是	2,170.3	2,170.3	3.2	1,090.69	50.26%	2012年10月31日	0	不适用	否
生鲜乳综合服务体系升级改造项目	是	4,115	1,255	150.55	1,189.97	94.82%	2012年12月31日	0	不适用	否
新疆西部准噶尔有限公司现代化奶牛养殖示范基地建设	是	0	2,860	2,151.37	2,811.11	98.29%	2012年08月31日	-4.46	不适用	否
承诺投资项目小计	-	15,358.54	15,358.54	2,312.87	14,122.48	-	-	397.2	-	-
超募资金投向										
红光牧业养殖公司	否	1,337	1,337	0.14	1,335.64	99.9%	2011年12月31日	22.07	是	否
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心	否	500	500	53.9	54.57	10.91%	2011年09月16日	0	不适用	否
饲草料资源开发利用项目	是	8,224.04	3,524.04	3,319.35	3,551.38	100.78%	2012年09月30日	0	不适用	否

收购新疆石河子花园乳业有限公司的 60% 股权	否	3,700	8,400	8,400	8,400	100%	2012 年 02 月 29 日	104.61	是	否
归还银行贷款（如有）	-	2,400	2,400		2,400	100%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	980	980		980	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	17,141.04	17,141.04	11,773.39	16,721.59	-	-	126.68	-	-
合计	-	32,499.58	32,499.58	14,086.26	30,844.07	-	-	523.88	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目：由于该项目实施地点处于山区，基建工程施工工期较短，因此部分基础建设项目尚未完成，公司计划加强管理，预计于 2012 年 10 月左右实施完成； 2、生鲜乳综合服务体系升级改造项目：由于受本地区养殖户养殖规模的影响，为了确保公司募集资金使用安全有效，公司推迟生鲜乳综合服务的实施工作进度，并计划将主要的改造工程建设在 2012 年实施，预计随着本地区养殖规模的扩大，项目效益将会逐步显现。									
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	<p>√ 适用 □ 不适用</p> <p>1、2011 年 4 月 1 日，本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》，并经 2011 年 4 月 28 日本公司 2010 年年度股东大会审议通过，同意公司使用超募资金 500 万元投资设立新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）。2011 年 9 月 16 日，公司收到由石河子市工商行政管理局核发的注册号为：659001030001264 的《企业法人营业执照》。</p> <p>2、2011 年 7 月 29 日，本公司第一届董事会第十九次临时会议审议通过了《关于公司使用超募资金投资建设新疆西部牧业股份有限公司饲草料资源开发利用项目的议案》，并经 2011 年 8 月 18 日本公司第一次临时股东大会审议通过，同意公司将超募资金 16,906.39 万元中的 8,224.04 万元用于建设饲草料资源开发利用项目。2011 年 12 月 16 日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于变更超募资金项目投向的议案》，并经 2011 年 12 月 31 日本公司第三次临时股东大会审议通过，同意该项目购置有关企业闲置厂房、设备、土地进行改造后投入使用。2012 年 2 月 1 日，公司收到新疆嘉盛拍卖有限公司送交公司的《新疆科赛生物工程有限公司清算资产联合拍卖成交确认书》，拍卖成交金额 4300 万元。报告期内，公司已向新疆科赛生物工程有限公司管理人支付了相关款项，并取得了相关资产。</p> <p>3、2011 年 12 月 16 日，本公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用超募资金用于收购新疆石河子花园乳业有限公司股权的议案》，并经 2011 年 12 月 31 日本公司第三次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金 3,465.35 万元（包括暂时补充流动资金的 3,000 万元），超募资金账户结余利息 234.65 万元，“饲草料资源开发利用项目”变更资金 4,700 万元，共计 8400 万元用于收购新疆石河子花园乳业有限公司的股权。截止报告</p>									

	日，公司已付清股权转让款，新疆石河子花园乳业有限公司工商变更登记手续已办理完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生
	<p>1、2011 年 4 月 1 日，本公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于部分变更募集资金投资项目“牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目”实施地点的议案》，并经 2011 年 4 月 28 日本公司 2010 年年度股东大会审议通过，同意公司在该项目原实施地点石河子北泉镇活海子村养殖基地的基础上，追加实施地点石河子紫泥泉镇四连养殖基地。</p> <p>2、2011 年 7 月 29 日，本公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施地点的议案》，并经 2011 年 8 月 18 日本公司第一次临时股东大会审议通过，同意公司在不改变规模及总投资的情况下，将原计划在下野地镇上游村架子地（位于 134 团）建设存栏奶牛数为 2000 头的养殖基地分为在 134 团和 141 团各建设存栏奶牛数为 1000 头的养殖基地。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生
	<p>根据公司业务发展及募投项目规划建设的需要，2011 年 7 月 29 日，本公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于部分变更募集资金投资项目“生鲜乳综合服务体系升级改造项目”资金用途的议案》，并经 2011 年 8 月 18 日本公司第一次临时股东大会审议通过，同意公司将“生鲜乳综合服务体系升级改造项目”建设资金 2860 万元加上自筹资金 1000 万元，共计 3860 万元用于同农六师、农十二师共同出资设立“新疆西部准噶尔牧业股份有限公司”用于《新疆西部准噶尔有限公司现代化奶牛养殖示范基地建设项目》。公司将根据当地集约化奶牛养殖发展规模和速度，适时继续建设“生鲜乳综合服务体系升级改造项目”以满足生鲜乳综合服务需求。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	<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》。2010 年 10 月 20 日，本公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金》的议案，同意以本次募集资金 2,340.53 万元置换已预先投入募投项目的自筹资金，本公司独立董事、监事会、保荐机构也均发表了同意置换的意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	<p>2011 年 7 月 29 日，公司第一届董事会第十九次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金补充流动资金的议案》，将闲置的超募资金 3000 万元用于补充公司流动资金，本次董事会决议经新疆西部牧业股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会审议并通过。2012 年 2 月 14 日，公司将人民币 3,000 万元全部归还至公司开立的超募资金专用帐户（中国建设银行股份有限公司石河子分行，账号：65001630100052510061）。截止目前，该部分资金已</p>

	全部归还募集资金账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 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	暂无

3、募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

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
新疆西部准噶尔有限公司现代化奶牛养殖示范基地建设项目	生鲜乳综合服务体系升级改造项目	2,860	2,151.37	2,811.11	98.29%	2012年08月31日	-4.46	不适用	否
收购新疆石河子花园乳业有限公司的60%股权	饲草料资源开发利用项目	4,700	8,400	8,400	100%	2012年02月29日	104.61	是	否
合计	--	7,560	10,551.37	11,211.11	--	--	100.15	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、2011年7月29日,本公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于部分变更募集资金投资项目“生鲜乳综合服务体系升级改造项目”资金用途的议案》,并经2011年8月18日本公司第一次临时股东大会审议通过,同意公司将“生鲜乳综合服务体系升级改造项目”建设资金2,860万元加上自筹资金1,000万元,共计3,860万元用于同农六师、农十二师共同出资设立“新疆西部准噶尔牧业股份有限公司”用于(新疆西部准噶尔牧业股份有限公司现代化奶牛养殖示范基地建设项目)该募集资金存放于交通银行股份有限公司昌吉支行,帐号:728100036018010014135。</p> <p>2、2011年12月16日,本公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用超募资金用于收购新疆石河子花园乳业有限公司股权的议案》,并经2011年12月31日本公司第三次临时股东大会审议通过,同意公司使用超募资金3,465.35万元(包括暂时补充流动资金的3,000万元),超募资金帐户节余利息234.65万元,“饲草料资源开发利用项目”变更资金3,700万元共计8400万元用于收购新疆石河子花园乳业有限公司的股权。截止报告日,公司已付清股权转让款,新疆石河子花园乳业有限公司工商变更登记手续已办理完毕。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	暂无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	暂无								

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较, 说明完成预测或计划的进度情况

适用 不适用

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(六) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(七) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

为进一步规范新疆西部牧业股份有限公司(以下简称“公司”)合理有效的分红行为,推动公司建立科学、持续、稳定的分红机制,保护中小投资者合法权益,根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、新疆监管局《关于落实新疆辖区上市公司现金分红有关事项的通知》(新证监局〔2012〕65号)、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》等有关规定,公司董事会于2012年7月27日召开的第二届董事会第二次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》。本项议案公司提交2012年第三次临时股东大会审议通过。现金分红政策明确清晰的规定公司的分红标准和比例。制定了现金分红决策机制,完备了现金分红的决策机制和程序。制定了现金分红监督约束机制,使独立董事能充分履行职责,给中、小股东充分表达意见和诉求机会。制定了现金分红的间隔时间、股东回报规划等使中小股东的合法权益得到充分维护。对现金分红政策进行调整或变更的,需要董事会严格论证、独立董事发表意见、监事会发表意见、听取中小股东的意见,并通过股东大会审议,程序合规透明。

具体包括：第一百五十五条： 公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报。公司利润分配政策如下：

（一）公司应充分考虑对投资者的回报，应当每年按当年实现的可分配利润的规定比例向股东分配现金股利。

（二）公司董事会根据以下原则制定利润分配的具体规划、计划和预案：

- 1、应充分重视对投资者的合理投资回报，不损害投资者的合法权益；
- 2、公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益以及公司的可持续发展；
- 3、优先采用现金分红的利润分配方式；
- 4、充分听取和考虑中小股东的意见和要求；
- 5、参考当时国家货币政策环境以及宏观经济状况。

（三）公司利润分配具体政策如下：

1、利润分配的形式：公司采取现金、股票或者现金、股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

2、现金分红的具体条件和比例：

公司拟实施现金分红时要同时满足以下条件：

（1）该年度的公司净利润为正值且可分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)为正值且当该年度年末资产负债率不超过 70%；

（2）现金流量充足且现金流量净额为正数并足以支付现金股利；

（3）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

（4）未来 12 个月内公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生。

公司如无重大投资计划或重大现金支出事项发生，应当采取现金方式分配股利。每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十，或连续三年以现金方式累计分配的利润不少于对应年度实现的年均可分配利润的百分之三十。重大投资计划或重大现金支出是指：按照公司章程的规定需提交股东大会审议的投资计划或现金支出，但募集资金项目及发行股票购买资产项目除外。在公司当年未实现盈利情况下，公司不进行现金利润分配。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

3、发放股票股利的具体条件：公司经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案，并经股东大会审议通过后实施。

4、公司利润分配的审议程序：公司在每一会计年度终了时编制财务会计报告，公司财务部门配合会计师事务所进行年度审计工作并草拟财务决算以及下一年度财务预算方案，有关公司财务预算、决算方案由财务负责人会同总经理负责组织拟订，有关公司盈余分配和弥补亏损方案由财务负责人会同总经理、董事会秘书共同拟订，达成初步方案后，由公司董事会审计委员会讨论并征询独立董事、监事意见后，公司财务预算方案、决算方案、利润分配方案以议案形式提交公司董事会、监事会审议。

在公布定期报告的同时，董事会提出利润分配预案并在董事会决议公告及定期报告中公布；公司股东大会按照既定利润政策对分配方案进行审议通过并作出决议。公司召开股东大会审议之时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等方式），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。利润分配预案应由出席股东大会的股东或股东代理人以所持二分之一以上的表决权通过。

5、利润分配政策的调整：如遇战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或者有权部门下发利润分配相关新规定的情况，或者公司自身经营状况发生较大变化，方可调整利润分配政策。前述“对公司生产经营造成重大影响”、“公司自身经营状况发生较大变化”指公司营业收入总额、或净利润、或每股收益同比下降 50%。但公司利润政策调整不得违反以下原则：

（1）如无重大投资计划或者重大现金支出发生，公司应当采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十，或连续三年以现金方式累计分配的利润不少于对应年度实现的年均可分配利润的百分之三十；

（2）调整后的利润分配政策不得违反届时有效的中国证监会和证券交易所的有关规定。

公司如调整利润分配政策、具体规划和计划，及制定利润分配方案时，应以股东权益保护为出发点，详细论证和说明原因，应当充分听取独立董事、外部监事和公众投资者的意见，并在调整议案中详细论证和说明原因。在审议公司有关调整利润分配政策、具体规划和计划的议案或利润分配预案的董事会、监事会会议上，需分别经公司二分之一以上独立董事、二分之一以上监事的同意，方可提交公司股东大会审议。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会股股东征集其在股东大会上的投票权，独立董事行使上述职权应取得全体独立董事二分之一以上同意。有关调整利润分配政策的议案提交股东大会审议，应以特别决议方式作出决议。

（四）公司未分配利润的使用原则：公司留存未分配利润主要用于对外投资、收购资产、购买设备等

重大投资及现金支出，以及日常运营所需的流动资金，逐步扩大生产经营规模，优化企业资产结构和财务结构、促进公司高效的可持续发展，落实公司发展规划目标，最终实现股东利益最大化。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用 不适用

我公司2011年度利润分配预案：以2011年12月31日公司总股本11,700万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.65元人民币（含税），共计派发现金股利7,605,000.00元，余下73,391,122.37元未分配利润结转以后年度分配。2011年度公司不进行资本公积金转增股本。我公司2011年度利润分配工作已于2012年7月17日实施完毕。

四、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)(万元)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)(万元)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
李献民、木沙江、克力木	新疆喀尔万食品科技有限公司24.2%的股权	2012年4月25日	1,682,368.12		45.24	否	依据利安达会计师事务所有限责任公司出具的“利安达审字[2012]第 A1124号《新疆喀尔万食品科技有限公司审计报告》所确认的喀尔万资产价值。	是	是	2.9%		2012年4月25日

收购资产情况说明：

2012年4月25日，公司与新疆喀尔万食品科技有限公司（以下简称“喀尔万”）股东李献民、木沙江、克力木签署了关于喀尔万《股权转让协议》，公司拟受让李献民、木沙江、克力木所持有的喀尔万24.2%的股权，双方协商依据利安达会计师事务所有限责任公司出具的“利安达审字[2012]第A1124号《新疆喀尔万食品科

技有限公司审计报告》所确认的喀尔万资产价值，以2011年12月31日为审计基准日，喀尔万审计结果为“总资产29,253,462.09元，负债22,301,527.69元，净资产6,951,934.40元”为本次交易参考价格。公司拟受让李献民、木沙江.克力木所持有的喀尔万24.2%的股权，交易价格为1,682,368.12元。

