



新疆西部牧业股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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、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
杨文博	董事	出差在外	徐义民

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	23
第五节 股份变动及股东情况	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第七节 财务报告.....	34
第八节 备查文件目录.....	128

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、西部牧业	指	新疆西部牧业股份有限公司
股东大会	指	新疆西部牧业股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆西部牧业股份有限公司董事会
监事会	指	新疆西部牧业股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
上年同期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	西部牧业	股票代码	300106
公司的中文名称	新疆西部牧业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西部牧业		
公司的外文名称（如有）	Xinjiang Western Animal Husbandry Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	WESTERN ANIMAL		
公司的法定代表人	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	Xbmy20030608@126.com		

二、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	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《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的网址	中国证监会指定网站
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	280,538,981.20	240,394,980.53	16.7%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	16,173,571.19	15,597,346.58	3.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	13,448,321.40	14,528,654.24	-7.44%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	7,534,893.10	10,778,993.50	-30.1%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.0644	0.09	-28.44%
基本每股收益 (元/股)	0.14	0.13	7.69%
稀释每股收益 (元/股)	0.14	0.13	7.69%
净资产收益率 (%)	2.71%	2.75%	-0.04%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	2.26%	2.57%	-0.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	1,138,055,852.34	1,100,170,122.93	3.44%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	604,701,861.86	587,408,290.67	2.94%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.1684	5.02	2.96%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	2,646,343.82	能繁母猪补贴 163,000.00 元; 中小企业发展专项资金(乳制品加工及辅助设备升级改造项目) 600,000.00 元; 中小企业发展专项资金(年产 2 万吨精炼食用植物油生产线技术改造项目) 450,000.00 元; 兵团科技计划专项资金(第一批)兵团科技研发经费(兵团畜牧研究中心) 650,000.00 元; 兵团科技研发经费(兵团畜牧研究中心) 400,000.00 元; 兵团科技研发经费(西部牧业规模化牛场健康养殖精细化管理关键技术集成与示范(重大专项)) 200,000.00 元; 师财建【09】15 号液态奶系统升级 43,752.00 元; 递延收益-农机设备政策补贴 139,591.82 元; 合计 2,646,343.82 元。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,905.97	
合计	2,725,249.79	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
现代农业产业技术体系建设专项资金（绒毛用羊、肉羊）	500,000.00	师财农[2013]76 号拨付现代农业产业技术体系建设专项资金（绒毛用羊、肉羊）符合国家政策规定,为按照一定标准定额持续享受的政府补助。

六、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照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

2、同时按照境外会计准则与按照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

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

七、重大风险提示

（一）产品质量与安全生产风险

我国十分重视食品质量与安全的管理，特别是对婴幼儿配方乳粉的生产标准国家出台了一系列具体与明确的要求。我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产品，报告期内销售的产品未发生过重大食品安全及质量问题，公司控股子公司花园乳业也取得了婴幼儿配方乳粉的生产许可证。虽然公司严格按照国家相关规定的要求，高度重视产品的质量，但随着公司乳制品、肉制品、油脂产品的上市产品的不断增多，不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全、质量问题。如果公司在原料收购、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。

对此，公司高度重视产品的质量，严格执行国家食品安全标准，不断加强质量管理，投入大量资金购置检测设备，完善质量追溯体系保证责任到人，通过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，强化内部管理应对可能出现的风险。

（二）动物疫病与灾害风险

随着公司畜牧业集约化、规模化程度的不断提高，奶牛存栏数已达到了 1.2 万头以上，种畜销售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。同时，公司所处的畜牧行业属于大农业范畴，牲畜的生长繁育对自然条件有较大的依赖性，同时天气等自然条件的变化也会对牲畜牧养所需的牧草、秸秆及青贮饲料的原料植物生长产生影响，从而影响畜牧企业的经营成果。如果发生雪灾、旱灾等重大自然灾害，将会对公司饲养的牲畜造成损失，同时也会影响到公司提供专业服务的养殖户的经营，从而对公司的经营业绩产生较大的影响。

对此，公司一方面利用大型的牛、羊良种繁育中心，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，采取有效措施开展对牲畜疾病的预防和治疗。公司建设的集约化养殖牛场为钢架结构，抗压性能好，并部分铺设了取暖设备，为奶牛养殖提供良好的生产繁育环境。

（三）经营成本上升与人力资源风险

随着募投项目的建成投产，公司固定资产相应增加，产能大幅增长，折旧费、人工费、管理费、销售费用等增长较快，公司面临成本持续上升的压力。随着劳动力成本的不断上升，现有员工工资总体呈上升趋势，人工成本刚性增长；各类生产原料、辅料价格也有一定涨幅。特别是为满足公司日常经营需求，近几年来公司通过银行借款筹集了大量资金，导致公司有息负债余额呈现上升趋势，财务费用增长较大。上述成本费用上升因素可能引致产品毛利率的降低，对公司经营业绩产生一定影响。同时，随着公司的资产规模、人员规模、业务规模迅速的扩大，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。

对此，公司一方面通过利用规模化优势、扩大销售、优化工艺、控制成本，加大力度建设原料基地等举措，尽力化解和减轻成本上升压力，报告期内积极加强奶牛饲喂成本控制与管理，取得明显效果。同时，公司积极开展与生鲜乳收购企业的商务谈判，提高了生鲜乳的销售价格。另一方面，公司努力建立有效的考核激励机制和严格的内控管理体系，加大人员培训力度，持续引进人才，逐步培养和建设一支富有活力、精干高效的高素质员工队伍。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司董事会继续坚持“把西部牧业建设成为全国著名的种畜培育基地、高档乳制品和牛羊肉生产基地、高档保健品和高档油脂生产基地，打造成全国知名的畜牧业产业化龙头企业”的既定发展目标，完善乳品加工、种畜肉牛、饲草料综合利用全产业链，形成从“外延扩张、产业链延伸”向“内涵挖潜、质量效益升级”转变的新型发展方式，实现了企业持续、稳定、良性的发展。2013年上半年，公司实现营业收入总收入280,538,981.20元，比上年同期增长了16.7%；实现营业利润为12,906,643.62元，比上年同期下降了11.07%；实现利润总额为16,131,893.41元，比上年同期增长了3.53%；归属于母公司股东的净利润为16,173,571.19元，比上年同期增长了3.69%；实现每股收益0.14元/股，比上年同期增长了7.69%；实现加权平均净资产收益率为2.71%；公司总资产达到1,138,055,852.34元，同比增长3.44%；净资产（归属于上市公司股东）达到604,701,861.86元，同比增长2.94%。公司被国家八部委批准为“国家级农业产业化重点龙头企业”。

报告期内，由于纳入合并新疆石河子花园乳业有限公司乳制品收入以及自产生鲜乳收入的增加，使公司主营业务收入有了一定幅度的增长。随着公司集约化奶牛养殖项目中泌乳牛数量的增加，上半年公司实现自产生鲜乳营业收入53,512,952.29元，较上年同期增长37.48%。上半年公司实现饲料销售营业收入34,449,671.00元，较上年同期增长38.74%。但由于公司外购生鲜乳数量大幅减少，营业收入仅为43,127,239.38元，较上年同期减少了34.89%，使相关外购生鲜乳利润减少，同时为保证公司奶牛存栏的持续、稳定增长和合理淘汰，公司在2013年上半年未进行种畜销售。由于上市募集资金存款减少，相应利息收入减少，流动资金、固定资产银行借款成倍增加导致利息支出增加，使公司财务费用较上年大幅上涨，同比增长了69.60%。2013年上半年公司加强产品销售宣传推广力度，销售费用较上年同期增长9.87%。公司投资奶牛养殖基地、乳品加工等项目效益也将在今后年度内逐步显现，从而形成了2013年度上半年利润对比去年同期略有小幅增长。今后，公司将通过不断优化成本控制模式，努力克服原材料成本、人工成本增加的不利因素，保证公司效益稳定和持续增长。

报告期内，公司控股子公司花园乳业实现了乳制品销售收入108,092,273.00元，较上年同期增长了43.67%。“巴氏杀菌奶”也已推向市场，全面供应乌鲁木齐和石河子地区低温杀菌奶市场。2011年底，花园乳业对婴幼儿配方奶粉生产线技术改造项目进行了立项，该项目主要是对公司现有生产线硬件设施和工艺条件进行更新改造后，用于生产婴幼儿配方奶粉。该项目于2013年初初步完工，2013年2月5日新疆维吾尔自治区技术监督局就花园乳业婴幼儿奶粉（湿法）生产许可申请予以受理，并于2013年3月22号派出审核专家小组，根据《食品企业婴幼儿奶粉许可条件审查细则2010版》对花园乳业婴幼儿配方奶粉生产线进行现场审核验收并提出了具体的整改意见，其后花园乳业顺利完成了缺陷整改，申请复查、产品检验等一系列工作，2013年5月，花园乳业取得了由新疆维吾尔自治区质量技术监督局下发的婴幼儿配方乳粉（湿法工艺）《全国工业产品生产许可证》，该许可证的取得，标志着公司控股子公司花园乳业正式具备生产婴幼儿配方乳粉的资格，实现了公司开发、生产、销售高端乳制品的发展目标。但由于花园乳业属首次涉足婴幼儿配方奶粉的生产与销售，今后公司需要在产品安全生产与市场推广销售上投入大量精力，进行大量的工作，严格按照国家标准生产出优质产品，开拓市场做好营销，提高企业经济效益。

报告期内，公司重点加强了奶牛育种管理和养殖成本控制管理。第一是强化了育种人员薪酬计件制，促进育种人员工作的积极性和主动性，严格考核奶牛受孕率、空胎率、应孕未孕率等绩效考核指标的完成

情况，考核结果与工作人员报酬挂钩，从而促进了奶牛养殖各项经济指标的提高，大幅度缩短了奶牛产间距，提高了泌乳奶牛的总体数量；第二是加强奶牛养殖成本控制，通过对饲草料营养情况、天气温度变化、奶牛身体状态等诸多因素进行综合分析，不断调整奶牛投喂饲料配方比例，严格按照泌乳牛产奶量确定投放精料数量，在保证泌乳牛产奶量和营养良好的前提下，努力降低奶牛养殖成本；第三是在五、六月间，通过与生鲜乳收购企业多次商务谈判，最终实现了对公司生鲜乳销售价格的上涨调整。