公司于2012年4月25日召开了第一届董事会第二十六次会议，全体董事出席，会议以8票同意、0票弃权、0票反对，审议并通过了《关于收购新疆喀尔万食品科技有限公司股权的议案》。公司于2012年4月25日召开了第一届监事会第十三次会议，全体监事出席，会议以3票同意、0票弃权、0票反对，审议并通过了《关于收购新疆喀尔万食品科技有限公司股权的议案》。本次交易事项及全部材料事前提交了公司独立董事会审阅，独立董事同意了本次收购，并发表了独立意见：收购新疆喀尔万食品科技有限公司股权符合公司长远发展规划，符合公司及全体股东的利益，有利于加强公司统一管理力度，保证公司整体发展规划的实现，巩固公司行业地位，提升公司的盈利能力和核心竞争力。同时依据利安达会计师事务所有限责任公司出具的“利安达审字[2012]第A1124号《新疆喀尔万食品科技有限公司审计报告》所确认的喀尔万资产价值，公司所确认股权收购价格是客观、合理的。因此，我们同意公司1,682,368.12元受让李献民、木沙江.克力木所持有的喀尔万24.2%的股权，。

本次收购符合新疆西部牧业股份公司发展战略，有利于加强公司统一管理力度，保证公司整体发展规划的实现，巩固公司行业地位，提升公司的盈利能力和核心竞争力。报告期内，该项资产收购工作已全部完成。

2、出售资产情况

适用 不适用
出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用
资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

报告期内，收购新疆喀尔万食品科技有限公司股权的工作已全部完成，截至2012年6月30日，该公司总资产3810.08万元，净资产740.43万元，2012年1-6月实现营业收入687.09万元，实现净利润45.24万元。

（三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（四）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（五）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
石河子广联建筑安装工程有限责任公司	受同一控股股东控制	向关联方采购产品和接受劳务	工程建设项目提供劳务	市场价格		818.29	77.41%	财务转帐支付	公允市场价格	820	无
合计				--	--	818.29	77.41	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				<p>以上单位均为从事建筑安装施工的专业单位,为我公司提供建筑安装业务服务已持续了多年,形成了稳定的业务合作关系。2012 年度公司将持续进行奶牛养殖基地、牛羊良种繁育中心、西部牧业生物工业园等基础设施建设,届时将采取招标形式选定施工单位。以上单位也将以投标方式积极参与我公司相关业务,我公司遵循公平、公正的定价原则,接受石河子市广联建筑安装工程有限责任公司提供的劳务均以市场价格进行交易。上述关联交易均是为保证公司正常开展生产经营活动,发挥公司与关联方的协同效应,促进公司发展,是合理的、必要的。关联交易均以市场公允价格为依据,遵循公平、公正、公开的原则,不存在损害公司和公司股东利益的情形,公司不会对关联方产生依赖,也不会影响公司的独立性。</p>							
关联交易对上市公司独立性的影响				无							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况				公司根据实际生产经营需求确认与关联方进行的关联交易,均在年初预计额度范围之内。							
关联交易的说明				承建工程建设项目接受劳务。							

与日常经营相关的关联交易

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（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
石河子广联建筑安装工程有限责任公司			818.29	77.41%
合计			818.29	77.41%

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 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	参股子公司	2.71	300.94		303.65	0	0						
石河子广联建筑安装工程有限责任公司	受同一控股股东控制							301.94			301.94	0	0
石河子国有资产经营（集团）有限公	控股股东							1,544.91	0	0	1,544.91	0	0
合计		2.71	300.94		303.65	0	0	1,846.85	0	0	1,846.85	0	0
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）													0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）													0
关联债权债务形成原因		公司向新疆西部准噶尔牧业股份有限公司提供 3 个月流动资金借款，用于购买饲草料，以备投产后喂养牲畜。											

关联债权债务清偿情况	2012 年 7 月 31 日，新疆西部准噶尔牧业股份有限公司借款已归还 100 万元。
与关联债权债务有关的承诺	借款方承诺 3 个月后还款。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无。

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

4、其他重大关联交易

无

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

 适用 不适用

(2) 承包情况

 适用 不适用

(3) 租赁情况

 适用 不适用

2、担保情况

 适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
新疆泉牲牧业有限责任公司	2011 年 08 月 30 日	800	2011 年 08 月 30 日	800	保证	一年	否	否

新疆石河子花园乳业有限责任公司	2012 年 03 月 29 日	5,000	2012 年 03 月 27 日	1,500	保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				1,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				2,300
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			10,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				1,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			10,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				2,300
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				4%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				
违反规定程序对外提供担保的说明				无				

3、委托理财情况

适用 不适用

(七) 发行公司债的说明

适用 不适用

(八) 证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	石河子国有资产经营(集团)有限公司;本公司股东徐义民先生、吴文寿先生、吴晓军女士、杨文博先生、李永刚先生、杨祎女士、陈建防先生、范素梅女士、辛幸明先生。	<p>(一)本公司控股股东石河子国有资产经营(集团)有限公司(以下简称:石河子国资公司)承诺:自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其所持公司股份,也不由公司收购该部分股份。本公司股东徐义民先生、吴文寿先生、吴晓军女士、杨文博先生、李永刚先生、杨祎女士、陈建防先生、范素梅女士、辛幸明先生承诺:在任职董事、监事、高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五;在离职后半年内,不转让所持有的公司股份。截止 2012 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。</p> <p>(二)公司实际控制人为农八师国资委,为非法人单位。公司控股股东石河子国资公司,为其授权经营国有资产的控股公司。为保障公司及全体股东利益,石河子国资公司就避免同业竞争于 2009 年 7 月 9 日分别出具了《避免同业竞争的承诺》,做出了以下承诺: 1、石河子国资公司保证自本承诺书出具之日起,石河子国资公司及其除西部牧业以外的其他控股子公司或下属企业(以下统称:“下属企业”)将不增加其对与西部牧业生产、经营相同或类似业务的投入,以避免对西部牧业的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争;石河子国资公司保证将促使石河子国资公司的下属企业不直接或间接从事、参与或进行与西部牧业的生产、经营相竞争的任何活动,具体如下:</p> <p>(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。</p> <p>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</p>	2010年08月24日	三年	履行

		<p>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产品或技术以公平合理的条款授予西部牧业及其附属公司优先生产或受让。 4、石河子国资公司及其下属企业如拟出售其与西部牧业生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，西部牧业均有优先购买的权利；石河子国资公司保证在出售或转让有关资产或业务时给予西部牧业的条件不逊于石河子国资公司向任何独立第三人提供的条件。 5、如果发生本承诺书第 3、4 项的情况，石河子国资公司承诺立即将该等新技术、新产品或欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知西部牧业，书面通知应附有全部有助于对新产品、技术进行分析的数据、资料（包括但不限于预计投资成本、有关使用权证和许可证等），并尽快提供西部牧业合理要求的资料。该等购买或授予条件将不逊于石河子国资公司及其下属企业向任何第三方提供之条件；西部牧业在接到书面通知后 60 日内有权以书面形式通知石河子国资公司及其下属企业是否行使有关该等新产品、技术优先生产或购买权。西部牧业的独立董事应决定西部牧业是否从事前述新商业机会、新产品或技术之业务或促使西部牧业的附属公司从事新产品或技术之业务。在对是否从事前述新产品或技术之业务进行决策时，西部牧业关联董事应只负责有关资料进行解释，而不可参与有关事项的决策。若西部牧业或其附属公司因任何原因决定不从事上述新商业机会、新产品或技术之业务，应书面通知石河子国资公司。 6、石河子国资公司确认并向西部牧业声明，石河子国资公司在签署本承诺书时是代表其本身及其下属企业签署的。 7、石河子国资公司确认本承诺书旨在保障西部牧业全体股东之权益而作出。 8、石河子国资公司确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。 9、如果石河子国资公司及其下属企业违反上述声明与承诺，给西部牧业及其附属公司造成损失，石河子国资公司同意给予西部牧业及/或其附属公司赔偿。截止 2012 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。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					

是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
承诺的解决期限	
解决方式	
承诺的履行情况	

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

(十一) 其他重大事项的说明

适用 不适用

一、借款合同

1、固定资产借款合同，编号65900100-2011(石营)字0019号，中国农业发展银行，借款金额：4950万元，借款期限：70个月，借款利率：7.05%；

2. 流动资金借款合同，编号：A1202000257，交通银行股份有限公司，借款金额：1000万元，借款期限：1年，借款利率：浮动利率，既起息日基准利率上浮7%；

3. 流动资金最高额借款合同，编号：A1206000052，交通银行股份有限公司，借款金额：3000万元，借款期限：1年，借款利率：固定利率，既起息日基准利率上浮6%，贷款期内不调整利率；

4. 人民币流动资金借款合同，编号：2012-47，中国建设银行新疆区分行，借款金额：2000万元，借款期限：1年，借款利率：6.56%；

5. 人民币流动资金借款合同，编号：2012-77，中国建设银行新疆区分行，借款金额：2000万元，借款期限：1年，借款利率：浮动利率，既起息日基准利率上浮0%，并自起息日起至本合同项下本息全部清偿之日止每壹个月根据利率调整日当日的基准利率以及上述上浮/下浮比例调整一次；

6. 人民币流动资金借款合同，编号：2012-82，中国建设银行新疆区分行，借款金额：2000万元，

借款期限：1年，借款利率：浮动利率，既起息日基准利率上浮5%；

7. 人民币流动资金借款合同，编号：2012-15，中国建设银行新疆区分行，借款金额：2000万元，借款期限：1年，借款利率：6.56%；

8. 人民币流动资金借款合同，编号：2012-25，中国建设银行新疆区分行，借款金额：1500万元，借款期限：1年，借款利率：固定利率：起息日基准利率上浮15%，在借款期内，该利率不变；

9. 流动资金借款合同，编号65900100-2011(石营)字0023号，中国农业发展银行，借款金额：1847.82万元，借款期限：12个月，借款利率：6.56%；

10. 全资子公司石河子泉胜牧业有限责任公司借款合同，编号：JD2011045，中国银行石河子分行，借款金额：800万，期限：1年，借款利率：固定利率；

11. 控股子公司石河子花园乳业有限公司借款合同，编号：新农合行借字（2011）第29号，新疆石河子农村合作银行，借款金额：1500万，期限：3年，借款利率：利率6.129%。

二、公司生物性资产管理工作的

随着公司募集资金到位，新建养殖场投入使用，公司消耗性生物资产逐步增加，存栏量受季节性波动不明显。

生物资产的减值管理工作:公司于报告期末对生物资产进行评估并作减值测算，主要采用两种方式进行评估：①成本法评估。即重新饲养达到同等质量标准的消耗性生物资产所需付出的成本开支。②收益现值法评估。对截止报告期末的生产性生物资产预计未来可带来的现金净流量。

采购渠道及采购的安全风险控制工作:我公司主要与农八师各农牧团场签定《收购后备母牛合同》，外购牛过程中，严格按合同要求执行。外购牛程序包括：第一、交牛团场按合同约定并提前向公司提出申请，公司安排专人到团场，实地检验所交牛状况及数量。第二、公司安排奶牛事业部、兽医站人员下团场验收，奶牛事业部与团场畜牧中心协商具体执行。第三、参加外购牛人员包括公司奶牛事业部人员、兽医站人员、公司所属牛场兽医及育种技术人员、交牛团场畜牧中心人员、兽医站人员。第四、外购牛地区必须是非疫区。第五、对外购牛进行鉴定和检疫。体重鉴定:后备母牛必需是18个月龄以上体重350公斤以上。定胎牛：孕检定胎2.5月龄以上；品种：具有荷斯坦奶牛基本特征，并以后具有良好的生产性能；生殖检查：子宫、卵巢、乳房发育是否正常，有无生殖疾病；进行两病检疫:布病检疫：虎红平板凝集试验全部为阴性反应。结核检疫：颈部剃毛，量皮厚，皮内注射结核菌素，分别于24小时、48小时、72小时进行观察，量皮厚，全部为阴性反应。第六、经鉴定，检疫后合格外购牛，团场兽医站出具防疫证明、检疫证明，畜牧中心出具育种档案资料。第七、奶牛事业部制《西部牧业外购团场牛明细表》一式四份，相关人员签字后，交牛团场畜牧中心一份、交牛牛场一份、西部牧业奶牛事业部一份、接收牛场一份，最后由奶牛事业部报公司财务部。第八、在相关部门监督下，进行拉运，到达西部牧业牛场后进行隔离，进行口蹄疫强化免疫，进

行观察隔离45天以后方可混群饲养。第九、外购牛结束后，奶牛事业部向公司进行工作汇报。

奶牛生产管理工作：奶牛生长过程主要是从出生到成长为奶牛，平均需要24个月以上，产下牛犊后转入生产性生物资产核算。公司结合奶牛的生产过程，对奶牛进行分群管理，首先是犊牛的饲养管理，包括哺乳犊牛（0-3月龄），断奶犊牛（断奶-6月龄）；其次是育成牛的饲养管理；第三是奶牛饲养管理。

种畜销售流程管理工作：采取签署销售合同—收购预付货款—交付相关种畜的程序进行。

三、原材料采购与使用管理工作

因公司饲养的生物资产牛、羊需要大量饲草料，而主要饲草青贮于每年9月底至10月初收割存贮；苜蓿于每年6月至8月收割存贮，受季度影响明显。在饲草收割季节，收购价格相对偏低，如在非收割季节采购，则价格较高。公司生物资产随着养殖规模的扩大而增加，公司在草料收割季节，根据饲养规模、存栏量以及成本效益基础上，考虑储备量。同时，公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取各种措施防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

（十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
2011 年度第三次临时股东大会决议的公告		2012 年 01 月 05 日	巨潮资讯网	
2011 年度第三次临时股东大会的法律意见书		2012 年 01 月 05 日	巨潮资讯网	
2011 年度业绩预告的公告		2012 年 01 月 19 日	巨潮资讯网	
关于股东解除股权质押的公告		2012 年 01 月 30 日	巨潮资讯网	
关于竞拍购买资产的公告		2012 年 02 月 02 日	巨潮资讯网	
第一届董事会第二十四次会议决议的公告		2012 年 02 月 08 日	巨潮资讯网	
对外担保公告		2012 年 02 月 08 日	巨潮资讯网	
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知		2012 年 02 月 08 日	巨潮资讯网	
第一届监事会第十一次会议决议公告		2012 年 02 月 08 日	巨潮资讯网	
国信证券关于为控股子公司提供担保的核查意见		2012 年 02 月 08 日	巨潮资讯网	
独立董事关于一届 24 次董事会相关事宜的独立意见		2012 年 02 月 08 日	巨潮资讯网	
关于归还募集资金的公告		2012 年 02 月 15 日	巨潮资讯网	
2012 年度第一次临时股东大会决议的公告		2012 年 02 月 25 日	巨潮资讯网	
2012 年度第一次临时股东大会的法律意见书		2012 年 02 月 25 日	巨潮资讯网	
2011 年度业绩快报		2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网	

2012 年一季度业绩预告的公告		2012 年 03 月 29 日	巨潮资讯网	
为花园乳业提供担保的实施的公告		2012 年 03 月 29 日	巨潮资讯网	
第一届董事会第二十五次会议决议的公告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
第一届监事会第十二次会议决议公告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
2011 年年度报告摘要	上海证券报、 证券时报	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
2012 年日常关联交易预测的公告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
2011 年年度报告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
2011 年审计报告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
独立董事关于一届 25 次董事会相关事宜的独立意见		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
国信证券关于日常关联交易的核查意见		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
国信证券关于公司 2011 年度募集资金存放与使用的专项核查意见		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
国信证券关于公司 2011 年度内部控制的自我评价报告的核查意见		2012 年 04 月 24 日	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的说明（2011 年度）		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
2011 年度内部控制的鉴证报告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
2011 年度募集资金存放与使用的鉴证报告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
2011 年度财务决算报告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
2011 年度募集资金存放与使用的专项报告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
内部控制的自我评价报告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
2011 年度独立董事的述职报告（沈宝祥）		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
2011 年度独立董事的述职报告（姜方基）		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
2011 年度独立董事的述职报告（李胜利）		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
第一届董事会第二十六次会议决议的公告		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网	
关于收购新疆喀尔万食品科技有限公司股权的议案		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网	
网上业绩说明会的公告		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网	
2011 年年度股东大会通知的公告		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网	
关于对全资及控股子公司提供借款计划的公告		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网	
第一届监事会第十二次会议决议公告		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网	
关于选举职工监事的公告		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网	
2012 年一季度报告正文	上海证券报、 证券时报	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网	
2012 年一季度报告全文		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网	

独立董事关于一届 26 次董事会相关事宜的独立意见		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网	
国信证券关于公司全资及控股子公司提供借款计划的核查意见		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网	
持股 5%以上股东减持股份的公告		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网	
国信证券关于公司持续督导期间的跟踪报告		2012 年 05 月 04 日	巨潮资讯网	
第一届董事会第二十六次会议决议的公告		2012 年 05 月 07 日	巨潮资讯网	
第二届董事会独立董事提名人声明的公告		2012 年 05 月 07 日	巨潮资讯网	
关于 2011 年年度股东大会增加提案暨股东大会补充通知的公告		2012 年 05 月 07 日	巨潮资讯网	
独立董事候选人的声明（姜方基）		2012 年 05 月 07 日	巨潮资讯网	
独立董事候选人的声明（李胜利）		2012 年 05 月 07 日	巨潮资讯网	
独立董事候选人的声明（沈宝祥）		2012 年 05 月 07 日	巨潮资讯网	
独立董事关于一届 27 次董事会相关事宜的独立意见		2012 年 05 月 07 日	巨潮资讯网	
2011 年年度股东大会决议的公告		2012 年 05 月 19 日	巨潮资讯网	
2011 年年度股东大会的法律意见书		2012 年 05 月 19 日	巨潮资讯网	
关于收到中央预算内基建支出预算（拨款）的通知		2012 年 06 月 21 日	巨潮资讯网	

五、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	55,579,815.00	47.5%				1,368,326.00	1,368,326.00	56,948,141.00	48.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股	54,856,138.00	46.89%						54,856,138.00	46.89%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									

境外自然人持股									
5.高管股份	723,677.00	0.62%				1,368,326.00	1,368,326.00	2,092,003.00	1.79%
二、无限售条件股份	61,420,185.00	52.5%				-1,368,326.00	-1,368,326.00	60,051,859.00	51.33%
1、人民币普通股	61,420,185.00	52.5%				-1,368,326.00	-1,368,326.00		
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	117,000,000.00	100%				0.00	0.00	117,000,000.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）：

2012年5月18日，我公司股东辛幸明先生当选为我公司第二届董事会董事，故其所持股份进行相应限售锁定。

股份变动的过户情况（如有）：

无

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）：

无

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：

无

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	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
辛幸明	0.00	0.00	1,356,202.00	1,356,202.00	当选公司董事限售	遵循董事、监事、高级管理人员持股的相关规定
吴晓军	50,471.00		2,124.00	52,595.00	离任董事	遵循董事、监事、高级管理人员持股的相关规定
吴文寿	45,424.00	0.00	10,000.00	55,424.00	离任董事	遵循董事、监事、高级管理人员持股的相关规定
合计	95,895.00	0	1,368,326.00	1,464,221.00	--	--

（二）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 11,711.00 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
石河子国有资产经营（集团）有限公司	国有法人	44.32%	51,856,138.00	51,856,138.00	质押	10,970,000.00
上海联创永宣创业投资企业	境内非国有法人	14.13%	16,535,419.00			
新疆恒和源投资有限公司	境内非国有法人	5.16%	6,031,781.00			
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.56%	3,000,000.00	3,000,000.00		
辛幸明	境内自然人	1.55%	1,808,269.00			
宋建峰	境内自然人	0.81%	949,292.00			
国信一招行一国信金理财收益互换（多策略）集合资产管理计划	境内非国有法人	0.74%	864,300.00			
李献民	境内自然人	0.63%	740,239.00		质押	740,200.00
木沙江 克力木	境内自然人	0.58%	672,944.00		质押	370,000.00
广州融达电源材料有限公司	境内非国有法人	0.42%	491,578.00			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
上海联创永宣创业投资企业	16,535,419.00	A 股	16,535,419.00
新疆恒和源投资有限公司	6,031,781.00	A 股	6,031,781.00
宋建峰	949,292.00	A 股	949,292.00
国信一招行一国信金理财收益互换（多策略）集合资产管理计划	864,300.00	A 股	864,300.00
李献民	740,239.00	A 股	740,239.00
木沙江 克力木	672,944.00	A 股	672,944.00
广州融达电源材料有限公司	491,578.00	A 股	491,578.00
赵晓宁	460,000.00	A 股	460,000.00

辛幸明	452,067.00	A 股	452,067.00
国信一农行一国信 " 金理财 " 价值增长股票精选集合资产管理计划	318,989.00	A 股	318,989.00

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	石河子国有资产经营（集团）有限公司	51,856,138.00	2013 年 08 月 24 日		首发前机构类限售股
2	全国社会保障基金理事会转持三户	3,000,000.00	2013 年 08 月 24 日		首发前机构类限售股
3	辛幸明	1,356,202.00			高管锁定股
4	徐义民	284,580.00			高管锁定股
5	李永刚	100,942.00			高管锁定股
6	陈建防	90,847.00			高管锁定股
7	吴文寿	55,424.00			高管锁定股
8	吴晓军	52,595.00			高管锁定股
9	范素梅	50,471.00			高管锁定股
10	杨祎	50,471.00			高管锁定股
11	杨文博	50,471.00			高管锁定股

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

3、控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

六、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持 有限制 性股票 数量 (股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	报告期内从 公司领取的 报酬总额 (万元)(税 前)	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
徐义民	董事长	男	51	2012年05 月18日	2015年05 月17日	379,440.00	0.00	0.00	379,440.00	0.00	0.00	无	6	否
杨文博	总经理;董 事	男	49	2012年05 月18日	2015年05 月17日	67,295.00	0.00	0.00	67,295.00	0.00	0.00	无	6	否
孙振新	董事	男	50	2012年05 月18日	2015年05 月17日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0	是
韩宇泽	董事	男	48	2012年05 月18日	2015年05 月17日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0	否
辛幸明	董事	男	47	2012年05 月18日	2015年05 月17日	1,808,269.00	0.00	0.00	1,808,269.00	0.00	0.00	无	0	否
陈翠莲	董事	女	50	2012年05 月18日	2015年05 月17日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0	否
李胜利	独立董事	男	47	2012年05 月18日	2015年05 月17日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0	否
沈宝祥	独立董事	男	67	2012年05 月18日	2015年05 月17日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0	否
姜方基	独立董事	男	55	2012年05 月18日	2015年05 月17日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0	否

周桂红	监事	女	43	2012年05月18日	2015年05月17日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0	是
汤澄	监事	男	42	2012年05月18日	2015年05月17日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0	否
吴文军	监事	男	40	2012年05月18日	2015年05月17日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0	否
李永刚	副总经理	男	48	2010年06月09日	2013年06月08日	134,589.00	0.00	0.00	134,589.00	0.00	0.00	无	4.8	否
杨祎	副总经理	女	50	2010年06月09日	2013年06月08日	67,295.00	0.00	0.00	67,295.00	0.00	0.00	无	4.8	否
陈建防	副总经理	男	48	2010年06月09日	2013年06月08日	121,130.00	0.00	0.00	121,130.00	0.00	0.00	无	4.8	否
范素梅	财务负责人	女	42	2010年06月09日	2013年06月08日	67,295.00	0.00	0.00	67,295.00	0.00	0.00	无	4.8	否
梁雷	董事会秘书	男	41	2011年10月24日	2014年10月23日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	4.8	否
吴文寿	离任董事	男	57	2008年12月18日	2012年05月18日	55,424.00	0.00	0.00	55,424.00	0.00	0.00	无	0	否
吴晓军	离任董事	女	46	2008年12月18日	2012年05月18日	52,595.00	0.00	0.00	52,595.00	0.00	0.00	无	0	是
陈炯仁	离任董事	男	58	2008年12月18日	2012年05月18日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0	否
合计	--	--	--	--	--	2,753,332.00	0	0	2,753,332.00	0	0	--	36	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况：

适用 不适用

（二）公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

√ 适用 □ 不适用

鉴于公司第一届董事会的任期已届满。为进一步完善公司法人治理结构，根据《公司法》、《公司章程》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《独立董事工作细则》的规定，经公司第一届董事会第26次、27次会议及公司2011年年度股东大会审议通过，同意徐义民先生、杨文博先生、孙振新先生、韩宇泽先生、辛幸明先生、陈翠莲女士担任公司第二届董事会非独立董事，同意姜方基先生、沈宝祥先生、李胜利先生担任公司第二届董事会独立董事。吴文寿先生、吴晓军女士、陈炯仁先生将不再担任公司董事职务。

鉴于公司第一届监事会的任期已届满。为进一步完善公司法人治理结构，根据《公司法》、《公司章程》的规定，经公司第一届监事会第13次会议及公司2011年年度股东大会审议通过，同意周桂红女士、汤澄先生担任公司第二届监事会非职工监事。经公司2012年职工代表大会选举通过，同意吴文军先生担任公司第二届监事会职工代表监事。

七、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否 □ 不适用

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		45,768,171.52	159,339,173.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		60,838,985.96	54,470,188.55
预付款项		16,892,114.43	12,977,279.42
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		13,190,030.07	7,752,786.68
买入返售金融资产			
存货		231,812,955.25	206,518,858.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		368,502,257.23	441,058,286.28
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		38,537,619.10	38,582,213.17
投资性房地产			
固定资产		393,721,709.72	253,259,929.29
在建工程		39,261,993.13	8,501,064.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		69,893,194.27	63,139,484.98
油气资产			
无形资产		58,619,881.11	25,256,828.85
开发支出			
商誉		5,088,587.96	

长期待摊费用		1,191,941.65	1,302,583.33
递延所得税资产		70,836.31	
其他非流动资产			
非流动资产合计		606,385,763.25	390,042,104.03
资产总计		974,888,020.48	831,100,390.31
流动负债：			
短期借款		137,778,200.00	96,478,200.00
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		65,797,740.31	41,931,553.11
预收款项		3,069,975.46	19,249,505.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,717,907.97	1,607,392.77
应交税费		-10,844,372.86	-10,908,413.93
应付利息		0.00	0.00
应付股利			
其他应付款		27,692,378.37	22,957,091.81
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		10,518,782.81	7,518,782.81
其他流动负债			
流动负债合计		235,730,612.06	178,834,112.33
非流动负债：			
长期借款		42,700,000.00	19,960,000.00
应付债券			
长期应付款		32,922,353.09	34,150,589.84
专项应付款		5,733,797.63	6,284,632.63
预计负债		0.00	0.00

递延所得税负债		337,515.92	
其他非流动负债		21,453,498.12	16,064,750.06
非流动负债合计		103,147,164.76	76,459,972.53
负债合计		338,877,776.82	255,294,084.86
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
资本公积		321,165,606.23	321,165,606.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		8,999,569.14	8,999,569.14
一般风险准备			
未分配利润		127,024,504.36	111,427,157.78
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		574,189,679.73	558,592,333.15
少数股东权益		61,820,563.93	17,213,972.30
所有者权益（或股东权益）合计		636,010,243.66	575,806,305.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		974,888,020.48	831,100,390.31

法定代表人：徐义民

主管会计工作负责人：范素梅

会计机构负责人：范素梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		30,135,746.52	147,636,433.82
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		31,105,164.78	29,421,201.56
预付款项		9,467,751.31	9,991,122.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款		139,190,655.80	92,038,730.92
存货		89,506,288.34	117,244,730.62