报告期内，一方面公司大力加强营销队伍的建设，抽调精干人员组成专门销售机构，采取最低保底工资，销售业绩提成的方式，提高销售人员的工作积极性。报告期内实施的全员销售大营销策略取得较好的成效，形成了上至各单位销售机构，下至每一个销售人员、各科室工作人员均有销售任务，人人肩上有指标的新局面。另一方面，通过加强宣传力度来提高公司产品的知名度，通过建设完善产品销售渠道、召开新疆首届“牛奶节”、开展投资者、消费者走进上市公司专项旅游、联合媒体发布多种形式广告、在疆内主要城市开设专卖店、参加各项展会推销公司产品等多种方式，力求做到公司产品在本地区消费者中深入人心。“加强公司产品销售力度，拓宽完善销售渠道、保证公司资金周转高效、促进企业经济效益的提高”也将是公司下半年的重点工作之一。

报告期内，公司强化对内部控制管理体系的完善与执行，通过对《内控管理手册》和《内控评价手册》的执行情况进行具体分析，发现问题及时进行修订完善，严格要求各单位、各部门按照内控流程要求开展工作，反复核定业务工作量进行机构设置和人员调整，力求形成高效、精干、执行力强的管理体系。今后，公司将通过对《内控管理手册》的运行管理、找出问题，修正缺陷，提升公司综合管理水平。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，由于公司乳制品收入、自产生鲜乳收入和油脂深加工产品收入增加，使公司主营业务收入有了一定幅度的增长。报告期内，公司实现营业总收入28,054万元，较上年同期增长4,014万元，增长幅度为16.7%，主要原因是合并新疆石河子花园乳业有限公司的液态奶收入增加，自产乳产量提高收入增加及深加工油脂产品收入增加；实现营业成本23,916万元，较上年同期增长3,756万元，增长幅度为18.63%，主要原因是合并花园乳业公司主营成本和饲草料原料价格上涨等因素的影响；支付财务费用1,007万元，较上年同期增长413万元，增长幅度为69.6%；报告期内，公司实现利润总额1,613万元，较上年同期增长55万元，增长幅度为3.53%；实现归属于母公司所有者的净利润1,617万元，较上年同期增长58万元，增长幅度为3.69%。公司利润基本持平的原因是“自产生鲜乳和油脂深加工产品利润同比增加，但外购生鲜乳和种畜销售利润减少，从而形成上半年利润与上年同期基本持平”。报告期内，公司在转变经营增长方式，提高产品质量，产品转型升级上下功夫。重点抓好牛奶单产、奶牛产间距、养殖成本控制等关键问题，突出养殖质量和效益等关键因素，实现奶牛养殖单产、总产的增长。今后，公司将重点抓好应收帐款回收速度，奶牛种群结构调整，泌乳牛平均单产提高，养殖成本降低等关键点，促进公司经济效益的提高。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

2013年合并报表范围为11户，控股子公司10家。主要是以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，牧草收割，生鲜乳收购与销售，乳制品加工与销售为主的畜牧型企业集团。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	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	172,446,708.20	141,505,796.55	17.94%	4.41%	4.25%	0.13%
工业（乳制品）	108,092,273.00	97,654,976.70	9.66%	43.67%	48.29%	-2.81%
分产品						
(1) 外购生鲜乳	43,127,239.38	38,814,481.93	10%	-34.89%	-34.88%	-0.01%
(2) 自产生鲜乳	53,512,952.29	40,511,599.55	24.3%	37.48%	40.61%	-1.68%
(3) 乳制品	108,092,273.00	97,654,976.70	9.66%	43.67%	48.29%	-2.81%
(4) 种畜销售	0.00	0.00	0%			
(5) 饲料	34,449,671.00	28,603,745.88	16.97%	38.74%	38.18%	0.34%
(6) 牧草收割及机耕	4,638,608.50	3,392,149.86	26.87%	14.59%	17.83%	-2.01%
(7) 其他	36,718,237.03	30,183,819.33	17.8%	165.65%	172.15%	-1.96%
分地区						
新疆地区	280,538,981.20	239,160,773.25	14.75%	16.7%	18.63%	-1.39%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

2013年5月，我公司控股子公司石河子花园乳业有限公司取得了由新疆维吾尔自治区质量技术监督局下发的婴幼儿配方乳粉（湿法工艺）《全国工业产品生产许可证》，正式具备生产婴幼儿配方乳粉的资格。但由于石河子花园乳业有限公司属首次涉足婴幼儿配方奶粉的生产与销售，今后公司在产品安全生产与市场推广销售方面尚待进行大量的工作，公司也确定了立足覆盖本地区市场逐步走向全国的发展策略，相关产能和效益将会在今后一段时间内逐步释放，公司主营业务将不发生重大变化，对公司营业收入和利润不产生重大影响。

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

2013年1-6月		2012年1-6月	
供应商名称	发生额	供应商名称	发生额
农八师121团	28,119,720.25	农八师121团	29,230,896.87
农八师147团	10,628,519.55	农八师133团	7,674,728.35
农八师134团	4,585,039.97	农八师150团	7,081,911.87
农八师141团	3,025,337.29	农八师134团	3,251,583.62
农八师150团	4,428,122.91	农八师141团	2,602,198.61
合计	50,786,739.97	合计	49,841,319.32

报告期公司前5大供应商的变化情况及影响：报告期公司前5大客户未发生重大变化，交易内容主要为收购饲草料、生鲜乳及奶牛等。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

2013年1-6月			2012年1-6月		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
乌市供应站(花园)	43,109,371.74	15.37%	新疆乳旺乳业公司	68,172,677.72	28.36%
新疆乳旺乳业有限公司	42,593,938.43	15.18%	浙江杭州娃哈哈总公司	21,730,625.00	9.04%
石河子供应站(花园)	23,371,778.72	8.33%	石河子伊利乳业有限责任公司	18,002,064.51	7.49%
麦趣尔集团股份有限公司	19,331,960.09	6.89%	乌鲁木齐伊利乳业有限责任公司	17,412,040.84	7.24%
奎屯供应站(花园)	6,510,753.64	2.32%	麦趣尔集团股份有限公司	6,329,034.48	2.63%
合计	134,917,802.62	48.09%	合计	131,646,442.25	54.76%

报告期公司前5大客户的变化情况及影响：报告期公司大客户依旧为各大乳制品企业，未发生重大变化，各供应站为我公司二级代理商，交易内容主要为生鲜乳、液体乳及乳粉。

6、主要参股公司分析

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，母公司持有其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2013年6月30日，澳瑞新公司总资产151.06万元，净资产-160.73万元，报告期内公司没有正常经营，目前该子公司账面存货、固定资产以及预付设备款。依据《会计法》、《西部牧业财务管理办法》的相关规定，按照会计处理谨慎性原则，对未使用的设备和库存的一些耗材提取折旧，形成亏损7.7万元。

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，母公司持有其60%的股份，主要从事奶牛养殖和销售，畜产品的销售。截至截至2013年6月30日，绿洲牧业养殖公司总资产3708.52万元，净资产1952.38万元，实现营业收入592.14万元，实现净利润-3.6万元。

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，母公司持有其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2013年6月30日，玛纳斯西牧养殖公司总资产1568.37万元，净资产109.1万元，实现营业收入833.92万元，实现净利润-0.23万元。

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，母公司持有其65%的股份，主要从事奶牛养殖与销售，畜产品收购和销售。截至截至2013年6月30日，红光牧业公司总资产

8682.94万元，净资产1816.47万元，实现营业收入1078.52万元，实现净利润11.25万元。

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，母公司持有其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2013年6月30日，呼图壁养殖公司总资产3701.1万元，净资产1746.75万元，实现营业收入482.71万元，实现净利润4.04万元。

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，母公司持有其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2013年6月30日，喀尔万公司总资产4361.04万元，净资产1060.48万元，实现营业收入1182.74万元，实现净利润52.31万元。

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，母公司持有其100%的股份，主要从事饲料、饲料原料生产、加工销售业务。截至2013年6月30日，泉牲牧业公司总资产8297.13万元，净资产6167.34万元，实现营业收入3444.97万元，实现净利润518.04万元。

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，母公司持有其100%的股份，主要从事预包装食品，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2013年6月30日，天源公司总资产5834.97万元，净资产696.91万元，实现营业收入1220.47万元，实现净利润36.65万元。

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，母公司持有其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2013年6月30日，畜牧工程中心公司总资产534.5万元，净资产504.37万元，实现净利润4.31万元。

10、新疆石河子花园乳业有限责任公司系公司控股子公司，注册资本7500万元，母公司持有其60%的股份，主要从事乳制品[液态乳（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2013年6月30日，花园乳业公司总资产17106.48万元，净资产9213.37万元，实现营业收入10809.23万元，实现净利润84.57万元。

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8600万元，母公司持有其44.88%的股份，主要从事奶畜养殖、育种、繁育饲草料种植加工。截至截至2013年6月30日，准噶尔牧业公司总资产18383.16万元，净资产8587.19万元，实现净利润-10.34万元。

7、研发项目情况

为实现公司进一步向畜牧业科技企业转变的发展战略，搭建公司科技引领经营生产，不断为公司提供技术支撑和产业化示范，也为公司能够更多的争取到国家项目资金的支持。本公司一直重视技术研发和产品创新，注重研发投入；坚持以市场为导向，积极推进技术创新工作，开发新产品，应用新技术，切实发挥技术创新在转型升级、调整产品结构、增强核心竞争力方面的作用。公司研发机构主要包括：技术中心、良种繁育中心及种羊繁育基地等，研究主要项目有奶牛性控繁育技术集成与示范、奶牛标准化养殖技术集成与示范、优质细毛羊的推广与开发、多胎肉羊新品种选育与示范、饲草料综合利用等多个科研项目。

	研发投入金额	资本化率	研发投入占营业收入的比例（%）
2013年	4,847,230.19	0.00	17.28%
2012年	4,798,363.08	0.00	19.96%

8、核心竞争力不利变化分析

公司核心竞争力突出体现在“区位优势、营运模式创新优势、供应商及客户稳定优势、生产管理优势”五个方面，新疆是我国三大牧区之一，饲草料资源丰富，发展畜牧具有得天独厚的优势，公司拥有雄厚的技术研发团队，中国工程院院士刘守仁为公司首席科学家和总畜牧师，同时与各科研院所成立了研究发展

中心和人才培训中心，通过对养殖户提供良种繁育、养殖技术、疾病防治、挤奶设施、冷链运输等专业服务，成为连接奶源与加工企业的纽带，公司与伊利、旺旺、娃哈哈等知名乳企业采取合资建厂、供销协议等方式建立了长期稳定的合作关系；公司管理层具有在奶牛养殖及种畜繁育等方面丰富的经验。公司出品的花园牌乳制品成为新疆著名优质产品。2013年5月，公司控股子公司花园乳业获得婴幼儿配方奶粉的生产许可证，实现了公司开发高端乳制品的发展规划，使公司产业链得到更高一步的延伸。今后，公司还需要在产品的安全生产、质量保证、营销推广等方面下大力气，抓紧抓好，为社会提供更多安全、优质、价廉物美的产品。