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		299,405,606.75	396,332,219.86
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		203,983,530.94	118,345,756.89
投资性房地产			
固定资产		192,348,746.88	175,683,413.29
在建工程		19,138,783.38	7,811,064.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		39,686,665.49	33,052,254.59
油气资产			
无形资产		43,402,023.66	24,370,803.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,191,941.65	1,302,583.33
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		499,751,692.00	360,565,875.71
资产总计		799,157,298.75	756,898,095.57
流动负债：			
短期借款		114,778,200.00	88,478,200.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		21,387,106.61	17,898,675.23
预收款项		534,977.12	2,095,970.00
应付职工薪酬		808,781.58	766,828.69
应交税费		-2,170,918.95	-4,304,229.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		33,919,707.60	48,287,382.18

一年内到期的非流动负债		7,518,782.81	7,518,782.81
其他流动负债			
流动负债合计		176,776,636.77	160,741,609.20
非流动负债：			
长期借款		32,200,000.00	19,960,000.00
应付债券			
长期应付款		24,551,853.89	26,093,305.94
专项应付款		5,733,797.63	6,284,632.63
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		21,045,998.12	15,657,250.06
非流动负债合计		83,531,649.64	67,995,188.63
负债合计		260,308,286.41	228,736,797.83
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
资本公积		321,165,606.23	321,165,606.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		8,999,569.14	8,999,569.14
一般风险准备			
未分配利润		91,683,836.97	80,996,122.37
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		538,849,012.34	528,161,297.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		799,157,298.75	756,898,095.57

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		240,394,980.53	149,847,978.53
其中：营业收入		240,394,980.53	149,847,978.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		225,837,531.94	135,946,329.78
其中：营业成本		201,594,806.45	128,855,101.46
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		226,749.39	22,939.95
销售费用		6,497,641.83	1,686,142.68
管理费用		11,580,954.24	4,225,985.94
财务费用		5,937,380.03	1,156,159.75
资产减值损失		0.00	0.00
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）		-44,594.07	0.00
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		-44,594.07	0.00
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）		14,512,854.52	13,901,648.75
加：营业外收入		1,087,029.42	1,513,124.99
减：营业外支出		18,337.08	2,000.00
其中：非流动资产处置 损失			
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）		15,581,546.86	15,412,773.74
减：所得税费用		86,008.41	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）		15,495,538.45	15,412,773.74
其中：被合并方在合并前实现 的净利润			

归属于母公司所有者的净利润		15,597,346.58	14,947,030.22
少数股东损益		-101,808.13	465,743.52
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.13	0.13
（二）稀释每股收益		0.13	0.13
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		15,495,538.45	15,412,773.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,597,346.58	14,947,030.22
归属于少数股东的综合收益总额		-101,808.13	465,743.52

法定代表人：徐义民

主管会计工作负责人：范素梅

会计机构负责人：范素梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		136,807,689.53	104,676,460.88
减：营业成本		114,087,821.93	90,904,565.32
营业税金及附加		165,653.60	6,423.20
销售费用		1,883,205.87	946,707.80
管理费用		6,168,223.67	2,464,573.43
财务费用		4,816,727.73	958,181.49
资产减值损失			
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）		-44,594.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-44,594.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,641,462.66	9,396,009.64
加：营业外收入		1,048,251.94	1,513,124.99
减：营业外支出		2,000.00	2,000.00
其中：非流动资产处置损			

失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,687,714.60	10,907,134.63
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,687,714.60	10,907,134.63
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		10,687,714.60	10,907,134.63

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	231,716,851.38	144,053,193.09
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	11,078,453.88	9,618,439.05
经营活动现金流入小计	242,795,305.26	153,671,632.14
购买商品、接受劳务支付的现金	197,162,612.39	139,881,159.34
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,171,154.38	7,442,691.31
支付的各项税费	4,531,485.20	335,332.52
支付其他与经营活动有关的现金	17,151,059.79	7,687,455.72
经营活动现金流出小计	232,016,311.76	155,346,638.89
经营活动产生的现金流量净额	10,778,993.50	-1,675,006.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,449,838.11	41,571,841.62
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	85,682,368.12	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	159,132,206.23	41,571,841.62
投资活动产生的现金流量净额	-159,132,206.23	-41,571,841.62
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		3,600,000.00
取得借款收到的现金	97,240,000.00	30,000,000.00
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	97,240,000.00	33,600,000.00
偿还债务支付的现金	56,746,452.05	34,091,576.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,060,137.15	2,034,124.81
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	651,200.00	
筹资活动现金流出小计	62,457,789.20	36,125,701.46
筹资活动产生的现金流量净额	34,782,210.80	-2,525,701.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-113,571,001.93	-45,772,549.83
加：期初现金及现金等价物余额	159,339,173.45	260,997,247.72
六、期末现金及现金等价物余额	45,768,171.52	215,224,697.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	127,211,495.05	100,207,118.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,043,113.88	10,233,407.30
经营活动现金流入小计	135,254,608.93	110,440,526.05
购买商品、接受劳务支付的现金	107,517,620.83	94,166,533.66
支付给职工以及为职工支付的现金	7,393,416.59	4,648,843.15
支付的各项税费	549,353.59	223,889.04
支付其他与经营活动有关的现金	14,021,976.75	4,946,317.51
经营活动现金流出小计	129,482,367.76	103,985,583.36
经营活动产生的现金流量净额	5,772,241.17	6,454,942.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,404,147.05	32,927,176.30
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	85,682,368.12	6,685,700.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	155,086,515.17	39,612,876.30
投资活动产生的现金流量净额	-155,086,515.17	-39,612,876.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	82,240,000.00	30,000,000.00
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	82,240,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	45,246,452.05	34,091,576.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,528,761.25	2,034,124.81
支付其他与筹资活动有关的现金	651,200.00	
筹资活动现金流出小计	50,426,413.30	36,125,701.46
筹资活动产生的现金流量净额	31,813,586.70	-6,125,701.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-117,500,687.30	-39,283,635.07
加：期初现金及现金等价物余额	147,636,433.82	235,293,940.47
六、期末现金及现金等价物余额	30,135,746.52	196,010,305.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	117,000,000.00	321,165,606.23			8,999,569.14		111,427,157.78		17,213,972.30	575,806,305.45
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	117,000,000.00	321,165,606.23			8,999,569.14		111,427,157.78		17,213,972.30	575,806,305.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							15,597,346.58		44,606,591.63	60,203,938.21
(一)净利润							15,597,346.58		-101,808.13	15,495,538.45
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							15,597,346.58		-101,808.13	15,495,538.45
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,708,399.76	44,708,399.76
1.所有者投入资本									44,708,399.76	44,708,399.76
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	117,000,000.00	321,165,606.23			8,999,569.14		127,024,504.36		61,820,563.93	636,010,243.66

上年金额

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
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,575,000.00			3,092,195.81		35,168,856.72		3,965,068.50	43,801,121.03
(一) 净利润							38,261,052.53		365,068.50	38,626,121.03
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							38,261,052.53		365,068.50	38,626,121.03
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	1,575,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,600,000.00	5,175,000.00
1. 所有者投入资本									3,600,000.00	3,600,000.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	3,092,195.81	0.00	-3,092,195.81	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					3,092,195.81		-3,092,195.81			
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	117,000,000.00	321,165,606.23			8,999,569.14		111,427,157.78		17,213,972.30	575,806,305.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	117,000,000.00	321,165,606.23			8,999,569.14		80,996,122.37	528,161,297.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	117,000,000.00	321,165,606.23			8,999,569.14		80,996,122.37	528,161,297.74

	0.00	6.23			14		.37	7.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,687,714.60	10,687,714.60
（一）净利润							10,687,714.60	10,687,714.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,687,714.60	10,687,714.60
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	117,000,000.00	321,165,606.23			8,999,569.14		91,683,836.97	538,849,012.34

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	117,000,000	319,590,60			5,907,373.		53,166,360	495,664,33

	0.00	6.23			33		.05	9.61
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		53,166,360.05	495,664,339.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,575,000.00			3,092,195.81		27,829,762.32	32,496,958.13
（一）净利润							30,921,958.13	30,921,958.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							30,921,958.13	30,921,958.13
（三）所有者投入和减少资本	0.00	1,575,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	3,092,195.81	0.00	-3,092,195.81	0.00
1. 提取盈余公积					3,092,195.81		-3,092,195.81	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								

四、本期期末余额	117,000.00	321,165.60			8,999,569.		80,996,122	528,161,29
	0.00	6.23			14		.37	7.74

（三）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6,164.05万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6,207.54万元。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（牛、羊、猪）及销售、冻精。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。仓储。

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、种畜繁育、饲草供应、牧草收割等）。牛羊肉分割，乳制品生产销售。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

无

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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。

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及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）外币业务

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

金融工具是指在金融市场中可交易的金融资产。不同形式的金融工具具有不同的金融风险。用来证明融资双方权利义务的条约。金融工具又称交易工具，它是证明债权债务关系并据以进行货币资金交易的合法凭证，是货币资金或金融资产借以转让的工具。

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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）金融资产转移的确认依据和计量方法

1、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。

2、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。

3、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）金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法****(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	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 万元的应收款款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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帐面价值的差额，确认减值损失，计提坏帐准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	帐龄分析法组合
组合 2	其他方法	合并范围内关联方组合
组合 3	其他方法	销售给奶制品企业的生鲜奶销售款为连续业务，次月按时收回款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。本公司根据信用风险特征将应收款项划分为 3 种组合，组合 1 为账龄分析法组合，组合 2 为合并范围内关联方组合，组合 3 为生鲜奶销售款。

坏账准备的计提方法：

组合 1 账龄分析法 组合 2 不计提坏账 组合 3 不计提坏账

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、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(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；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

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

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

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

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

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转

移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

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

(4) 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、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、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) 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。

(3) 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。但对季节性作业的牧草收割机械年度内采用工作量法计提折旧。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备	8-10 年	5	9.50-11.88
电子设备			
运输设备	8 年	5	9.50
办公设备	5 年	5	19.00
其他设备	5 年	5	19.00
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 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。

（5）其他说明

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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）在建工程的减值测试方法、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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

(4) 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。

17、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。

18、油气资产

无

19、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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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：①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；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤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；⑥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；⑦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。

项目	预计使用寿命	依据

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

22、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) 预计负债的计量方法

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。

23、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、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

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

1) 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。

2) 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。

26、政府补助

(1) 类型

- 1. 与资产相关的政府补助
- 2. 与收益相关的政府补助

(2) 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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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）融资租赁会计处理

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/业务业务收入。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

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) 持有待售资产的会计处理方法

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。

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	13%、17%
消费税		
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

3、其他说明

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

- 1、2012年4月第一届董事会第二十六次会议通过收购新疆喀尔万食品科技有限公司个人股东李献民、

木沙江. 克力木24.2%的股权。随着该公司高档分割肉销售收入的不断提升，承担国家储备肉生产等多种业务，经济效益逐年提高。现为加强公司统一管理力度，拓展国储肉等新的业务领域，保证公司肉牛、肉羊整体发展规划的实现，增强公司的市场竞争力。2012年4月西部牧业出资168.24万元收购李献民、木沙江. 克力木所持有的喀尔万24.2%的股权（西部牧业原本持有其75.8%的股权），现新疆喀尔万食品科技有限公司属于西部牧业全资子公司。

2、公司利用上市募集的资金和“西部牧业”品牌的优势，强强联合，2011年12月31日，公司与石河子唯一的乳品品牌企业石河子花园乳业公司签署了股权收购协议，2012年2月西部牧业出资8400万元，收购花园乳业60%的股权，完成了从养殖向乳品深加工的转换升级，完成了西部牧业做为国家重点农业产业化龙头企业全产业链的延伸和链接，实现了西部牧业和花园乳业的双赢，使得西部牧业优势资源向附加值更高的产品战略转移。

2012年上半年合并报表企业

序号	企业名称	企业代码	企业级次	类别
1	新疆西部牧业股份有限公司	751652392	1	合并
2	新疆西部牧业股份有限公司	751652392	2	本部
3	新疆澳瑞新生物科技有限公司	798184151	2	子公司
4	石河子市天源奶业有限责任公司	787610004	2	子公司
5	新疆泉牲牧业有限责任公司	763778494	2	子公司
6	新疆喀尔万食品科技有限公司	792263625	2	子公司
7	石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限公司	686472642	2	子公司
8	玛纳斯西牧养殖有限责任公司	689584754	2	子公司
9	石河子市红光牧业有限责任的公司	564381662	2	子公司
10	呼图壁县西牧养殖有限责任公司	564380571	2	子公司
11	新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心	580244975	2	子公司
12	新疆石河子花园乳业有限公司	710881893	2	子公司

1、子公司情况

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2012年6月30日，公司总资产197.37万元，净资产-97.91万元，报告期内没有正常经营，形成亏损-5.63万元。

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2012年6月30日，公司总资产3,438.93万元，

净资产1958.34万元，2012年1-6月实现营业收入563.93万元，实现净利润-225.64万元。

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2012年6月30日，公司总资产879.51万元，净资产119.85万元，2012年1-6月实现营业收入95.52万元，实现净利润12.53万元。

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2012年6月30日，公司总资产6472.73万元，净资产2,058.58万元，2012年1-6月实现营业收入829.77万元，实现净利润34.56万元。

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2012年6月30日，公司总资产3,257.49万元，净资产1,906.75万元，2012年1-6月实现营业收入291.47万元，实现净利润6.04万元。

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100%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2012年6月30日，公司总资产3,810.08万元，净资产740.43万元，2012年1-6月实现营业收入687.09万元，实现净利润45.24万元。

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2012年6月30日，公司总资产6856.31万元，净资产5,088.06万元，2012年1-6月实现营业收入3,127.55万元，实现净利润509.55万元。

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，食用植物油半精炼，其他酒（其他蒸馏酒）的生产与销售。畜牧业机械及配件的销售、维修服务。截至2012年6月30日，公司总资产4,093.26万元，净资产900.30万元，2012年1-6月实现营业收入239.76万元，实现净利润-46.64万元。

9、新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心系公司全资子公司，注册资本500万元，公司持有其100%的股份，主要从事高效畜牧养殖技术的研究与推广、动物疫病控制与防疫技术的研究与应用、营养饲草料的研究与开发、优质畜产品研究与开发、畜禽废弃物资源化利用研究与推广。截至2012年6月30日，公司总资产506.08万元，净资产476.05万元，实现净利润-23.57万元。

10、新疆石河子花园乳业有限公司系公司控股子公司，注册资本7,500万元，公司持有其60%的股份，主要从事乳制品[液体乳（灭菌乳、酸牛乳）、乳粉（全脂乳粉、调味乳粉）、饮料（蛋白饮料）]的生产（食品批发）。生鲜乳收购。截至2012年6月30日，公司总资产18,386.23万元，净资产11,772.03万元，2012年1-6月实现营业收入7,523.63万元，实现净利润174.34万元。

11、新疆西部准噶尔牧业股份有限公司公司参股公司，注册资本8,600万元，公司持有其44.88%的股

份，主要从事奶畜养殖、育种、繁育饲草料种植加工。截至2012年6月30日，公司总资产8,899.80万元，净资产8,586.10万元，实现净利润-9.94万元。按权益法核算不合并准噶尔牧业公司报表。

(1) 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	全资子公司	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	畜牧技术服务	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	食品加工	1688万	饲料、饲料原料生产、加工销售
石河子市红光牧业有限责任公司	控股子公司	石河子市	畜牧业	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
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心(有限公司)	全资子公司	石河子市	畜牧技术服务	500万	畜牧养殖等技术的研究、推广与应用
新疆石河子花园乳业有限公司	控股子公司	石河子市	乳品加工业	7500万	乳制品、生鲜乳收购

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	持股比例%	表决权比例%
-------	----------	------------	-------	--------

		投资的其他项目余额		
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	7,370,240.76	-	100.00	100.00
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
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）	5,000,000.00	-	100.00	100.00
新疆石河子花园乳业有限责任公司	84,000,000.00	-	60.00	60.00

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	从母公司所有者权益冲减子公司
			中用于冲减少数股东损益的金额	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	-	-	-
新疆澳瑞新生物科技有限公司	是	-305,961.3	-	-
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	是	7,833,350.7	-	-
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	7,205,042.5	-	-
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	是	-	-	-
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）	是	-	-	-
新疆石河子花园乳业有限公司	是	47,088,132.03	-	-

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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 (%)	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年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	全资子公司	石河子市	食品制造业	5,130,000.00	CNY	鲜奶收购与销售、食用植物油	5,130,000.00		100%	100%	是			
新疆喀尔万食品科技有限公司	全资子公司	石河子市	畜产品初加工	8,000,000.00	CNY	畜产品初加工	7,370,240.76		100%	100%	是			
新疆澳瑞新生物科技有限公司	控股子公司	石河子市	畜牧技术服务	1,000,000.00	CNY	畜牧业技术服务	687,482.00		68.75%	68.75%	是	-305,961.30		

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	20,000,000.00	CNY	奶牛的养殖和销售, 畜产品的销售	12,000,000.00		60%	60%	是	7,833,350.70		
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	1,000,000.00	CNY	奶牛的养殖和销售, 畜产品的销售	1,000,000.00		100%	100%	是			
新疆泉牲牧业有限责任公司	全资子公司	石河子市	食品加工	16,880,000.00	CNY	饲料、饲料原料生产、加工销售	16,880,000.00		100%	100%	是			
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	20,571,400.00	CNY	奶牛的养殖和销售, 畜产品的销售	13,371,400.00		65%	65%	是	7,205,042.50		
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	20,000,000.00	CNY	奶牛的养殖和销售, 畜产品的销售	20,000,000.00		100%	100%	是			
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心(有限公司)	全资子公司	石河子市	畜牧技术服务	5,000,000.00	CNY	畜牧养殖等技术的研 究、推广与应用	5,000,000.00		100%	100%	是			
新疆石河子花园乳业有限公司	控股子公司	石河子市	乳品加工业	75,000,000.00	CNY	乳制品、生鲜乳收购	84,000,000.00		60%	60%	是	47,088,132.03		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明:

本公司编制2012年度合并财务报表时纳入合并范围的新疆石河子花园乳业有限公司, 系2012年2月新收购的子公司。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

2012年半年报合并财务报表新纳入合并范围新疆石河子花园乳业有限公司，系2012年2月以60%股权收购控股子公司。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

2012年半年报合并财务报表时新纳入合并范围的新疆石河子花园乳业有限公司，系2012年2月以60%股权收购的子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：

报告期内无不再纳入合并范围的主体

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

1、2012年半年报合并财务报表时新纳入合并范围的新疆石河子花园乳业有限公司，系2012年2月以60%股权收购的子公司。

2、报告期内无不再纳入合并范围的主体。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
新疆石河子花园乳业有限公司	117,720,330.07	1,743,427.29

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
新疆石河子花园乳业有限公司	5,088,587.96	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。

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	1,536.21	--	--	1,325.02
人民币	--	--	1,536.21	--	--	1,325.02
银行存款:	--	--	45,766,635.31	--	--	159,337,848.43
人民币	--	--	45,720,972.81	--	--	159,291,796.20
AUD	7,193.89	6.3474	45,662.50	7,185.22	6.4093	46,052.23
其他货币资金:	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--	0.00	--	--	0.00
合计	--	--	45,768,171.52	--	--	159,339,173.45

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

报告期本公司无因抵押、质押或冻结等的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

报告期本公司无套期工具及相关套期交易。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
合计		

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

报告期本企业无质押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

报告期本公司无上述票据行为。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

报告期本公司无披露未到期票据行为。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：				
账龄一年以上的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	--	--	--	--
合计		0.00	0.00	

说明：

报告期本公司无应收股利。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

报告期本公司无应收利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄分析法组合	37,857,971.76	58.95%	3,379,857.04	8.93%	37,689,890.42	65.15%	3,379,857.04	8.97%
(2) 生鲜奶销售款	26,360,871.24	41.05%			20,160,155.17	34.85%		
组合小计	64,218,843.00	100%	3,379,857.04	5.26%	57,850,045.59	100%	3,379,857.04	8.97%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	64,218,843.00	--	3,379,857.04	--	57,850,045.59	--	3,379,857.04	--

应收账款种类的说明：

为销售给奶制品企业的生鲜奶销售款26,360,871.24元，因为连续业务，次月按时回款，不计提坏帐。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	29,078,519.78	76.81%	1,453,925.99	28,625,064.93	75.95%	1,431,253.25
1年以内小计	29,078,519.78	76.81%	1,453,925.99	28,625,064.93	75.95%	1,431,253.25
1至2年	5,712,357.36	15.09%	571,235.74	6,081,197.93	16.13%	608,119.79
2至3年	2,035,503.52	5.38%	610,651.06	1,914,990.84	5.08%	574,497.26
3年以上	1,031,591.10	2.73%	744,044.26	1,068,636.72	2.84%	765,986.74
3至4年	474,092.72	1.25%	237,046.36	492,282.23	1.31%	246,141.12
4至5年	252,547.15	0.67%	202,046.67	282,544.35	0.75%	226,035.48
5年以上	304,951.23	0.81%	304,951.23	293,810.14	0.78%	293,810.14
合计	37,857,971.76	--	3,379,857.04	37,689,890.42	--	3,379,857.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计	转回或收回金额
--------	---------	------------	------------	---------

			提坏账准备金额	
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

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账款的说明:

报告期本公司未对单项金额不重大但按信用风险特征组合的应收帐款计提坏帐准备。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明:

报告期本公司无应收帐款核销情况.

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
新疆乳旺乳业公司	客户	13,320,207.13	1 年以内	20.74%
乌鲁木齐兴城机械设备有限公司	客户	4,256,282.38	1 年以内	6.63%
新疆麦趣尔乳业有限公司	客户	3,280,787.46	1 年以内	5.11%
石河子伊利乳业有限责任公司	客户	3,015,961.34	1 年以内	4.7%
农八师 142 团	客户	1,857,632.09	1 年以内	2.89%
合计	--	25,730,870.40	--	40.07%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	8,286,313.00	57.13%	0.00		4,344,259.79	47.91%	0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：(1)账龄分析法组	6,217,623.37	42.87%	1,313,906.30	21.13%	4,722,433.19	52.09%	1,313,906.30	27.82%

合								
(2)合并范围内关联方组合								
组合小计	6,217,623.37	42.87%	1,313,906.30	21.13%	4,722,433.19	52.09%	1,313,906.30	27.82%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	14,503,936.37	--	1,313,906.30	--	9,066,692.98	--	1,313,906.30	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款为应收华商储备商品管理中心国家储备肉补贴款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
华商储备商品管理中心 国家储备肉款	8,286,313.00	0.00	0%	国家储备肉款
合计	8,286,313.00	0.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
	3,501,681.36	56.32%	175,084.07	2,102,612.88	44.52%	105,130.63
1年以内小计	3,501,681.36	56.32%	175,084.07	2,102,612.88	44.52%	105,130.63
1至2年	560,570.36	9.02%	56,057.04	449,803.08	9.53%	44,980.30
2至3年	789,126.75	12.69%	236,738.03	829,323.67	17.56%	248,797.10
3年以上						
3至4年	834,895.00	13%	417,447.50	535,529.72	11.34%	267,764.86
4至5年	513,583.15	8.26%	410,866.52	789,652.15	16.72%	631,721.72
5年以上	17,766.75	0.29%	17,713.15	15,511.69	0.33%	15,511.69

合计	6,217,623.37	--	1,313,906.30	4,722,433.19	--	1,313,906.30
----	--------------	----	--------------	--------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计	0.00	0.00	--	--

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其他应收款的说明：

报告期本公司不对单项金额不重大但按信用风险特征分类组合的其他应收款计提坏帐准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：

报告期无其他应收账款核销。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
华商储备商品管理中心	8,286,313.00	补贴款	57.13%
合计	8,286,313.00	--	57.13%

说明：

报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款为应收华商储备商品管理中心国家储备肉补贴款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
华商储备商品管理中心	客户	8,286,313.00	1 年以内	57.13%
李准军	客户	717,722.04	1 年以内	4.95%
杜秀丽	客户	700,000.00	1 年以内	4.82%
澳大利亚 HD 公司	客户	456,427.89	3-5 年	3.15%
刘新成	客户	320,000.00	1 年以内	2.21%
合计	--	10,480,462.93	--	72.26%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	参股公司	3,036,466.80	20.94%
合计	--	3,036,466.80	20.94%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末
资产:	
资产小计	0.00
负债:	
负债小计	0.00

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,784,774.37	93.44%	10,499,149.30	80.9%
1 至 2 年	1,107,340.06	6.56%	2,478,130.12	19.1%
2 至 3 年	0.00	0%	0.00	0.97%
3 年以上	0.00	0%	0.00	0.21%
合计	16,892,114.43	--	12,977,279.42	--

预付款项账龄的说明:

报告期预付账款本年增加391.48万元, 增长30.17%, 增长原因主要是公司报告期内新合并纳入花园乳业公司870万元, 本期陆续收到上期预付原料、设备。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
安阳晶森生物工程有限公司	供应商	4,904,700.00	2011 年 12 月 22 日	设备款
农八师 121 团	供应商	4,500,000.00	2011 年 07 月 08 日	牛款
石河子市农业综合开发办公室	供应商	1,500,000.00	2011 年 09 月 23 日	设备款的自筹资金

锦丰油脂有限公司	供应商	1,441,761.12	2010 年 10 月 20 日	饲料款
上海优丹盟乳业机械有限公司	供应商	1,049,000.00	2011 年 08 月 26 日	设备款
合计	--	13,395,461.12	--	--

预付款项主要单位的说明：

- 1、安阳晶森生物工程有限公司预付账款为购入，设备货物已到未结算完成。
- 2、农八师121团预付账款为预付牛款。
- 3、锦丰油脂有限公司预付账款为购入饲料原料款。
- 4、石河子市农业综合开发办公室预付账款为有机肥项目自筹资金转入项目专户。
- 5、上海优丹盟乳业机械有限公司预付账款为预付设备款现已完成结算。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

报告期末预付帐款余额为1,689.21万元，较期初增加391.48万元，增长30.17%，增长原因主要是公司报告期内合并纳入花园乳业公司870万元，本期陆续收到上期预付原料、设备。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	54,967,084.16		54,967,084.16	68,176,222.74		68,176,222.74
在产品						
库存商品	70,952,404.08	906,288.22	70,046,115.86	41,169,576.41	906,288.22	40,263,288.19
周转材料	1,347,171.85		1,347,171.85	2,068,677.30		2,068,677.30
消耗性生物资产	105,565,033.38	112,450.00	105,452,583.38	96,123,119.95	112,450.00	96,010,669.95
合计	232,831,693.47	1,018,738.22	231,812,955.25	207,537,596.40	1,018,738.22	206,518,858.18

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	906,288.22				906,288.22
周转材料					
消耗性生物资产	112,450.00				112,450.00
合计	1,018,738.22	0.00	0.00	0.00	1,018,738.22

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。		
库存商品	资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。		
在产品	资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。		
周转材料	资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。		
消耗性生物资产	资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。		

存货的说明：

报告期末余额为23,181.30万元，较期初余额增加2529.42万元，增长12.25%，报告期内合并纳入花园乳业公司存货2,582.19万元；泉牲牧业生产精饲料增加880万元；公司饲养规模扩大，消耗了上年储备的饲草料，消耗性生物资产较期初增加900余万元。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

其他流动资产说明：

报告期本公司无其他流动资产。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

(2) 可供出售金融资产中的长期本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

报告期本公司无可供出售金融资产。

债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

报告期本公司无可供出售金融资产的长期债权投资。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

合 计		

持有至到期投资的说明：

报告期本公司无持有至到期投资。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
合 计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

报告期本公司无尚未到期的持有至到期投资。

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
新疆西	有限公	新疆昌	祝广春	主要从	86,000	CNY	44.88%	44.88%	88,997	3,136,9	85,861	0.00	-99,362.