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和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

我国奶牛标准化规模养殖加快推进，呈现出以下特点：一是奶牛存栏稳定和牛奶产量保持增长，标准化规模养殖水平大幅上升，奶牛养殖户数（即散户）持续减少；二是奶牛养殖效益总体向好，规模牧场和散户养殖效益差异明显，并呈扩大趋势。三是生鲜乳收购价格稳中有升。四是主要饲料价格呈现波动上涨态势，饲料价格的增长幅度均大于生鲜乳收购价格的增长幅度，加剧了奶牛养殖压力。但同时困难和挑战的并存，突出表现为奶牛单产水平低、饲料转化效率低等方面。随着我公司集约化奶牛养殖项目的不断的建成投产，我公司已成为本地区规模最大的奶牛养殖企业之一，存栏数达到了1.2万头以上，并全面负责本地区牛奶的统一管理、运输、销售工作。同时，公司通过对饲草料前期的精细加工，开发的葡萄籽油、葡萄酒、番茄籽油、玉米胚芽油、花青素、番茄红素等新产品也不断的投放市场。

乳品工业是我国增长最为强劲的食品工业之一，行业潜在发展空间巨大，市场的需求和乳品营养的不可替代性会使这一行业存在着巨大的市场潜力。但同时乳制品品种、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，在国家《食品工业十二五规划》中，要求乳制品工业调整优化产品结构，逐步改变以液体乳为主的单一产品类型局面，积极发展脱脂乳粉、乳清粉、干酪等市场需求量大的高品质乳制品，根据市场需求开发乳蛋白、乳糖等产品，延长乳制品加工产业链。我公司具有从饲草料加工—牲畜养殖—乳品深加工的全产业链，控股子公司花园乳业已于2013年5月取得了国家颁发的婴幼儿配方乳粉的生产许可证，具备高端乳制品的生产能力。

肉类工业是关系人民群众身体健康和生活质量的重要领域，“十二五”时期，我国肉类消费需求继续扩大，居民消费结构加快升级，城镇化率不断提高，为肉类工业发展提供了良好机遇。“十一五”期间，我国人均肉类占有量始终低于2005年人均59.2公斤的水平，预计肉类食品消费需求将年增140万吨左右，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。同时，由于资源环境约束增强、食品安全形势更加严峻等因素，肉类工业将在增供应、稳价格、调结构、保安全和加快转变发展方式等方面面临多重挑战。多年来，我公司始终承担国家储备肉的生产任务，连续两年顺利完成了350吨和450吨国家储备肉的投放任务，为稳定物价、满足人民生活需要做出了积极贡献。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2013年，公司将继续坚持把“西部牧业建设成为全国著名的种畜培育基地、高档乳制品和牛羊肉生产基地、高档保健品和高档油脂生产基地，打造成全国知名的畜牧业产业化龙头企业”的总体发展目标。年初确定了全年实现年末牛存栏数、自产生鲜乳、外购生鲜乳、生产乳制品等多项生产经营目标。截止报告期末，公司奶牛存栏已达1.2万头以上；生产饲料12531吨；生产鲜肉735吨；自产生鲜乳14035吨；外购生鲜乳13520吨；生产奶粉322吨；生产液体乳16011吨。

11、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

1、产品质量与安全风险

我国十分重视食品质量与安全的管理，特别是对婴幼儿配方乳粉的生产标准国家出台了一系列具体与明确的要求。我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产品，报告期内销售的产品未发生过重大食品安全及质量问题，公司控股子公司花园乳业也取得了婴幼儿配方乳粉的生产许可证。虽然公司严格按照国家相关规定的要求，高度重视产品的质量，但随着公司乳制品、肉制品、油脂产品的上市产品的不断增多，不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全、质量问题。如果公司在原料收购、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：公司将强化产品质量控制管理，为社会提供营养安全的健康食品。2013年是西部牧业的产品质量年，公司将通过硬件建设、体系建设和员工培训，确保原料和产品健康安全。公司制定了完善的原料和产成品出入库检测制度，完善了质量可追溯体系，完整的产业链可使公司从饲草料生产、养殖、原料运输和生产全程得到监控，确保产品质量。

2、动物疫病与灾害产生的效益风险

随着公司畜牧业集约化、规模化程度的不断提高，奶牛存栏数已达到了 1.2 万头以上，种畜销售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。同时，公司所处的畜牧行业属于大农业范畴，牲畜的生长繁育对自然条件有较大的依赖性，同时天气等自然条件的变化也会对牲畜牧养所需的牧草、秸秆及青贮饲料的原料植物生长产生影响，从而影响畜牧企业的经营成果。

对策：公司一方面利用大型的牛、羊良种繁育中心，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，采取有效措施开展对牲畜疾病的预防和治疗。第三是公司将在转变增长方式，提高发展质量，产品转型升级上下功夫。重点抓好牛奶单产、奶牛产间距等关键问题，突出养殖质量和效益等关键因素，力争实现奶牛养殖单产、牛奶总产增长的发展目标。同时，大力培育优良种畜，实现出栏优良种猪、优良种羊、优良高产奶牛的增长。

3、产品品种单一，经营成本增加的风险

随着募投项目的建成投产，公司固定资产相应增加，产能大幅增长，折旧费、人工费、管理费、销售费用等增长较快，公司面临成本持续上升的压力。随着劳动力成本的不断上升，现有员工工资总体呈上升趋势，人工成本刚性增长；各类生产原料、辅料价格也有一定涨幅。特别是为满足公司日常经营需求，近几年来公司通过银行借款筹集了大量资金，导致公司有息负债余额呈现上升趋势，财务费用增长较大。上述成本费用上升因素可能引致产品毛利率的降低，对公司经营业绩产生一定影响。

对策：公司积极开发附加值高的乳制品，打造花园高端品牌形象。花园乳业将充分利用公司在奶源方面的巨大优势，走差异化竞争道路，主打新鲜牌，液态奶主要布局新疆天山北坡经济区（石河子、乌鲁木齐、奎屯、克拉玛依地区），在最短时间内就把经过低温杀菌的牛奶全部送到客户手中。在奶粉方面通过比别人更小的包装以及新鲜奶源抢占新疆区域市场。2013年，花园乳业已获准许可生产婴幼儿配方奶粉，原花青素、番茄红素、葡萄籽油、西红柿籽油、玉米胚芽油等产品也将不断投放市场。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	32,264.93
报告期投入募集资金总额	45.53
已累计投入募集资金总额	31,215.3
报告期内变更用途的募集资金总额	0
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	
<p>经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]987号）文件《关于核准新疆西部牧业股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股（A股）股票 3,000 万股，每股发行价为人民币 11.90 元，募集资金总额为人民币 35,700.00 万元，扣除承销佣金和保荐费用等与发行上市有关费用 3,435.07 万元后，募集资金净额为人民币 32,264.93 万元。上述资金已于 2010 年 8 月 12 日全部到位，已经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2010]第 1056 号验资报告验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。</p> <p>报告期，本公司募集资金项目投入金额合计人民币 45.53 万元，已累计投入募集资金合计人民币 31,215.3 万元。截止 2013 年 6 月 30 日，本公司募集资金账户余额为 1,431.52 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

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项目	是	9,073.24	9,073.24	25.2	9,113.1	100.44%	2011 年 12 月 31 日	139.6	是	否
牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目	是	2,170.3	2,170.3	18.47	1,224.54	56.42%	2012 年 10 月 31 日	不适用	不适用	否
生鲜乳综合服务体系升级改造项目	是	4,115	1,255		1,297.97	103.42%	2012 年 12 月 31 日	61.5	是	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项目注 1	是		2,860		2,864.92	100.17%	2012 年 08 月 31 日	-4.64	否	否
承诺投资项目小计	--	15,358.54	15,358.54	43.67	14,500.53	--	--	196.46	--	--
超募资金投向										

红光牧业养殖公司		1,337	1,337		1,335.5	99.89%	2011年12月31日	6.75	是	否
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心		500	500	1.86	47.88	9.58%	2011年9月16日	4.31	是	否
饲草料资源开发利用项目		8,224.04	3,524.04		3,551.39	100.78%	2012年9月30日	18.32	是	否
收购新疆石河子花园乳业有限公司的60%股权		3,700	8,400		8,400	100%	2012年2月29日	50.74	是	否
归还银行贷款(如有)	--	2,400	2,400		2,400		--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	980	980		980		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	17,141.04	17,141.04	1.86	16,714.77	--	--	80.12	--	--
合计	--	32,499.58	32,499.58	45.53	31,215.3	--	--	276.58	--	--
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2013年10月左右实施完成；2、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处于逐步建设完成过程中，尚未正常生产经营。									
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</p> <p>1、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，将该项目建设资金4,700万元用于收购新疆石河子花园乳业有限公司的股权，剩余3,524.04万元继续用于该项目投资，项目建设资金不足部分由公司自有资金补足。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。2012年2月，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，相关资产过户手续已办理完毕。</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8,400万元用于收购新疆石河子花园乳业有限公司的股权。2012年2月，公司已付清股权转让款。相关工商变更登记手续已办理完成。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</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《关于部分变更募集资金</p>									

	<p>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 2,000 头的养殖基地分为在 134 团和 141 团各建设存栏奶牛 1000 头的养殖基地。</p> <p>3、2013 年上半年度募集资金投资项目实施地点未进行变更。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <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> <p>2、2013 年上半年募集资金投资项目实施方式未进行调整。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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	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。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
	暂无。
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

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	0	2,864.92	100.17%	2012年08月31日	-4.64	否	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		4,700	100%	2012年02月29日	50.74	是	否
合计	--	7,560	0	7,564.92	--	--	46.1	--	--
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,账号: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8,400万元用于收购新疆石河子花园乳业有限公司的股权。截止目前,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)		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处于逐步建设完成过程中,尚未正常生产经营。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		暂无。							

2、非募集资金投资的重大项目情况

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

持有其他上市公司股权情况的说明：本公司未持有其他上市公司股权。

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

持有金融企业股权情况的说明：本公司未持有金融企业股权。

适用 不适用

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本公司无委托理财情况。

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0	0	0	0
委托理财资金来源				无。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				不适用。							

(2) 衍生品投资情况

本公司无衍生品投资情况。

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源				不适用。							
涉诉情况(如适用)				不适用。							