准噶尔牧业股份有限公司	司	吉五家渠	事奶畜养殖、育种、繁育饲草料种植加工	000.00				984.06	75.40	008.66		90
-------------	---	------	--------------------	--------	--	--	--	--------	-------	--------	--	----

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

新疆西部准噶尔牧业股份有限公司为本公司参股公司，注册资本8,600万元，公司持有其44.88%的股份，主要从事奶畜养殖、育种、繁育饲草料种植加工。本公司对新疆西部准噶尔牧业股份有限公司按权益法核算，报告期不列入合并报表范围，因此不存在重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计的重大差异。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
新疆西部准噶 尔牧业股份有 限公司	权益法核算	38,600,000.00	38,582,213.17	-44,594.07	38,537,619.10	44.88%	44.88%				
合计	--	38,600,000.00	38,582,213.17	-44,594.07	38,537,619.10	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

报告期新疆西部牧业股份有限公司占新新疆西部准噶尔股份有限公司注册资本的 44.88%，按权益法核算。报告期发生投资损失4.46万元。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

报告期本企业不存在改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	323,014,873.96	176,520,009.68		0.00	499,534,883.64
其中：房屋及建筑物	185,498,229.47	98,599,513.33			284,097,742.80
机器设备	119,482,059.30	66,445,111.81			185,927,171.11
运输工具	11,552,596.59	5,474,081.02			17,026,677.61
电子设备及其他	6,481,988.60	6,001,303.52			12,483,292.12
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额

二、累计折旧合计：	69,754,944.67	0.00	36,058,229.25	0.00	105,813,173.92
其中：房屋及建筑物	12,733,326.80		11,200,711.94		23,934,038.74
机器设备	53,234,477.71		21,128,836.91		74,363,314.62
运输工具	1,768,718.60		2,402,268.47		4,170,987.07
电子设备及其他	2,018,421.56		1,326,411.93		3,344,833.49
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	253,259,929.29		--		393,721,709.72
其中：房屋及建筑物	172,764,902.67		--		260,163,704.06
机器设备	66,247,581.60		--		111,563,856.49
运输工具	9,783,877.99		--		12,855,690.54
电子设备及其他	4,463,567.04		--		9,138,458.63
四、减值准备合计	0.00		--		0.00
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
电子设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	253,259,929.29		--		393,721,709.72
其中：房屋及建筑物	172,764,902.67		--		260,163,704.06
机器设备	66,247,581.60		--		111,563,856.49
运输工具	9,783,877.99		--		12,855,690.54
电子设备及其他	4,463,567.04		--		9,138,458.63

本期折旧额 36,058,229.25 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备				0.00	
运输工具				0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
收购石河子科赛生物工程有限公司资产	正在办理	

固定资产说明：

1、截止2012年6月固定资产原值比年初增加17,652万元，其中：公司1-6月份新增设备422万元，收购新疆花园乳业增加资产14,860万元，购买饲草料开发再利用加工设备和厂房增加资产2370万元。

2、累计折旧比年初新增3605.82万元，其中：1-6月份计提折旧 1601.01万元（含花园乳业1-6月份计提折旧450.65万元），花园乳业2012年以前年度累计折旧2004.81万元。

18、在建工程**(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高产奶牛基地项目	3,857,500.00		3,857,500.00	3,780,000.00		3,780,000.00
141 牛场附属工程	9,528,707.42		9,528,707.42			
饲草料加工利用项目	15,793,649.53		15,793,649.53	486,420.09		486,420.09
牛羊良种繁育技术工程研究中心扩建	32,000.00		32,000.00			
红光牛舍建设及辅助工程	51,626.00		51,626.00			
乳业生产配套服务体系项目	1,237,290.41		1,237,290.41	778,524.46		778,524.46
绵羊研究所改造工程	1,003,892.00		1,003,892.00	1,000,000.00		1,000,000.00
灌装生产线	2,700,382.38		2,700,382.38	690,000.00		690,000.00

其他零星工程	5,056,945.39		5,056,945.39	1,766,119.86		1,766,119.86
合计	39,261,993.13	0.00	39,261,993.13	8,501,064.41	0.00	8,501,064.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
高产奶牛基 地项目	97,073,240.00	3,780,000.00	77,500.00								募集资金	3,857,500.00
141 牛场附属 工程			9,528,707.42								自筹资金	9,528,707.42
饲草料加工 利用项目	82,240,000.00	486,420.09	15,307,229.44								募集资金	15,793,649.53
牛羊良种繁 育技术工程 研究中心扩 建	21,703,000.00		32,000.00								超募资金	32,000.00
红光牛舍建 设及辅助工 程	13,370,000.00		51,626.00								募集资金	51,626.00
乳业生产配 套体系项目	41,150,000.00	778,524.46	458,765.95								超募资金	1,237,290.41
绵羊研究所 改造工程		1,000,000.00	3,892.00								募集资金	1,003,892.38
其他零星工 程		1,766,119.86	3,290,825.53								自有资金	5,056,945.39

灌装生产线		690,000.00	2,010,382.38								自有资金	2,700,382.38
合计	255,536,240.00	8,501,064.41	30,760,928.72	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	39,261,993.13

在建工程项目变动情况的说明：

报告期末余额为3,926.19万元，较期初余额增加3,076.09万元，增涨361.85%。报告期内公司加大对项目建设的投入，2012年1-6月141团奶牛场及附属工程投资增加952.87万元，饲草料加工利用项目增加1,530.72万元，零星工程增加329.08万元，灌装生产线增加201.4万元。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

报告期内公司加大对项目建设的投入，2012年1-6月141团奶牛场及附属工程投资增加952.87万元，饲草料加工利用项目1,530.72万元，改扩建项目投资54.63元，零星工程329.08万元，灌装生产线201.04万元，累计投入3,068.34万元。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

工程物资的说明：

报告期内无工程物资占用资金。

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
成乳牛	57,318,276.48	29,330,329.89	21,811,340.84	64,837,265.53
种 羊	4,350,066.25		720,449.00	3,629,617.25
种 猪	1,471,142.25	319,590.60	364,421.36	1,426,311.49
三、林业				
四、水产业				
合计	63,139,484.98	29,649,920.49	22,896,211.20	69,893,194.27

(2) 以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				

2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	28,063,346.71	33,772,462.80	0.00	61,835,809.51
土地使用权	27,833,346.71	33,757,879.80		61,591,226.51
管理软件	230,000.00	14,583.00		244,583.00
二、累计摊销合计	2,806,517.86	409,410.54	0.00	3,215,928.40
土地使用权	2,804,601.19	395,590.30		3,200,191.49
管理软件	1,916.67	13,820.24		15,736.91
三、无形资产账面净值合计	25,256,828.85	0.00	0.00	58,619,881.11
土地使用权	25,028,745.52			58,391,035.02
管理软件	228,083.33			228,846.09
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
管理软件				
无形资产账面价值合计	25,256,828.85	33,363,052.26	0.00	58,619,881.11
土地使用权	25,028,745.52	33,362,289.50		58,391,035.02
管理软件	228,083.33	762.76		228,846.09

本期摊销额 409,410.54 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

			计入当期损益	确认为无形资产	
新疆地区良种奶牛快速扩繁及标准化养殖技术推广与示范	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
葡萄籽皮高纯原花清素提取技术与产业化应用	0.00	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00	0.00
婴幼儿配方奶粉工艺关键技术优化与示范	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
合计	0.00	7,500,000.00	7,500,000.00	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 25.86%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

公司出资 4,300 万元购买石河子科赛生物科技工程有限公司相关资产，其中土地使用权暂估入帐 1,930 万元，目前相关产权手续正在办理之中。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购花园乳业股权投资产生的商誉		5,088,587.96		5,088,587.96	
合计	0.00	5,088,587.96	0.00	5,088,587.96	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	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
办公楼门前道路	509,850.02		9,441.66		500,408.36	
农场奶站标准化工程	792,733.31		101,200.02		691,533.29	
花园利乐设备租金		206,083.30	206,083.30			
合计	1,302,583.33	206,083.30	316,724.98	0.00	1,191,941.65	--

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用主要是办公楼门前道路土地使用权的摊销和农场奶站标准化工程费用的摊销和花园利乐设备租金。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	70,836.31	
开办费		
可抵扣亏损	70,836.31	
小 计	70,836.31	
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	337,515.92	

小计	337,515.92	
----	------------	--

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
小计	

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示 适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

递延所得税资产报告期末70,836.31元，主要是花园乳业公司根据存货可变现价值低于原成本提取存货跌价准备产生。

递延所得税负债报告期末337,515.92元，主要是花园乳业公司根据花园乳业收师财建[2010]25号文《工业中小企业技术改造项目扩大内需中央预算内基建支出预算拨款》，财政拨款230万元，于2010年5月到帐。文件规定拨款形成固定资产后转增资本公积，以后年度折旧部份应交企业所得税345,000元

(2,300,000元×花园乳业所得税税率15%)，2011年已交7,484.08元余337,515.92元

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,693,763.34				4,693,763.34
二、存货跌价准备	1,018,738.22	0.00	0.00	0.00	1,018,738.22
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	5,712,501.56	0.00	0.00	0.00	5,712,501.56

资产减值明细情况的说明：

1、坏账准备报告期期末余额 469.38 万元是应收账款和其他应收款按账龄分析计提的坏账准备金额，其中应收账款 337.99 万元，其他应收款 131.39 万元。

2、存货跌价准备报告期末余额 101.87 万元，是根据账面成本与可变现价值差额计提的减值准备；存货年末余额无借款费用资本化的金额。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

合计	0.00	0.00
----	------	------

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	133,000,000.00	78,000,000.00
信用借款	4,778,200.00	18,478,200.00
合计	137,778,200.00	96,478,200.00

短期借款分类的说明：

短期借款的说明：保证借款中8,000万元由石河子国有资产经营(集团)有限公司给本公司提供担保，3,000万元由农八师133团给本公司提供担保；另外800万元由本公司给全资子公司新疆泉牲牧业有限责任公司提供担保，1500万元由本公司给控股子公司新疆石河子花园乳业有限公司提供担保。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 0.00。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		

衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	58,610,593.45	37,538,155.50
1 年以上	7,187,146.86	4,393,397.61
合计	65,797,740.31	41,931,553.11

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

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

应付石河子广联建筑安装工程有限责任公司工程3,019,438.6元为工程质保金。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,069,975.46	19,107,185.76

1 年以上		142,320.00
合计	3,069,975.46	19,249,505.76

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

报告期末无超过一年的大额预收账款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,577,838.57	8,445,324.24	8,340,224.67	1,682,938.14
二、职工福利费	1,118.75	1,427,848.19	1,427,705.39	1,261.55
三、社会保险费	669.10	2,849,980.97	2,849,976.57	673.50
其中：① 医疗保险费		913,400.68	913,400.68	
② 基本养老保险费	517.00	1,743,230.19	1,743,237.19	510.00
③ 失业保险费	152.10	99,409.44	99,466.54	95.00
④ 工伤保险费		79,076.05	79,076.05	
⑤ 生育保险费		14,864.61	14,796.11	68.50
四、住房公积金	871.00	375,869.10	374,689.70	2,050.40
五、辞退福利				
六、其他	26,895.35	182,647.08	178,558.05	30,984.38
其中：工会经费和职工教育经费	26,895.35	182,647.08	178,558.05	30,984.38
合计	1,607,392.77	13,281,669.58	13,171,154.38	1,717,907.97

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 182,647.08，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

报告期应付职工薪酬余额为本期计提，次月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-10,944,922.51	-11,023,176.08
消费税	0.00	0.00
营业税	67,397.92	68,650.00
企业所得税	11,289.55	0.00
个人所得税	5,356.47	29,271.15
城市维护建设税	4,717.86	4,805.50
教育费附加	2,769.89	2,832.50
房产税	8,966.68	8,937.80
印花税	51.28	265.20
合计	-10,844,372.86	-10,908,413.93

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

应交税费报告期末余额-10,844,372.86元为增值税进项税额待抵扣数额。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	0.00	0.00

应付利息说明：

无

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

无

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
借款	17,449,083.19	17,449,083.19
保证金、质保金	10,243,295.18	5,508,008.62
合计	27,692,378.37	22,957,091.81

(2) 本报告期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款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
石河子国有资产经营（集团）有限公司	15,449,083.19	15,449,083.19
合计	15,449,083.19	15,449,083.19

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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	3年以上	借款
石河子财政局	2,000,000.00	1-2年	借款
合计	17,449,083.19		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

- 1、向石河子国有资产经营（集团）有限公司借款1,544.91万元。
- 2、向石河子财政局借款200万元。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				

产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	5,000,000.00	2,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	5,518,782.81	5,518,782.81
合计	10,518,782.81	7,518,782.81

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	
信用借款		
合计	5,000,000.00	2,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

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
农业发展银行石河子兵	2011 年 10 月 12 日	2012 年 12 月 20 日	CNY	6.56%		2,000,000.00		2,000,000.00

团分行								
农村合作银行花园支行	2011年02月10日	2013年02月10日	CNY	6.13%		3,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	5,000,000.00	--	2,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明：

2011年10月，公司以账面原值为5,973,246.23元的房产，账面原值为26,737,419.66元的土地使用权作为抵押，与中国农业发展银行石河子兵团分行签定固定资产借款合同，借款金额4950万元，借款期限为70个月，自2011年10月12日起至2017年7月24日止。利率执行5年期以上贷款利率，每6个月一调整。采用分期提款，其中截止2012年6月30日已提3420万元。还款采用分期偿还的方式，其中2012年末偿还200万元，2013年至2017年每年偿还950万元。花园乳业公司2011年2月10日由新疆华侨农场担保借款1500万元，借款期限3年。2012年2月10日已还贷150万元，2013年2月10日偿还300万元，2014年2月10日偿还1050万元。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

无

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

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	2008/9/12-2012/1/30	1,170,000.00		0.00	1,170,000.00	信用借款
农八师财务局	2007/9/10-2012/1/30	1,270,000.00		0.00	1,270,000.00	信用借款

芬兰政府贷款	2005/10/8-2013/5/15	3,078,782.81		0.00	3,078,782.81	担保
--------	---------------------	--------------	--	------	--------------	----

一年内到期的长期应付款的说明：

1、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。

2、芬兰政府援助贷款为免息贷款，由新疆生产建设兵团财务局提供连带责任担保。借款用途为新疆兵团石河子垦区农业示范项目，总金额为4,397,633.00美元。本金分18次等额偿还，每次偿还金额为244,312.94美元。根据国外贷款机构的还款计划，偿还日为每年的5月15日和11月15日。第一次偿还日为自还款起算点后第48个月，即2009年11月15日。本期已偿还244,312.94美元，尚欠2,931,755.36美元。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	32,200,000.00	19,960,000.00
保证借款	10,500,000.00	
信用借款		
合计	42,700,000.00	19,960,000.00