报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	不适用。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	不适用。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	不适用。

（3）委托贷款情况

本公司无委托贷款情况。

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	不适用。				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	不适用。				

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

首发招股书规划目标：公司坚持以生物技术为先导，以种畜良种繁育为龙头，以现代化畜牧集约化养殖为基础，致力于将公司打造成“立足新疆、全国著名”的良种繁育、集约化养殖和现代畜牧龙头企业。截止目前，公司集约化奶牛养殖基本已建成投产，奶牛存栏数达到1.2万头以上，2011年公司被国家批准为“国家级农业产业化重点龙头企业”。

报告期内，公司为实现“把西部牧业建设成为全国著名的种畜培育基地、高档乳制品和牛羊肉生产基地、高档保健品和高档油脂生产基地，打造成全国知名的畜牧业产业化龙头企业”的总体发展目标。公司已完成了西牧生物科技园试生产、花园低温杀菌奶、配方奶粉的研制、集约化奶牛养殖基地建设等一批重大项目建设，2013年5月我公司控股子公司花园乳业已成为获得婴幼儿奶粉生产许可证的乳制品加工企业，2013年6月份我公司成功举办了新疆首届牛奶节，进一步提升公司知名度，扩大了公司在社会公众中的影响和消费者对产品系列产品的认知和信任度。

四、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原因说明

不适用。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经我公司二届七次董事会和2012年度股东大会审议通过，决定公司2012 年度利润分配预案为：以2012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0.25元人民币（含税），共计派发现金股利2,925,000.00元，余下91,669,598.37元未分配利润结转以后年度分配。2012年度公司不进行资本公积金转增股本。

2013年7月15日，我公司上述利润分配方案已实施完毕。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

报告期内，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况：不适用。

2、出售资产情况：不适用。

3、企业合并情况：不适用。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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	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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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	接受劳务	建筑安装	招标价格		393.1	47.35%	按工程进度结算	无	2013年04月19日	2013年度日常关联交易预测公告
合计				--	--	393.1	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				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（如有）				工程项目施工。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							
关联交易事项对公司利润的影响				无							

2、资产收购、出售发生的关联交易

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

4、其他重大关联交易

不适用。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2013 年度日常关联交易预测公告	2013 年 04 月 19 日	巨潮资讯网

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

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
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
新疆泉牲牧业有限 责任公司	2012年02 月07日	2,000	2012年09月 03日	800	连带责任保 证	一年	否	否
新疆西部准噶尔牧 业股份有限公司	2012年07 月01日	2,300	2012年09月 29日	2,300	连带责任保 证	五年	否	否
新疆西部准噶尔牧 业股份有限公司	2012年11 月28日	900	2013年02月 07日	900	连带责任保 证	一年	否	否
新疆喀尔万食品科 技有限公司	2013年01 月21日	2,000	2013年05月 09日	500	连带责任保 证	八个月	否	否
石河子花园乳业有 限责任公司	2013年01 月21日	5,000	2013年03月 27日	1,500	连带责任保 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）				2,900
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			13,200	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				6,000
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）				2,900
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			13,200	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				6,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				9.92%				
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（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

违规对外担保情况

适用 不适用

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

1. 2013年2月7日，公司与中国建设银行股份有限公司石河子市分行签署《人民币流动资金借款合同》，编号：2013-13，借款金额：2000万元，借款期限：1年，自2013年2月7日至2014年2月7日，借款利率：6%；

2. 2013年1月29日，公司与中国工商银行股份有限公司石河子分行签署《国内保理合同》，编号：30160001-2013（EPR）00001号，借款金额：1000万元，借款期限：1年，借款利率：固定利率，既起息日基准利率上浮5%，贷款期内不调整利率；

3. 2013年3月26日，公司与中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行签署《人民币流动资金借款合同》，编号：2013乌银贷字第017号，借款金额：1000万元，

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. 2013年4月16日，公司与交通银行新疆区分（支）行签署《流动资金最高额借款合同》，编号：A13020000376，借款金额：2000万元，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；

5. 2013年5月26日，公司与招商银行股份有限公司乌鲁木齐友好北路支行签署《借款合同》，编号：2013年借字第0411号，借款金额：3000万元，借款期限：1年，借款利率：6.36%；

6. 2013年5月30日，公司与招商银行股份有限公司乌鲁木齐友好北路支行签署《借款合同》，编号：2013年借字第0564号，借款金额：2000万元，借款期限：1年，借款利率：6.36%；

7. 2013年6月28日，公司与中国建设银行股份有限公司石河子分行签署《人民币流动资金借款合同》，编号：2013-73，借款金额：2000万元，借款期限：1年，借款利率：6%。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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 2013 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：（1）在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营等）直接或间接参与经营或协助经营与西部牧业及其附属公司主营业务直接或间接构成竞争或可能构成竞争的任何业务活动；（2）在中国境内和境外，以任何形式直接或间接支持西部牧业及其附属公司以外的他人从事与西部牧业及其附属公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）以其他任何方式（无论直接或间接）介入与西部牧业及其附属公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、如发生石河子国资公司及其下属企业拥有与西部牧业之现代畜牧业综合服务、奶牛集约化养殖、种畜良种繁育相关的专用经营性资产的情形，石河子国资公司及其下属企业将该等资产以托管、租赁的方式交由西部牧业经营管理，或由西部牧业收购、兼并，通过股份认购的方式逐步投入西部牧业，或转让给无关联关系的第三方。凡石河子国资公司及其下属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与发行人及其附属公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务，石河子国资公司及其下属企业须将上述新商业机会无偿转让予西部牧业及其附属公司。凡石河子国资公司及其下属企业已经参与和西部牧业及其附属公司主营业务</p>	2010 年 08 月 24 日	三年	完全履行

		<p>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 2013 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			
未完成履行的具体	无			

原因及下一步计划 (如有)	
------------------	--

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

报告期内，本公司无其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	56,840,122	48.58%						56,840,122	48.58%
2、国有法人持股	54,856,138	46.89%						54,856,138	46.89%
5、高管股份	1,983,984	1.69%						1,983,984	1.69%
二、无限售条件股份	60,159,878	51.42%						60,159,878	51.42%
1、人民币普通股	60,159,878	51.42%						60,159,878	51.42%
三、股份总数	117,000,000	100%						117,000,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,948						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例(%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份	数量

							状态	
石河子国有资产经营（集团）有限公司	国有法人	44.32%	51,856,138	0	51,856,138	0	质押	10,970,000
上海联创永宣创业投资企业	境内非国有法人	9.52%	11,135,419	-5400000	0	11,135,419		
中国农业银行—中海分红增利混合型证券投资基金	其他	2.89%	3,382,824	3,382,824	0	3,382,824		
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.56%	3,000,000	0	3,000,000	0		
辛幸明	境内自然人	1.55%	1,808,269	0	0	1,808,269	质押	1,300,000
郭品洁	境内自然人	0.78%	915,000	915,000		915,000		
中融国际信托有限公司—融新 87 号资金信托合同	其他	0.74%	868,380	868,380	0	868,380		
李献民	境内自然人	0.63%	740,239	0	0	740,239	质押	740,200
木沙江 克力木	境内自然人	0.56%	650,000			650,000	质押	370,000
中融国际信托有限公司—中融增强 2 7 号	其他	0.53%	620,790			620,790		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现公司上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海联创永宣创业投资企业	11,135,419	人民币普通股	11,135,419					
中国农业银行—中海分红增利混合型证券投资基金	3,382,824	人民币普通股	3,382,824					
郭品洁	915,000	人民币普通股	915,000					
中融国际信托有限公司—融新 87 号资金信托合同	868,380	人民币普通股	868,380					
李献民	740,239	人民币普通股	740,239					
木沙江 克力木	650,000	人民币普通股	650,000					

中融国际信托有限公司—中融增强 27 号	620,790	人民币普通股	620,790
宋建峰	565,743	人民币普通股	565,743
辛幸明	452,067	人民币普通股	452,067
王可方	408,680	人民币普通股	408,680
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未发现公司上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量（股）	本期获授予的股权激励限制性股票数量（股）	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量（股）
徐义民	董事长	现任	379,440			379,440			
杨文博	董事、总经理	现任	67,295			67,295			
辛幸明	董事	现任	1,808,269			1,808,269			
李永刚	副总经理	现任	134,589			134,589			
杨祎	副总经理	现任	67,295			67,295			
陈建防	副总经理	现任	121,130			121,130			
范素梅	财务负责人	现任	67,295			67,295			
合计	--	--	2,645,313	0	0	2,645,313	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

报告期内，本公司无董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	88,797,526.78	63,455,026.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	65,074,992.90	51,312,112.65
预付款项	13,517,920.39	15,786,585.97
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	14,758,030.60	12,155,440.45
买入返售金融资产		
存货	279,942,350.82	285,498,175.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	462,090,821.49	428,207,340.89
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	38,542,512.27	38,588,934.92
投资性房地产		
固定资产	450,599,971.09	460,674,441.57
在建工程	25,388,803.74	15,735,114.40
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	101,053,372.45	96,188,543.87
油气资产		
无形资产	57,741,567.04	58,026,301.34
开发支出		
商誉	1,497,957.40	1,497,957.40
长期待摊费用	970,658.29	1,081,299.97
递延所得税资产	170,188.57	170,188.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	675,965,030.85	671,962,782.04
资产总计	1,138,055,852.34	1,100,170,122.93
流动负债：		
短期借款	276,300,000.00	203,975,000.00
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	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	45,509,393.56	78,816,002.91
预收款项	224,089.49	1,052,679.44
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,532,242.43	2,862,592.67

应交税费	-11,564,287.78	-11,070,691.92
应付利息		
应付股利	4,821,266.96	4,821,266.96
其他应付款	24,658,871.66	31,812,324.11
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	23,974,683.62	16,736,257.97
其他流动负债		
流动负债合计	386,456,259.94	349,005,432.14
非流动负债：		
长期借款	33,250,000.00	48,500,000.00
应付债券		
长期应付款	13,478,378.33	17,453,061.95
专项应付款	4,254,632.63	2,664,632.63
预计负债		
递延所得税负债	319,554.13	319,554.13
其他非流动负债	26,639,060.78	25,523,812.70
非流动负债合计	77,941,625.87	94,461,061.41
负债合计	464,397,885.81	443,466,493.55
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	326,985,606.23	325,865,606.23
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	11,355,510.91	11,355,510.91
一般风险准备		
未分配利润	149,360,744.72	133,187,173.53
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	604,701,861.86	587,408,290.67
少数股东权益	68,956,104.67	69,295,338.71
所有者权益（或股东权益）合计	673,657,966.53	656,703,629.38
负债和所有者权益（或股东权益）总	1,138,055,852.34	1,100,170,122.93

计		
---	--	--

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

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	64,658,174.93	43,927,655.28
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	17,882,238.32	24,358,019.28
预付款项	11,241,031.63	10,123,102.12
应收利息		
应收股利		
其他应收款	180,272,386.87	147,300,860.83
存货	120,954,076.39	119,784,210.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	395,007,908.14	345,493,847.89
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	204,034,846.76	204,034,846.76
投资性房地产		
固定资产	236,789,868.69	241,949,238.29
在建工程	22,130,276.45	13,099,296.53
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	58,832,866.14	56,372,338.52
油气资产		
无形资产	42,827,074.48	43,095,854.02

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	970,658.29	1,081,299.97
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	565,585,590.81	559,632,874.09
资产总计	960,593,498.95	905,126,721.98
流动负债：		
短期借款	238,300,000.00	159,975,000.00
交易性金融负债		
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	10,600,982.59	20,695,497.50
预收款项	130,323.01	170,139.54
应付职工薪酬	812,465.92	1,036,767.94
应交税费	-4,922,808.02	-4,898,682.77
应付利息		
应付股利	4,821,266.96	4,821,266.96
其他应付款	41,063,331.54	61,520,652.64
一年内到期的非流动负债	13,474,683.62	13,736,257.97
其他流动负债		
流动负债合计	324,280,245.62	277,056,899.78
非流动负债：		
长期借款	33,250,000.00	38,000,000.00
应付债券		
长期应付款	12,386,316.20	13,820,661.36
专项应付款	4,254,632.63	2,664,632.63
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	25,884,060.78	24,768,812.70
非流动负债合计	75,775,009.61	79,254,106.69
负债合计	400,055,255.23	356,311,006.47
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	326,985,606.23	325,865,606.23

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	11,355,510.91	11,355,510.91
一般风险准备		
未分配利润	105,197,126.58	94,594,598.37
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	560,538,243.72	548,815,715.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	960,593,498.95	905,126,721.98

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

3、合并利润表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	280,538,981.20	240,394,980.53
其中：营业收入	280,538,981.20	240,394,980.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	267,585,914.93	225,837,531.94
其中：营业成本	239,160,773.25	201,594,806.45
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	352,386.10	226,749.39
销售费用	7,138,996.70	6,497,641.83
管理费用	10,863,881.10	11,580,954.24
财务费用	10,069,877.78	5,937,380.03

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）	-46,422.65	-44,594.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-46,422.65	-44,594.07
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,906,643.62	14,512,854.52
加：营业外收入	3,225,249.79	1,087,029.42
减：营业外支出		18,337.08
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,131,893.41	15,581,546.86
减：所得税费用	52,238.69	86,008.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,079,654.72	15,495,538.45
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	16,173,571.19	15,597,346.58
少数股东损益	-93,916.47	-101,808.13
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.13
（二）稀释每股收益	0.14	0.13
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	16,079,654.72	15,495,538.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,173,571.19	15,597,346.58
归属于少数股东的综合收益总额	-93,916.47	-101,808.13

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

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	105,692,120.07	136,807,689.53
减：营业成本	81,413,022.33	114,087,821.93
营业税金及附加	282,709.67	165,653.60
销售费用	2,071,235.86	1,883,205.87
管理费用	4,889,129.46	6,168,223.67
财务费用	7,667,078.81	4,816,727.73
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）	-46,422.65	-44,594.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-46,422.65	-44,594.07
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,322,521.29	9,641,462.66
加：营业外收入	1,280,006.92	1,048,251.94
减：营业外支出		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）	10,602,528.21	10,687,714.60
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,602,528.21	10,687,714.60
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	10,602,528.21	10,687,714.60

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

5、合并现金流量表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

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	242,592,963.98	231,716,851.38
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	10,304,954.35	11,078,453.88
经营活动现金流入小计	252,897,918.33	242,795,305.26
购买商品、接受劳务支付的现金	208,438,613.78	197,162,612.39
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	15,407,555.67	13,171,154.38
支付的各项税费	3,667,460.23	4,531,485.20
支付其他与经营活动有关的现金	17,849,395.55	17,151,059.79
经营活动现金流出小计	245,363,025.23	232,016,311.76
经营活动产生的现金流量净额	7,534,893.10	10,778,993.50
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,229,107.04	73,449,838.11
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	28,229,107.04	159,132,206.23
投资活动产生的现金流量净额	-28,229,107.04	-159,132,206.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	174,000,000.00	97,240,000.00
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	174,000,000.00	97,240,000.00
偿还债务支付的现金	117,829,841.81	56,746,452.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,433,443.72	5,060,137.15
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	700,000.00	651,200.00
筹资活动现金流出小计	127,963,285.53	62,457,789.20
筹资活动产生的现金流量净额	46,036,714.47	34,782,210.80
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	25,342,500.53	-113,571,001.93
加：期初现金及现金等价物余额	63,455,026.25	159,339,173.45
六、期末现金及现金等价物余额	88,797,526.78	45,768,171.52

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

6、母公司现金流量表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

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	122,206,195.40	127,211,495.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,037,823.01	8,043,113.88
经营活动现金流入小计	129,244,018.41	135,254,608.93
购买商品、接受劳务支付的现金	103,373,565.58	107,517,620.83
支付给职工以及为职工支付的现金	8,833,826.93	7,393,416.59
支付的各项税费	1,916,372.97	549,353.59
支付其他与经营活动有关的现金	14,930,463.84	14,021,976.75
经营活动现金流出小计	129,054,229.32	129,482,367.76
经营活动产生的现金流量净额	189,789.09	5,772,241.17
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,730,119.79	69,404,147.05
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
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,730,119.79	155,086,515.17
投资活动产生的现金流量净额	-23,730,119.79	-155,086,515.17
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	150,000,000.00	82,240,000.00
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	150,000,000.00	82,240,000.00
偿还债务支付的现金	97,829,841.81	45,246,452.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,199,307.84	4,528,761.25
支付其他与筹资活动有关的现金	700,000.00	651,200.00
筹资活动现金流出小计	105,729,149.65	50,426,413.30
筹资活动产生的现金流量净额	44,270,850.35	31,813,586.70
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	20,730,519.65	-117,500,687.30
加：期初现金及现金等价物余额	43,927,655.28	147,636,433.82
六、期末现金及现金等价物余额	64,658,174.93	30,135,746.52

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

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	325,865,606.23			11,355,510.91		133,187,173.53		69,295,338.71	656,703,629.38
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	325,865,606.23			11,355,510.91		133,187,173.53		69,295,338.71	656,703,629.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,120,000.00					16,173,571.19		-339,234.04	16,954,337.15

(一) 净利润							16,173,571.19		-339,234.04	15,834,337.15
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							16,173,571.19		-339,234.04	15,834,337.15
(三) 所有者投入和减少资本		1,120,000.00								1,120,000.00
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		1,120,000.00								1,120,000.00
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	117,000,000.00	326,985,606.23			11,355,510.91		149,360,744.72		68,956,104.67	673,657,966.53

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	资本公	减：库	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他		

	本(或 股本)	积	存股	备	积	险准备	利润		
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：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	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)		4,700,000.00			2,355,941.77		21,760,015.75	52,081,366.41	80,897,323.93
(一) 净利润							31,720,957.48	-1,237,627.20	30,483,330.28
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							31,720,957.48	-1,237,627.20	30,483,330.28
(三) 所有者投入和减少资本		4,700,000.00						28,064,000.00	32,764,000.00
1. 所有者投入资本								28,064,000.00	28,064,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		4,700,000.00							4,700,000.00
(四) 利润分配					2,355,941.77		-9,960,941.73		-7,604,999.96
1. 提取盈余公积					2,355,941.77		-2,355,941.77		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,604,999.96		-7,604,999.96
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转								25,254,993.61	25,254,993.61
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								25,254,993.61	25,254,993.61	
（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	325,865,606.23			11,355,510.91		133,187,173.53	69,295,338.71	656,703,629.38	

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

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	325,865,606.23			11,355,510.91		94,594,598.37	548,815,715.51
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	325,865,606.23			11,355,510.91		94,594,598.37	548,815,715.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,120,000.00					10,602,528.21	11,722,528.21
（一）净利润							10,602,528.21	10,602,528.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,602,528.21	10,602,528.21
（三）所有者投入和减少资本		1,120,000.00						1,120,000.00

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		1,120,000.00						1,120,000.00
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	117,000,000.00	326,985,606.23			11,355,510.91		105,197,126.58	560,538,243.72

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	117,000,000.00	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,700,000.00			2,355,941.77		13,598,476.00	20,654,417.77

(一) 净利润							23,559,417.73	23,559,417.73
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							23,559,417.73	23,559,417.73
(三) 所有者投入和减少资本		4,700,000.00						4,700,000.00
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		4,700,000.00						4,700,000.00
(四) 利润分配					2,355,941.77		-9,960,941.73	-7,604,999.96
1. 提取盈余公积					2,355,941.77		-2,355,941.77	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,604,999.96	-7,604,999.96
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	117,000,000.00	325,865,606.23			11,355,510.91		94,594,598.37	548,815,715.51

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

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。

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3000万股,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。

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:;法定代表人:徐义民。注册地:石河子市西四路5-2号。

本公司母公司是:石河子国有资产经营(集团)有限公司。

1. 所处行业

公司所属行业为畜牧业。

1. 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。

1. 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。乳制品。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)。牛羊肉分割销售。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。无论公司章程或协议是否规定少数股东承担超额亏损义务，都将超额亏损冲减少数股东权益。即将超额亏损子公司纳入合并报表时，少数股东权益项目会出现负数。

(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。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、回购或赎回；
- 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。

1. 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。
2. 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。
3. 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 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

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

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

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

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

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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。

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

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

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

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

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

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的

事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(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的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于100万元，其他应收款余额大于100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

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

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1	账龄分析法组合
组合2	合并范围内关联方组合
组合3	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
按组合计提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

(3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

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

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

(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 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(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	账龄分析法组合
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—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

组合名称	方法说明
组合 2	不计提坏账
组合 3	不计提坏账

(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	根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款
-------------	--

	项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	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。

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。包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出采用加权平均法核算

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

盘存制度：永续盘存制

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) 投资成本的确定

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：

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

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	5年	5%	19.00
运输设备	8年	5%	9.50

(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。

(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

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。

(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

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。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(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。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：

- 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；
- 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；
- 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