长期借款分类的说明：

1、2011年10月，公司以账面原值为5,973,246.23元的房产，账面原值为26,737,419.66元的土地使用权作为抵押，与中国农业发展银行石河子兵团分行签定固定资产借款合同，借款金额4950万元，借款期限为70个月，自2011年10月12日起至2017年7月24日止。利率执行5年期以上贷款利率，每6个月一调整。采用分期提款，其中截止2012年6月30日已提3420万元。还款采用分期偿还的方式，其中2012年末偿还200万

元，2013年至2017年每年偿还950万元。

2、花园乳业公司2011年2月10日由新疆华侨农场担保借款1500万元，借款期限3年。2012年2月10日已还贷150万元，2013年2月10日偿还300万元，2014年2月10日偿还1050万元。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

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
农业发展银行石河子兵团分行	2011年10月12日	2017年07月24日	CNY	7.05%		9,630,000.00		9,630,000.00
农业发展银行石河子兵团分行	2011年10月24日	2017年07月24日	CNY	7.05%		10,330,000.00		10,330,000.00
农业发展银行石河子兵团分行	2012年01月06日	2017年07月24日	CNY	7.05%		8,738,000.00		
农业发展银行石河子兵团分行	2012年04月20日	2017年07月24日	CNY	7.05%		1,302,000.00		
农业发展银行石河子兵团分行	2012年06月20日	2017年07月24日	CNY	7.05%		2,200,000.00		
农村合作银行花园支行	2012年03月27日	2014年07月24日	CNY	6.56%		10,500,000.00		
合计	--	--	--	--	--	42,700,000.00	--	19,960,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
芬兰政府援助贷款 注 1	156 个月	16,933,305.94	0%	0.00	15,464,276.67	由新疆生产建设兵团财务局提供连带担保，借款用途为新疆兵团石河子垦区农业示范项目。
农八师财务局	36 个月	9,160,000.00	0%	0.00	9,160,000.00	针对产业化经营项目借款。
贷牛款	72 个月	10,233,000.00	8.24%	940,779.52	9,533,013.00	与 134 团、147 团签署贷牛协议。

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
贷牛款		8,298,076.42		8,057,283.90
合计	0.00	8,298,076.42	0.00	8,057,283.90

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明：

1、芬兰政府援助贷款为免息贷款，由新疆生产建设兵团财务局提供连带责任担保。借款用途为新疆兵团石河子垦区农业示范项目，总金额为4,397,633.00美元。本金分18次等额偿还，每次偿还金额为244,312.94美元。根据国外贷款机构的还款计划，偿还日为每年的5月15日和11月15日。第一次偿还日为自还款起算点后第48个月，即2009年11月15日。本期已偿还244,312.94美元，尚欠2,931,755.36美元。

2、贷牛款为公司与134团场、147团签订的贷牛协议，约定向对方贷入定胎奶牛，6年内按1: 1.5的比例还牛。从第四年开始还牛，其中第四年还25%，第五年还35%，第六年还40%，分三次还清贷牛数量。期末未确认融资费用的原始金额为3,411,000.00元，分5年按内含利率8.24%摊销，累计摊销金额2,176,063.42元。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初	本期增加	本期减少	期末	备注说明
1、环保型中草药项目	1,500,000.00			1,500,000.00	
2、畜产品信息服务平台	800,000.00			800,000.00	
3、农产品市场升级改造	600,000.00			600,000.00	
4、奶牛养殖场项目	500,000.00			500,000.00	
5、性控胚胎移植技术	1,084,632.63		50,835.00	1,033,797.63	
6、奶牛养殖场废气物利用	800,000.00			800,000.00	
7、奶牛标准化养殖小区建设项目	500,000.00		500,000.00		
8、奶牛 5 场标准化建设项目	500,000.00			500,000.00	
合计	6,284,632.63	0.00	550,835.00	5,733,797.63	--

专项应付款说明：

报告期内支付性控胚胎一移植技术5.08万元，支付奶牛标准化养殖小区建设项目50万元。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	21,453,498.12	16,064,750.06
合计	21,453,498.12	16,064,750.06

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

种 类	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、与资产相关的政府补助				
1、农机补贴	1,039,750.06		67,499.94	972,250.12
2、羊场建设项目	3,400,000.00			3,400,000.00
3、研究中心实验室	300,000.00			300,000.00
4、大型沼气工程项目	2,600,000.00			2,600,000.00
5、液态奶系统升级项目	525,000.00		43,752.00	481,248.00
6、畜产品冷链物流配送项目	5,000,000.00			5,000,000.00
7、乳业生产配套服务扩建项目	3,200,000.00			3,200,000.00
8、兵团环境保护与资源节约项目		5,500,000.00		5,500,000.00
小 计	16,064,750.06	5,500,000.00	111,251.94	21,453,498.12
二、与收益相关的政府补助				
合 计	16,064,750.06	5,500,000.00	111,251.94	21,453,498.12

收到师财建[2012]33号兵团环境保护与资源节约项目中央预算内基建项目预算农产品加工废弃物深度资源化项目拨款550万拨款转入递延收益，待以后期间分摊。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,000,000					0	117,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

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。

根据公司2009年第二次临时股东大会决议和修改后公司章程（草案）的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆西部牧业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]987号文）核准，公司于2010年8月9日公开发售方式发行A股。发行数量30,000,000.00股，每股面值1元，每股发行价人民币11.90元。发行后，公司注册资本变更为人民币11,700.00万元。

48、库存股

库存股情况说明

无

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	316,690,906.23			316,690,906.23

其他资本公积	4,474,700.00			4,474,700.00
合计	321,165,606.23	0.00	0.00	321,165,606.23

资本公积说明：

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,999,569.14			8,999,569.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,999,569.14	0.00	0.00	8,999,569.14

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

截止报告期末盈余公积尚未转增股本、弥补亏损、分派股利。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	111,427,157.78	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	111,427,157.78	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,597,346.58	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	127,024,504.36	--
---------	----------------	----

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《2011年度利润分配预案》，以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 11,700 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.65 元人民币（含税），共计派发现金股利 7,605,000.00 元，余下未分配利润结转以后年度分配。2011 年度公司不进行资本公积金转增股本。截止报告日，派发现金股利已于 2012 年 7 月 17 日实施完毕。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	240,394,980.53	149,847,978.53
其他业务收入		
营业成本	201,594,806.45	128,855,101.46

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	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
畜牧业	165,158,709.41	135,740,831.67	149,847,978.53	128,855,101.46
工业(乳制品加工)	75,236,271.12	65,853,974.78		

合计	240,394,980.53	201,594,806.45	149,847,978.53	128,855,101.46
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	66,233,937.45	59,606,777.64	80,025,312.02	72,821,632.85
(2) 自产生鲜乳	38,923,622.54	28,812,078.66	27,984,242.84	18,946,795.21
(3) 乳制品	75,236,271.12	65,853,974.78		
(4) 种畜销售	17,300,556.00	12,651,644.00	3,416,627.00	3,416,627.00
(5) 饲料	24,830,221.59	20,700,611.58	22,520,941.55	19,320,730.97
(6) 牧草收割及机耕	4,048,126.00	2,878,852.04	3,617,521.00	2,886,139.99
(7) 其他	13,822,245.83	11,090,867.75	12,283,334.12	11,463,175.44
合计	240,394,980.53	201,594,806.45	149,847,978.53	128,855,101.46

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	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
新疆	240,394,980.53	201,594,806.45	149,847,978.53	128,855,101.46
合计	240,394,980.53	201,594,806.45	149,847,978.53	128,855,101.46

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新疆乳旺乳业公司	68,172,677.42	28.36%
浙江杭州娃哈哈总公司	21,730,625.00	9.04%
石河子伊利乳业有限责任公司	18,002,064.51	7.49%
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	17,412,040.84	7.24%
麦趣尔集团股份有限公司	6,329,034.48	2.63%
合计	131,646,442.25	54.76%

营业收入的说明

营业收入本期较上年同期增加9054.71万元，增长60.43%，主要是原因是合并纳入花园乳业公司和销售种畜收入增加。

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	161,318.75	7,168.73	5%
城市维护建设税	22,429.32	10,036.23	7%
教育费附加	43,001.32	5,734.99	3%
资源税			
合计	226,749.39	22,939.95	--

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加本期较上期增加20.38万元，增长889.96%，主要是原因是国家储备肉差价收入产生营业税金和合并纳入花园乳业公司4.61万元。

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

无

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	-44,594.07	
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		
持有至到期投资取得的投资收益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		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-44,594.07	0.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	-44,594.07		
合计	-44,594.07		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

新疆西部准噶尔牧业股份有限公司为我公司联营企业，利润和亏损按投资比例分摊。报告期不纳入合并范围。

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	0.00	0.00

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	16,000.00	
政府补助	1,032,251.94	1,513,124.99
其他	38,777.48	
合计	1,087,029.42	1,513,124.99

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
能繁母猪补贴	100,000.00		石财农[2012]7 号
2012 年兵团科技计划专项经费	300,000.00		师财企[2012]30 号
2012 年肉种羊项目补贴	500,000.00		师财农[2012]72 号
中小企业国际市场开拓资金	21,000.00		师财企[2012]12 号
递延收益-液态奶升级系统	43,752.00		递延收益摊销
递延收益-农机设备政策补贴	67,499.94		递延收益摊销
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]
合计	1,032,251.94	1,513,124.99	--

营业外收入说明

营业外收入本期发生额 108.7 万元分别为：接受政府补助 103.22 万元，接受捐赠 1.6 万元，罚款收入 3.88 万元。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
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	14,000.00	
其他支出	4,337.08	2,000.00
合计	18,337.08	2,000.00

营业外支出说明：

营业外支出本期发生额 18,337.08 元，分别为：对外捐赠 14000 元，其他支出 4337.08 元。

62、所得税费用

单位：元

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	86,008.41	
递延所得税调整		
合计	86,008.41	0.00

63、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		上年同期发生额	
	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	0.13	0.13
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	0.12	0.12

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		

减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

无

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	480,585.39
营业外收入	54,777.48
其他往来收到现金	4,622,091.01
财政拨款及其他往来收到现金	5,921,000.00
合计	11,078,453.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付期间费用	6,550,489.60
其他往来支付现金	10,582,233.11
营业外支出	18,337.08
合计	17,151,059.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0.00
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0.00
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0.00
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
咨询费	651,200.00
合计	651,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	15,495,538.45	15,412,773.74
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,670,925.29	9,076,199.61
无形资产摊销	409,410.54	303,553.51
长期待摊费用摊销	110,641.68	76,908.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,937,380.03	1,156,159.75
投资损失（收益以“-”号填列）	44,594.07	
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）	-25,294,097.07	-28,314,472.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,720,875.81	2,745,604.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,125,476.32	-2,131,733.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,778,993.50	-1,675,006.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	45,768,171.52	215,224,697.89
减：现金的期初余额	159,339,173.45	260,997,247.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-113,571,001.93	-45,772,549.83

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付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		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	85,682,368.12	
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 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		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
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

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	45,768,171.52	159,339,173.45
其中：库存现金	1,536.21	1,325.02
可随时用于支付的银行存款	45,766,635.31	159,337,848.43
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、期末现金及现金等价物余额	45,768,171.52	159,339,173.45

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

报告期内未分配利润增加1,559.73万,少数股东权益增加4,460.65万元,主要原因为合并纳入新疆石河子花园乳业有限公司。

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

报告期本企业无资产证券化业务。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
石河子国有资产经营(集团)有限公司	控股股东	国有独资企业	石河子市	崔锋军	国有资产产权经营	1,495,490,000.00	CNY	44.32%	44.32%	石河子国有资产经营(集团)有限公司	29989860-0

本企业的母公司情况的说明

石河子国有资产经营（集团）有限公司是本企业控股母公司, 注册资本149549万元，对本企业的持股比例为44.32%。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
石河子市天源奶业有限责任公司	控股子公司	有限公司	石河子市	徐义民	食品制造业	5,130,000.00	CNY	100%	100%	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	陈建防	畜产品初加工	8,000,000.00	CNY	100%	100%	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	1,000,000.00	CNY	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	20,000,000.00	CNY	60%	60%	68647264-2
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	控股子公司	有限公司	玛纳斯县	徐义民	畜牧业	1,000,000.00	CNY	100%	100%	68958475-4
新疆泉牲牧业有限责任公司	控股子公司	有限公司	石河子市	徐义民	食品加工	16,880,000.00	CNY	100%	100%	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	20,571,400.00	CNY	65%	65%	56438166-2
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	控股子公司	有限公司	呼图壁县	徐义民	畜牧业	20,000,000.00	CNY	100%	100%	56438057-1

公司										
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心	控股子公司	有限公司	石河子市	徐义民	畜牧技术服务	5,000,000.00	CNY	100%	100%	58024497-5
新疆石河子花园乳业有限公	控股子公司	有限公司	石河子市	徐义民	乳制品、生鲜乳收购	75,000,000.00	CNY	60%	60%	71088189-3

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	股份有限公司	五家渠市	祝广春	畜牧业	86,000,000.00		44.88%	44.88%	88,997,984.06	3,136,975.40	85,861,008.66	0.00	-99,362.90	参股公司	57624300-5

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海联创永宣创业投资企业	参股股东	71786341-X
新疆恒和源投资有限公司	参股股东	67023790-4
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
石河子广联建筑安装工程有限责任公司	受同一母公司控制孙公司	73446913-1

本企业的其他关联方情况的说明

上海联创永宣创业投资企业持有我公司股份比例14.5%，新疆恒和源投资有限公司持有我公司股份比例7.76%。新疆天筑建设（集团）有限责任公司和石河子广联建筑安装工程有限责任公司与本企业为受同一母公司控制子公司。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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	建筑安装	市场价格	0.00	0%	1,315,655.96	3.79%
石河子广联建筑安装工程有限责任公司	建筑安装	市场价格	8,182,878.20	77.41%	4,589,438.60	12.34%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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（%）