(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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用

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

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；
1. 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
2. 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

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

(3) 最佳估计数的确定方法

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

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

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

(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；

1. 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
2. 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) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 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 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

政府补助分为：(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。

(3) 政府补助的计量

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

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

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。

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

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/其他业务收入。

(3) 售后租回的会计处理

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

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

无

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

无

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

本公司无会计差错更正事项。

(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

(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

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		20%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、7%
企业所得税	应缴纳流转税额	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	1%、2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

根据塔地税办[2006]93号文的规定，新疆石河子花园乳业有限公司所得税税率按15%缴纳，同时根据新疆维吾尔自治区新政发[2010]105号文规定，符合自治区农产品精深加工范围的企业免征5年企业所得税地方分享部分，新疆石河子花园乳业有限公司企业所得税地方分享部分为40%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定：“牲畜、家禽的饲养”、“农产品初加工”免征企业所得税。

2、税收优惠及批文

根据塔地税办[2006]93号文的规定，新疆石河子花园乳业有限公司所得税税率按15%缴纳，同时根据新疆维吾尔自治区新政发[2010]105号文规定，符合自治区农产品精深加工范围的企业免征5年企业所得税地方分享部分，新疆石河子花园乳业有限公司企业所得税地方分享部分为40%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定：“牲畜、家禽的饲养”、“农产品初加工”免征企业所得税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

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	1,688万	饲料、饲料原料生产、加工销售
石河子市红光牧业有限责任公司	控股子公司	石河子市	畜牧业	2,057.14万	奶牛的养殖和销售，畜产品的销售
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	全资子公司	呼图壁县	畜牧业	2,000万	奶牛的养殖和销售，畜产品的销售
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 控股子公司 石河子市 乳制品制造业 7,500万 乳制品生产、生鲜乳收购有限公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	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	513 万	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	800 万	畜产品初加工	7,377,029.84		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	100 万	畜牧业技术服务	687,482.00		68.75%	68.75%	是	-502,273.15	-502,273.15	
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	12,000,000.00		60%	60%	是	7,809,535.45		
玛纳斯西牧养殖有限	全资子公司	玛纳斯县	畜牧业	100 万	奶牛的养殖和销售,	1,000,000.00		100%	100%	是			

责任公司					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	1,688 万	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	2,057.14 万	奶牛的养殖和销售, 畜产品的销售	13,371,400.00		65%	65%	是	6,357,652.39		
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	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	500 万	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公司	控股子公司	石河子市	乳制品制造业	7,500 万	乳制品的生产、生鲜乳收购	84,000,000.00		60%	60%	是	55,291,189.97		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	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	513 万	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	800 万	畜产品初加工	7,377,029.84		100%	100%	是			
新疆澳瑞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	687,482.00		68.75%	68.75%	是	-502,273.15	-502,273.15	
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	12,000,000.00		60%	60%	是	7,809,535.45		
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	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	1,688 万	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	2,057.14 万	奶牛的养殖和销售, 畜产品的销售	13,371,400.00		65%	65%	是	6,357,652.39		

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	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	500 万	畜牧养殖等技术的研究、推广与应用	5,000,000.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	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
新疆石河子花园乳业有限公司	控股子公司	石河子市	乳制品制造业	7,500 万	乳制品的生产、生鲜乳收购	84,000,000.00		60%	60%	是	55,291,189.97		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期合并报表范围未发生变更。

适用 不适用

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

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

8、报告期内发生的反向购买

9、本报告期发生的吸收合并

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：	--	--	6,724.76	--	--	7,996.95
人民币	--	--	6,724.76	--	--	7,996.95
银行存款：	--	--	84,790,667.82	--	--	58,815,380.45
人民币	--	--	84,743,589.60	--	--	58,768,302.23
澳元	7,185.22	6.4093	47,078.22	7,185.22	6.4093	47,078.22
其他货币资金：	--	--	4,000,134.20	--	--	4,631,648.85
人民币	--	--	4,000,134.20	--	--	4,631,648.85
合计	--	--	88,797,526.78	--	--	63,455,026.25

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

报告期末其他货币资金4,000,134.20元，为保证金，其中银行承兑汇票保证金为400万元。

2、交易性金融资产

- (1) 交易性金融资产
- (2) 变现有限制的交易性金融资产
- (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据

- (1) 应收票据的分类
- (2) 期末已质押的应收票据情况
- (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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

说明：不适用。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

说明：不适用。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：不适用。

4、应收股利

说明：

不适用。

5、应收利息

- (1) 应收利息
- (2) 逾期利息
- (3) 应收利息的说明

不适用。

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	998,300.00	1.53%			5,144,337.50	9.42%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：(1)账龄分析法组合	27,417,357.51	40.1%	3,297,462.55	12.03%	27,846,902.49	50.99%	3,297,462.55	11.84%
(2)生鲜奶销售款	39,956,797.94	58.44%			21,618,335.21	39.59%		
组合小计	67,374,155.45	98.54%	3,297,462.55	4.89%	49,465,237.70	90.58%	3,297,462.55	6.67%
合计	68,372,455.45	--	3,297,462.55	--	54,609,575.20	--	3,297,462.55	--

应收账款种类的说明：

账龄分析法组合中的液体乳及生鲜乳销售款是销售给客户和乳制品加工企业的生鲜乳款，因为是连续业务，次月按时回款，不计提坏账。

报告期末增加计提坏账准备，也未转回已计提的坏账准备。

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	998,300.00	0.00	0%	报告期后已回款
合计	998,300.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	19,472,470.48	71.02%	973,623.52	19,867,587.11	71.35%	993,379.36	
1至2年	3,754,230.42	13.69%	375,423.04	3,923,357.13	14.09%	392,335.71	

2至3年	2,487,998.29	9.07%	746,399.49	2,437,708.94	8.75%	731,312.68
3至4年	807,416.19	2.94%	403,708.10	687,416.19	2.47%	343,708.10
4至5年	480,532.13	1.75%	383,598.40	470,532.13	1.69%	376,425.71
5年以上	414,710.00	1.51%	414,710.00	460,300.99	1.65%	460,300.99
合计	27,417,357.51	--	3,297,462.55	27,846,902.49	--	3,297,462.55

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：

报告期无单项金额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。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本报告期应收账款无核销。

(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

(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 (%)
麦趣尔集团公司有限公司	客户	5,559,634.32	1 年以内	8.54%
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	客户	4,363,205.74	1 年以内	6.7%
新疆乳旺乳业有限公司	客户	3,357,222.07	1 年以内	5.16%
新疆西域春乳业有限公司	客户	1,749,182.00	1 年以内	2.69%
新疆盛和乳业有限公司	客户	1,540,800.00	1 年以内	2.37%
合计	--	16,570,044.13	--	25.46%

(6) 应收关联方账款情况

(7) 终止确认的应收款项情况

(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

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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其他应收款	189,500.00	1.13%	0.00	0%	4,757,026.00	33.58%	0.00	0%
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	16,579,766.01	98.87%	2,011,235.41	12.13%	9,409,649.86	66.42%	2,011,235.41	21.37%
(2)合并范围内关联方组合								
组合小计	16,579,766.01	98.87%	2,011,235.41	12.13%	9,409,649.86	66.42%	2,011,235.41	21.37%
合计	16,769,266.01	--	2,011,235.41	--	14,166,675.86	--	2,011,235.41	--

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华商储备商品管理中心款项为应付我公司国储肉价差补贴款与仓储费补贴款。

报告期其他应收款不增加计提坏账准备，也无其他应付款已计提坏账准备转回的情况。

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	189,500.00	0.00	0%	期后已回款
合计	189,500.00	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	11,594,854.82	69.93%	579,742.74	5,918,319.11	62.9%	295,915.88
1 年以内小计	11,594,854.82	69.93%	579,742.74	5,918,319.11	62.9%	295,915.88
1 至 2 年	3,132,724.77	18.89%	305,344.98	1,402,857.26	14.91%	140,285.72
2 至 3 年	543,199.91	3.28%	162,959.96	179,486.98	1.91%	53,846.09
3 至 4 年	548,782.49	3.31%	274,391.25	548,782.49	5.83%	274,391.25
4 至 5 年	357,037.74	2.15%	285,630.19	567,037.74	6.02%	453,630.19
5 年以上	403,166.28	2.43%	403,166.28	793,166.28	8.43%	793,166.28
合计	16,579,766.01	--	2,011,235.41	9,409,649.86	--	2,011,235.41

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

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

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：

本报告期无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。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明

本报告期其他应收款无核销。

(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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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(%)
保险公司	客户	1,172,213.08	1 年以内	6.76%
李准军	客户	717,722.04	1 年以内	4.14%
杜秀丽	客户	700,000.00	1-2 年	4.04%
高明新	客户	476,825.00	1 年以内	2.75%
澳大利亚 HD 公司	客户	456,427.89	4 年以上	2.63%
合计	--	3,523,188.01	--	20.32%

(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	412,332.44	3.83%
合计	--	412,332.44	3.83%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

(9) 以其他应收款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

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	12,820,380.39	94.84%	14,158,369.97	89.69%
1 至 2 年	697,540.00	5.16%	1,628,216.00	10.31%
合计	13,517,920.39	--	15,786,585.97	--

预付款项账龄的说明

(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
农八师 121 团	供应商	5,000,000.00	1 年以内	货款，未到结算期

农八师 134 团	供应商	3,500,000.00	1 年以内	货款, 未到结算期
农八师 150 团加工二厂	供应商	1,500,000.00	1 年以内	货款, 未到结算期
新疆新川永业生物科技有限公司	供应商	630,000.00	0-2 年	设备款自筹资金
呼图壁县大丰镇同发饲料作物种植农民专业合作社	供应商	500,000.00	1 年以内	货款, 未到结算期
合计	--	11,130,000.00	--	--

预付款项主要单位的说明:

- 1、农八师121团预付账款为预付牛款。
- 2、农八师134团预付款为预付青贮款。
- 3、农八师150团加工二厂预付款为预付棉粕款。
- 4、新疆新川永业生物科技有限公司预付款为预付设备款。
- 5、呼图壁县大丰镇同发饲料作物种植农民专业合作社预付款为预付青贮款。

(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

(4) 预付款项的说明

预付款项年末比期初降低14.37%，主要原因是部分预付货款到结算期。

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	70,237,138.88		70,237,138.88	107,767,238.35		107,767,238.35
库存商品	76,992,437.08	2,245,435.93	74,747,001.15	68,547,804.86	2,245,435.93	66,302,368.93
周转材料	3,393,120.82		3,393,120.82	2,648,312.42		2,648,312.42
消耗性生物资产	131,676,589.97	111,500.00	131,565,089.97	108,891,755.87	111,500.00	108,780,255.87
合计	282,299,286.75	2,356,935.93	279,942,350.82	287,855,111.50	2,356,935.93	285,498,175.57

(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	

库存商品	2,245,435.93				2,245,435.93
消耗性生物资产	111,500.00				111,500.00
合 计	2,356,935.93				2,356,935.93

(3) 存货跌价准备情况

存货的说明：

- 1、本公司库存商品计提存货跌价的依据是根据账面成本与可变现净值孰低原则计提减值准备。
- 2、本报告期末计提存货跌价准备。
- 3、本报告期已计提的存货跌价准备无转回情况。

10、其他流动资产

其他流动资产说明：

本报告期无其他流动资产。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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：

不适用。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

不适用。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

持有至到期投资的说明

不适用。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

不适用。

13、长期应收款

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	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							
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	44.88%	44.88%	183,831,554.25	97,960,051.79	85,871,910.20	0.00	-103,437.28

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	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	38,600,000.00	38,588,934.92	-46,422.65	38,542,512.27	44.88%	44.88%				
合计	--	38,600,000.00	38,588,934.92	-46,422.65	38,542,512.27	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

长期股权投资的说明：

本报告期新疆西部牧业股份有限公司占新疆西部准噶尔牧业股份有限公司44.88%的股权，按权益法核算。

报告期发生投资损失4.64万元。

16、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：	592,578,610.74	8,587,019.44		11,601.74	601,154,028.44
其中：房屋及建筑物	332,585,813.24	3,855,497.94			336,441,311.18
机器设备	232,521,024.66	3,593,830.05			236,114,854.71
运输工具	17,620,162.72	873,751.23			18,493,913.95
电子设备及其他	9,851,610.12	263,940.22		11,601.74	10,103,948.60
--	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：	131,904,169.17		18,649,888.18		150,554,057.35
其中：房屋及建筑物	27,402,306.77		5,833,673.53		33,235,980.30
机器设备	95,639,183.46		10,897,324.21		106,536,507.67
运输工具	4,599,208.25		1,116,616.23		5,715,824.48
电子设备及其他	4,263,470.69		802,274.21		5,065,744.90
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	460,674,441.57	--			450,599,971.09
其中：房屋及建筑物	305,183,506.47	--			303,205,330.88
机器设备	136,881,841.20	--			129,578,347.04
运输工具	13,020,954.47	--			12,778,089.47
电子设备及其他	5,588,139.43	--			5,038,203.70
电子设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	460,674,441.57	--			450,599,971.09
其中：房屋及建筑物	305,183,506.47	--			303,205,330.88
机器设备	136,881,841.20	--			129,578,347.04
运输工具	13,020,954.47	--			12,778,089.47
电子设备及其他	5,588,139.43	--			5,038,203.70

本期折旧额 18,649,888.18 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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 期末持有待售的固定资产情况

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产说明

1、公司将账面原值为5,973,246.23元，期末净值为4,903,692.70元的房产用于抵押借款。

2、公司饲草料资源开发利用项目通过拍卖购置新疆科赛生物工程有限公司清算资产，拍卖成交金额共4300万元。截止报告披露日，拍卖取得资产中房屋建筑、土地的产权过户手续已全部办理完毕。

17、在建工程

(1) 在建工程情况

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
牛场建设项目	3,001,339.30		3,001,339.30	1,547,162.96		1,547,162.96
饲草料加工利用项目	7,426,678.84		7,426,678.84	6,443,439.96		6,443,439.96
乳业生产配套服务体系项目	44,010.50		44,010.50	44,010.50		44,010.50
生物园冷库项目工程	7,279,437.77		7,279,437.77	3,251,023.51		3,251,023.51
婴儿奶粉车间改造	2,782,562.17		2,782,562.17	2,176,159.75		2,176,159.75
污水处理项目	119,808.12		119,808.12	119,658.12		119,658.12
其他零星工程	2,436,180.00		2,436,180.00	2,153,659.60		2,153,659.60
生物园办公楼装修	98,000.00		98,000.00			
肉牛营养调控项目	2,200,787.04		2,200,787.04			
合计	25,388,803.74		25,388,803.74	15,735,114.40		15,735,114.40

(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
------	-----	-----	------	--------	------	--------------	------	-----------	--------------	-------------	------	-----

牛场建设项目		1,547,162.96	1,454,176.34									3,001,339.30
饲草料加工利用项目		6,443,439.96	983,238.88									7,426,678.84
乳业生产配套服务体系项目		44,010.50										44,010.50
生物园冷库项目工程		3,251,023.51	4,028,414.26									7,279,437.77
婴儿奶粉车间改造		2,176,159.75	606,402.42									2,782,562.17
污水处理项目		119,658.12	150.00									119,808.12
其他零星工程		2,153,659.60	282,520.40									2,436,180.00
生物园办公楼装修			98,000.00									98,000.00
肉牛营养调控项目			2,200,787.04									2,200,787.04
合计		15,735,114.40	9,653,689.34			--	--			--	--	25,388,803.74

(3) 在建工程减值准备

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
牛场建设项目	1,454,176.34	
饲草料加工利用项目	983,238.88	
乳业生产配套服务体系项目		
生物园冷库项目工程	4,028,414.26	
婴儿奶粉车间改造	606,402.42	
污水处理项目	150.00	
其他零星工程	282,520.40	
生物园办公楼装修	98,000.00	
肉牛营养调控项目	2,200,787.04	

(5) 在建工程的说明

报告期末余额较期初余额增加965.37万元，增长61.35%。增长原因主要为报告期内肉牛营养调控项目增加220.08万元，生物园冷库项目工程增加402.84万元，饲草料加工利用项目和婴儿奶粉车间改造项目。

18、工程物资**19、固定资产清理****20、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

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	92,480,993.51	5,722,993.70	1,532,076.86	96,671,910.35
种 羊	2,453,071.85	460,604.00		2,913,675.85
种 猪	1,254,478.51	213,307.74		1,467,786.25
三、林业				
四、水产业				
合计	96,188,543.87	6,396,905.44	1,532,076.86	101,053,372.45

(2) 以公允价值计量

生产性生物资产的说明：

本公司对生产性生物资产按成本进行初始计量。

本报告期生产性生物资产较期初增加5.06%，主要是因为本期到达产奶期的成乳牛增加。

21、油气资产**22、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	62,694,633.37	19,417.48		62,714,050.85
土地使用权	62,384,215.89			62,384,215.89

管理软件	310,417.48	19,417.48		329,834.96
二、累计摊销合计	4,668,332.03	304,151.78		4,972,483.81
土地使用权	4,623,108.41	302,533.68		4,925,642.09
管理软件	45,223.62	1,618.10		46,841.72
三、无形资产账面净值合计	58,026,301.34	-284,734.30		57,741,567.04
土地使用权	57,761,107.48	-302,533.68		57,458,573.80
管理软件	265,193.86	17,799.38		282,993.24
土地使用权				
管理软件				
无形资产账面价值合计	58,026,301.34	-284,734.30		57,741,567.04
土地使用权	57,761,107.48	-302,533.68		57,458,573.80
管理软件	265,193.86	17,799.38		282,993.24

本期摊销额 304,151.78 元。

(2) 公司开发项目支出

23、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
新疆石河子花园乳业有限公司	1,497,957.40			1,497,957.40	
合计	1,497,957.40			1,497,957.40	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

本报告期通过非同一控制下企业合并新疆石河子花园乳业有限公司，商誉按间接计量法计算。股权投资成本超过应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额，形成商誉1,497,957.40元。期末经减值测试，不存在减值。

24、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公楼门前道路	490,966.70		9,441.66		481,525.04	
农场奶站标准化工程	590,333.27		101,200.02		489,133.25	
合计	1,081,299.97		110,641.68		970,658.29	--

长期待摊费用的说明：

本公司长期待摊费用按实际支出入账，在项目收益期内平均摊销。

25、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

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：		
坏账准备	58,665.28	58,665.28
存货跌价准备	111,523.29	111,523.29
小计	170,188.57	170,188.57
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	319,554.13	319,554.13
小计	319,554.13	319,554.13

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	170,188.57		170,188.57	
递延所得税负债	319,554.13		319,554.13	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

已确认的递延所得税资产系控股子公司花园乳业对坏账准备和存货跌价准备，按适用所得税税率9%确认数。

递延所得税负债期末余额31.95万元，为花园乳业收师财建【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月到账。文件规定拨款形成固定资产后转增资本公积，以后年度折旧部分应交企业所得税34.5万元（230万元×所得税税率15%）。

26、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	5,308,697.96				5,308,697.96
二、存货跌价准备	2,356,935.93				2,356,935.93
合计	7,665,633.89				7,665,633.89

资产减值明细情况的说明

本报告期末计提资产减值准备。

27、其他非流动资产

28、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	258,000,000.00	188,000,000.00
信用借款	8,300,000.00	9,975,000.00
合计	276,300,000.00	203,975,000.00

短期借款分类的说明

1、保证借款中有12,000万元由石河子国有资产经营(集团)有限公司提供担保,另外农八师121团担保4,000万元,农八师133团担保2,000万元,农八师147团担保3,000万元,农八师149团担保2,000万元。

2、新疆西部牧业股份有限公司给子公司担保2,800万元。花园乳业抵押借款1,000万元。

3、无已到期未偿还的短期借款情况。

4、短期借款年末数较期初增加35.46%,主要原因为经营性借款增加。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

资产负债表日后已偿还金额 50,000,000.00 元。

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

1、本报告期无已到期未偿还的短期借款情况。

2、短期借款年末数较期初增加35.46%,主要原因为经营性借款增加。

29、交易性金融负债

30、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 20,000,000.00 元。

应付票据的说明

本报告期应付票据于2013年11月到期。

31、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	45,509,393.56	78,816,002.91
合计	45,509,393.56	78,816,002.91

(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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

本报告期无账龄超过一年的大额应付账款情况。

本报告期应付账款较期初减少42.26%，减少的原因是支付以前年度赊欠原材料款。

32、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	203,817.18	1,000,435.94
1 年以上	20,272.31	52,243.50
合计	224,089.49	1,052,679.44

(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

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

本报告期无账龄超过一年的大额预收账款。

33、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	2,803,022.58	16,474,258.48	16,814,071.60	2,463,209.46
二、职工福利费		500,164.31	500,164.31	0.00
三、社会保险费	33,415.18	3,837,639.28	3,862,671.86	8,382.60
四、住房公积金	9,827.00	531,774.54	504,724.92	36,876.62
六、其他	16,327.91	204,229.00	196,783.16	23,773.75
合计	2,862,592.67	21,548,065.61	21,878,415.85	2,532,242.43