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

报告期内本企业无关联托管/承包情况。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

报告期内本企业无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石河子国有资产经营(集团)有限公司	新疆西部牧业股份有限公司	10,000,000.00	2012年04月13日	2013年04月13日	否

石河子国有资产经营(集团)有限公司	新疆西部牧业股份有限公司	30,000,000.00	2012年02月02日	2013年02月02日	否
石河子国有资产经营(集团)有限公司	新疆西部牧业股份有限公司	20,000,000.00	2011年09月27日	2012年09月27日	否
石河子国有资产经营(集团)有限公司	新疆西部牧业股份有限公司	20,000,000.00	2011年08月29日	2012年08月29日	否
石河子国有资产经营(集团)有限公司	新疆西部牧业股份有限公司	30,000,000.00	2011年02月12日	2012年02月12日	是
新疆西部牧业股份有限公司	新疆泉牲牧业有限责任公司	8,000,000.00	2011年08月30日	2012年08月30日	否
新疆西部牧业股份有限公司	新疆石河子花园乳业有限责任公司	15,000,000.00	2012年03月27日	2013年03月27日	否

关联担保情况说明

保证担保借款中：由石河子国有资产经营(集团)有限公司给我公司提供担保11,000万元，由本公司给全资子公司新疆泉牲牧业有限责任公司提供担保800万元，

由本公司给控股子公司新疆石河子花园乳业有限责任公司提供担保1,500万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	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(%)

(7) 其他关联交易

报告期内本企业无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	3,036,466.80	27,104.00

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	石河子广联建筑安装工程有限责任公司	3,019,438.60	3,019,438.60
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

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

报告期内本企业无股份支付。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	0.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

以权益结算的股份支付的说明

报告期内本企业无以权益结算的股份支付。

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

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确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0.00
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0.00

以现金结算的股份支付的说明

报告期内本企业无以现金结算的股份支付。

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	0.00
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

5、股份支付的修改、终止情况

报告期内本企业无股份支付的修改、终止情况。

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2012年6月30日，本公司不存在未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2012年6月30日，本公司不存在提供担保形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响：

截至2012年6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。

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

截至2012年6月30日，本公司没有需要披露的承诺事项。

2、前期承诺履行情况

本公司不存在前期承诺履行情况。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

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
		0.00	

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

报告期内无其他资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

截止2012年6月30日，本公司不存在非货币性资产交换。

2、债务重组

截止2012年6月30日，本公司不存在债务重组。

3、企业合并

截止2012年6月30日，本公司不存在企业合并。

4、租赁

截止2012年6月30日，本公司不存在资产租赁行为。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

截止2012年6月30日，本公司无期末发行在外的，可转换为股份的金融工具。

6、年金计划主要内容及重大变化

截止2012年6月30日，本公司无年金计划重大变化。

7、其他需要披露的重要事项

1、重要并购事项说明

2011年7月29日，本公司第一届董事会第十九次临时会议审议通过了《关于公司使用超募资金投资建设新疆西部牧业股份有限公司饲草料资源开发利用项目的议案》，并经2011年8月18日本公司第一次临时股东大会审议通过，同意公司将超募资金16,906.39万元中的8,224.04万元用于建设饲草料资源开发利用项目。2011年12月16日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于变更超募资金项目投向的议案》，并经2011年12月31日本公司第三次临时股东大会审议通过，同意该项目购置有关企业闲置厂房、设备、土地进行改造后投入使用。2012年2月1日，公司收到新疆嘉盛拍卖有限公司送交公司的《新疆科赛生物工程有限公司清算资产联合拍卖成交确认书》，拍卖成交金额4300万元。截止审计报告日，公司已向新疆科赛生物工程有限公司管理人支付了相关款项，实物资产已交接完，产权过户手续正在办理中。

2011年12月16日，本公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用超募资金用于收购新疆石河子花园乳业有限公司股权的议案》，并经2011年12月31日本公司第三次临时股东大会审议通过，同意公司使用8400万元用于收购新疆石河子花园乳业有限公司的股权。截止2012年6月30日，公司已付清股权转让款，新疆石河子花园乳业有限公司工商变更登记手续已办理完毕。

2、利润分配情况说明

公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《2011年度利润分配预案》，以2011年12月31日公司总股本11,700万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.65元人民币（含税），共计派发现金股利7,605,000.00元，余下未分配利润结转以后年度分配。2011年度公司不进行资本公积金转增股本。截止报告日，派发现金股利已于2012年7月17日实施完毕。

3、其他事项说明

2011年7月29日，本公司第一届董事会第十九次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金补充流动资金的议案》，并经2011年8月18日本公司第一次临时股东大会审议通过，同意公司将闲置的超募资金3000万元用于补充公司流动资金，本次补充流动资金不超过募集资金总额的10%，期限不超过6个月。截止审计报告日，2012年2月14日，本公司将人民币3,000万元全部归还至公司开立的超募资金专用帐户。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：(1)账龄分析法组合	7,056,159.03	22.08%	852,222.60	12.08%	12,030,289.81	39.74%	852,222.60	7.08%
(2)合并范围内关联方组合								
(3)生鲜奶销售款	24,901,228.35	77.92%			18,243,134.35	60.26%		
组合小计	31,957,387.38	100%	852,222.60	2.67%	30,273,424.16	100%	852,222.60	2.82%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	31,957,387.38	--	852,222.60	--	30,273,424.16	--	852,222.60	--

应收账款种类的说明：

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	4,371,497.64	61.95%	218,574.88	10,284,285.38	85.49%	514,214.27
1 至 2 年	1,404,237.96	19.9%	140,423.80	1,094,765.01	9.1%	109,476.50
2 至 3 年	900,739.02	12.77%	270,221.71	584,919.42	4.86%	175,475.83
3 年以上	379,684.41	5.38%	223,002.21	66,320.00	0.55%	53,056.00
3 至 4 年	313,364.41	4.44%	156,682.21			
4 至 5 年						
5 年以上	66,320.00	0.94%	66,320.00	66,320.00	0.55%	53,056.00
合计	7,056,159.03	--	852,222.60	12,030,289.81	--	852,222.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

合计			--	--
----	--	--	----	----

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账款的说明：

经测试报告期本企业无单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收帐款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明：

报告期本企业无核销的应收帐款。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

报告期金额较大的其他的应收帐款为应收各团场牧草收割费293.2万元,截止2012年8月已全部收回.

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
新疆乳旺乳业公司	客户	10,955,282.93	1 年以内	34.28%
乌鲁木齐兴城机械设备有限公司	客户	4,256,282.38	0-2 年	13.32%
新疆麦趣尔乳业有限公司	客户	2,670,831.42	1 年以内	8.36%
农八师 142 团	客户	1,047,632.09	0-1 年	3.28%
石河子伊利乳业有限责任公司	客户	922,063.36	1 年以内	2.89%
合计	--	19,852,092.18	--	62.12%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

报告期本公司无以应收款项为标进行资产证券化的资产。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	8,286,313.00	5.95%	0.00		4,344,259.79		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：(1)账龄分析法组合	1,272,789.07	0.91%	117,015.06	9.19%	1,515,405.84	1.64%	117,015.06	7.72%
(2)合并范围内关联方组合	129,748,568.79	93.14%			86,296,080.35	93.65%		
组合小计	131,021,357.86	94.05%	117,015.06	0.09%	87,811,486.19	95.29%	117,015.06	0.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	139,307,670.86	--	117,015.06	--	92,155,745.98	--	117,015.06	--

其他应收款种类的说明：

报告期其他应收款分组合按帐龄计提坏帐准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,075,255.29	84.48%	53,762.76	1,317,778.47	86.96%	65,888.91
1 至 2 年	61,290.90	4.82%	6,129.09	60,962.89	4.02%	6,096.29
2 至 3 年	85,220.00	6.7%	25,566.00	116,511.92	7.69%	34,953.58
3 年以上	51,022.88	4.01%	31,557.21	20,152.56	1.33%	10,076.28
3 至 4 年	30,870.32	2.43%	15,435.16	20,152.56	1.33%	10,076.28
4 至 5 年	20,152.56	1.58%	16,122.05			
5 年以上						
合计	1,272,789.07	--	117,015.06	1,515,405.84	--	117,015.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

合计	0.00	0.00	--	--
----	------	------	----	----

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其他应收款的说明：

报告期本企业不对单项金额不重大但按信用风险特征的组合计提坏帐准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：

报告期本企业无核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

报告期内金额较大的其他应收款：其中应收华商储备商品管理中心国家储备肉补贴款828.63万元,预付141团青储款47万元。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
石河子天源奶业有限责任公司	子公司	32,339,001.53	0-3 年	23.21%
新疆喀尔万食品科技有限责任公司	子公司	31,097,550.58	0-2 年	22.32%
石河子红光牧业有限责任公司	子公司	24,688,548.49	1-3 年	17.72%
华商储备商品管理中心	客户	8,286,313.00	0-1 年	5.95%
呼图壁西部牧业养殖有限责任公司	子公司	7,935,556.77	0-3 年	5.7%
合计	--	104,346,970.37	--	74.88%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
石河子天源奶业有限责任公司	全资子公司	32,339,001.53	23.21%
新疆喀尔万食品科技有限责任公司	全资子公司	31,097,550.58	22.32%
石河子红光牧业有限责任公司	控股子公司	24,688,548.49	17.72%
呼图壁西部牧业养殖有限责任公司	全资子公司	7,935,556.77	5.7%
玛纳斯西部牧业养殖有限责任公司	全资子公司	7,039,575.51	5.05%
新疆西部准葛尔牧业股份有限公司	参股公司	3,036,466.80	2.18%
合计	--	106,136,699.68	76.19%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

报告期本企业无以其他应收款项为标进行资产证券化的资产。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
石河子市	成本	5,130,000.00	5,130,000.00		5,130,000.00	100%	100%				

天源奶业 有限责任 公司	法											
新疆喀尔 万食品科 技有限公 司	成本 法	7,377,029.84	5,694,661.72	1,682,368.12	7,377,029.84	100%	100%					
新疆澳瑞 新生物科 技有限公 司	成本 法	687,482.00	687,482.00		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	12,000,000.00		12,000,000.00	60%	60%					
玛纳斯西 牧养殖有 限责任公 司	成本 法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%					
新疆泉牲 牧业有限 责任公司	成本 法	16,880,000.00	16,880,000.00		16,880,000.00	100%	100%					
石河子市 红光牧业 有限责任 公司	成本 法	13,371,400.00	13,371,400.00		13,371,400.00	65%	65%					
呼图壁县 西牧养殖 有限责任 公司	成本 法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%					
新疆生产 建设兵团 畜牧工程 技术研究 中心（有 限公司）	成本 法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%					
新疆石河 子花园乳 业有限公 司	成本 法	84,000,000.00		84,000,000.00	84,000,000.00	60%	60%					

新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	权益法	38,600,000.00	38,582,213.17	-44,594.07	38,537,619.10	44.88%	44.88%				
合计	--	204,045,911.84	118,345,756.89	85,637,774.05	203,983,530.94	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

报告期内西部牧业出资8,400万元收购花园乳业60%的股权；出资168.24万元收购新疆喀尔万食品科技有限公司24.2%的股权。西部牧业持有新疆西部准噶尔股份有限公司注册资本的 44.88%，按权益法核算。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	136,807,689.53	104,676,460.88
其他业务收入		
营业成本	114,087,821.93	90,904,565.32
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	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
畜牧业	136,807,689.53	114,087,821.93	104,676,460.88	90,904,565.32
合计	136,807,689.53	114,087,821.93	104,676,460.88	90,904,565.32

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	17,300,556.00	12,651,644.00	1,197,229.00	1,197,229.00
(2) 自产生鲜乳	22,696,227.85	16,758,927.92	16,916,131.66	11,169,812.46

(3) 牧草收割及机耕	4,048,126.00	2,878,852.04	3,617,521.00	2,886,139.99
(4) 外购生鲜乳	81,233,937.45	73,105,366.25	80,025,312.02	72,821,632.85
(5) 其他	11,528,842.23	8,693,031.72	2,920,267.20	2,829,751.02
合计	136,807,689.53	114,087,821.93	104,676,460.88	90,904,565.32

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	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
新疆地区	136,807,689.53	114,087,821.93	104,676,460.88	90,904,565.32
合计	136,807,689.53	114,087,821.93	104,676,460.88	90,904,565.32

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
新疆乳旺乳业公司	55,038,277.82	40.23%
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	14,487,186.06	10.59%
石河子伊利乳业有限责任公司	11,780,228.27	8.61%
麦趣尔集团股份有限公司	4,054,309.86	2.96%
华商储备商品管理中心	2,958,100.00	2.16%
合计	88,318,102.01	64.55%

营业收入的说明

营业收入本期较上年同期增加2,318.33万元，增长25.5%，主要是原因是合并纳入花园乳业公司新增乳制品收入和销售种畜收入增加。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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		0.00

权益法核算的长期股权投资收益	-44,594.07	
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		
持有至到期投资取得的投资收益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		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-44,594.07	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计		0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新疆西部准葛尔牧业股份有限公司	-44,594.07	0.00	本期发生额为筹建费用。
合计	-44,594.07		--

投资收益的说明：

报告期投资收益为本公司对联营企业新疆西部准葛尔牧业股份有限公司投资损失-4.46万元。

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	10,687,714.60	10,907,134.63
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,656,610.75	7,928,709.79
无形资产摊销	268,779.54	268,779.54

长期待摊费用摊销	110,641.68	76,908.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	4,816,727.73	958,181.49
投资损失（收益以“-”号填列）	44,594.07	
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）	27,738,442.28	-21,820,826.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,586,297.05	7,007,450.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,035,027.57	1,128,604.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,772,241.17	6,454,942.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	30,135,746.52	196,010,305.40
减：现金的期初余额	147,636,433.82	235,293,940.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-117,500,687.30	-39,283,635.07

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料**1、净资产收益率及每股收益**

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.12	0.12

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期本公司主要报表项目无异常情况。

八、备查文件目录

备查文件目录
一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
三、经公司法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本原件。
四、其他相关资料。
以上备查文件的备置地点：公司证券投资部办公室

董事长：徐义民

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 23 日