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 23,773.75 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

34、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-11,737,586.93	-11,368,680.82
消费税	7,381.98	47,062.63
营业税	60,000.00	65,532.52
企业所得税	52,238.63	80,149.55
个人所得税	13,517.19	30,358.47
城市维护建设税	8,261.76	8,920.97
教育费附加	4,790.58	9,755.76
印花税	27,109.01	56,209.00
合计	-11,564,287.78	-11,070,691.92

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：

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定：“牲畜、

家禽的饲养”、“农产品初加工”免征企业所得税。

根据塔地税办[2006]93号文的规定，新疆石河子花园乳业有限公司所得税税率按15%缴纳，同时根据新疆维吾尔自治区新政发[2010]105号文规定，符合自治区农产品精深加工范围的企业免征5年企业所得税地方分享部分，新疆石河子花园乳业有限公司企业所得税地方分享部分为40%。

35、应付利息

36、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
石河子国有资产经营（集团）有限公司	3,370,648.97	3,370,648.97	
上海联创永宣创业投资企业	1,074,802.23	1,074,802.23	
新疆恒和源投资有限公司	375,815.76	375,815.76	
合计	4,821,266.96	4,821,266.96	--

37、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	8,709,788.47	14,863,240.92
1至2年		
2至3年	2,000,000.00	2,000,000.00
3年以上	13,949,083.19	14,949,083.19
合计	24,658,871.66	31,812,324.11

(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

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	13,949,083.19	14,949,083.19
合计	13,949,083.19	14,949,083.19

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

本报告期其他应付款中账龄超过一年的大额款项为：

1、石河子国有资产经营（集团）有限公司借款：13,949,083.19元。本期已归还1,000,000.00元。

2、石河子财政局借款2,000,000.00元。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

不适用。

38、预计负债

39、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	20,000,000.00	12,500,000.00
1年内到期的长期应付款	3,974,683.62	4,236,257.97
合计	23,974,683.62	16,736,257.97

(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
抵押借款	9,500,000.00	9,500,000.00
保证借款	10,500,000.00	3,000,000.00
合计	20,000,000.00	12,500,000.00

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团分行	2011年10月12日	2017年07月24日	人民币元	7.05%		9,500,000.00		9,500,000.00
新疆石河子农村合作银行	2011年02月10日	2014年02月09日	人民币元	6.13%		10,500,000.00		3,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	20,000,000.00	--	12,500,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款
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、分期偿还的方式，其中2012年偿还200万元，2013年5月还475万元，至2017年每年还偿还950万元。

控股子公司花园乳业于2011年2月10日向新疆石河子农村合作银行借款1500万元，由新疆生产建设兵团农八师143中心团场提供担保。还款计划：2012年2月9日还150万元，2013年2月9日还300万元，2014年还1,050万元。

(3) 一年内到期的应付债券

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	2008/9/12-2013/1/30	1,165,000.00			1,165,000.00	信用借款
芬兰政府贷款	2005/10/8-2018/5/15	2,809,683.62			2,809,683.62	担保

一年内到期的长期应付款的说明：

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。截至2013年6月30日，尚欠2,459,417.00美元。

40、其他流动负债

41、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	33,250,000.00	38,000,000.00
保证借款		10,500,000.00

合计	33,250,000.00	48,500,000.00
----	---------------	---------------

(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	人民币元	7.05%		33,250,000.00		38,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	33,250,000.00	--	38,000,000.00

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

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、分期偿还的方式，其中2012年偿还200万元，2013年5月还475万元，至2017年每年还偿还950万元。

注：本年新增控股子公司花园乳业于2011年2月10日向新疆石河子农村合作银行借款1500万元，由新疆生产建设兵团农八师143中心团场提供担保。还款计划：2012年2月9日还150万元，2013年2月9日还300万元，2014年2月9日还1,050万元转入一年内到期流动负债。

42、应付债券

43、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	2005/10.8-2018/5/15	13,820,661.36			9,845,977.74	担保
贷牛款项		3,632,400.59			3,632,400.59	保证
合计		17,453,061.95			13,478,378.33	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

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。截至2013年6月30

日，尚欠2,459,417.00美元。

2：期末贷牛款项为公司与农八师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1,425,000.00元，分5年按内含利率8.24%摊销，累计摊销金额1,075,532.07元。

44、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
性控胚胎移植技术	1,284,632.63			1,284,632.63	
畜牧业标准化规模养殖配套技术推广专项资金		200,000.00		200,000.00	
奶牛标准化规模养殖技术集成与示范项目	1,380,000.00	1,390,000.00		2,770,000.00	
合计	2,664,632.63	1,590,000.00		4,254,632.63	--

专项应付款说明：

报告期末专项应付款余额较期初增长59.67%，主要原因是增加畜牧业标准化规模养殖配套技术推广专项资金和奶牛标准化规模养殖技术集成与示范项目两项财政拨款共计159万元。

45、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
一、与资产相关的政府补助		
乳业生产配套项目	3,237,500.00	3,237,500.00
畜产品冷链物流建设项目	7,510,000.00	6,250,000.00
沼气工程项目	2,275,000.00	2,275,000.00
羊养殖项目	3,500,000.00	3,500,000.00
牛场标准化建设项目	2,206,250.00	2,206,250.00
农产品加工废弃物深度资源化项目	5,718,750.00	5,718,750.00
科技基础条件建设专项	262,500.00	262,500.00
婴幼儿配方奶粉生产线技术改造项目	400,000.00	400,000.00
农机补贴	1,529,060.78	1,673,812.70
二、与收益相关的政府补助		
合计	26,639,060.78	25,523,812.70

46、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	117,000,000.00						117,000,000.00

47、库存股

库存股情况说明：

无

48、专项储备

专项储备情况说明：

无

49、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	9,174,700.00	1,120,000.00		10,294,700.00
合计	325,865,606.23	1,120,000.00		326,985,606.23

资本公积说明：

本报告期新增资本公积系国家财政拨款入资金形成固定资产部分转增资本公积。

50、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	11,355,510.91			11,355,510.91
合计	11,355,510.91			11,355,510.91

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：

本报告期无用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的情况。

51、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

52、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	133,187,173.53	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	133,187,173.53	--
调整后年初未分配利润	133,187,173.53	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,173,571.19	--
期末未分配利润	149,360,744.72	--

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。

1、经公司董事会及2012年年度股东大会决议通过，以2012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0.25元人民币（含税），共计派发现金股利292.5万元。

2、报告期末余额较期初余额增加1617.35万元，增长12.14%。主要原因是报告期归属于母公司的利润增加。

53、营业收入、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	280,538,981.20	240,394,980.53
营业成本	239,160,773.25	201,594,806.45

(2) 主营业务（分行业）

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	172,446,708.20	141,505,796.55	165,158,709.41	135,740,831.67
工业（乳制品）	108,092,273.00	97,654,976.70	75,236,271.12	65,853,974.78

合计	280,538,981.20	239,160,773.25	240,394,980.53	201,594,806.45
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分产品）

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	43,127,239.38	38,814,481.93	66,233,937.45	59,606,777.64
(2) 自产生鲜乳	53,512,952.29	40,511,599.55	38,923,622.54	28,812,078.66
(3) 乳制品	108,092,273.00	97,654,976.70	75,236,271.12	65,853,974.78
(4) 种畜销售			17,300,556.00	12,651,644.00
(5) 饲料	34,449,671.00	28,603,745.88	24,830,221.59	20,700,611.58
(6) 牧草收割及机耕	4,638,608.50	3,392,149.86	4,048,126.00	2,878,852.04
(7) 其他	36,718,237.03	30,183,819.33	13,822,245.83	11,090,867.75
合计	280,538,981.20	239,160,773.25	240,394,980.53	201,594,806.45

(4) 主营业务（分地区）

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	280,538,981.20	239,160,773.25	240,394,980.53	201,594,806.45
合计	280,538,981.20	239,160,773.25	240,394,980.53	201,594,806.45

(5) 公司来自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(%)
乌市供应站(花园乳业)	43,109,371.74	15.37%
新疆乳旺乳业有限公司	42,593,938.43	15.18%
石河子供应站(花园乳业)	23,371,778.72	8.33%
麦趣尔集团股份有限公司	19,331,960.09	6.89%
奎屯供应站(花园乳业)	6,510,753.64	2.32%
合计	134,917,802.62	48.09%

营业收入的说明：

营业收入本期较上年同期增长16.70%，主要是原因是公司自产乳产量提高收入增加和花园乳业液体乳收入增加。

54、合同项目收入

55、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	21,624.03		20%
营业税	229,589.50	161,318.75	5%
城市维护建设税	30,570.93	22,429.32	7%
教育费附加	70,601.64	43,001.32	3%
合计	352,386.10	226,749.39	--

营业税金及附加的说明：

本报告期营业税金及附加是由于销售国家储备肉的差价收入产生。

56、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公物料费	29,750.52	91,799.24
差旅费	81,058.80	73,552.45
职工薪酬	1,149,577.83	1,010,440.13
广告宣传费	1,560,358.93	592,880.03
业务招待费	48,299.00	221,641.70
交通运输费	2,536,994.96	2,589,532.01
折旧摊销费	1,698,703.20	1,708,154.75
其他	34,253.46	209,641.52
合计	7,138,996.70	6,497,641.83

57、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公物料费	273,922.52	158,308.31
差旅费	305,782.00	195,257.50
交通运输费	587,131.83	558,400.85
职工薪酬	5,259,772.12	4,630,480.73
绿化费	30,041.66	216,333.00

流动资产处损失	56,635.29	658,339.14
审计咨询评估费	166,737.60	1,246,000.00
税费	266,453.64	452,738.65
折旧摊销费	1,629,995.30	963,025.38
宣传费	59,013.00	198,644.29
业务招待费	552,960.13	791,156.65
其他	1,675,436.01	1,512,269.74
合计	10,863,881.10	11,580,954.24

58、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,433,443.72	5,543,367.55
利息支出		
减：利息收入	-196,850.81	-485,711.21
汇兑损益	-291,077.70	77,422.78
银行手续费	1,010,999.64	677,982.17
其他	113,362.93	124,318.74
合计	10,069,877.78	5,937,380.03

59、公允价值变动收益

60、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
权益法核算的长期股权投资收益	-46,422.65	-44,594.07
合计	-46,422.65	-44,594.07

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

(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	-46,422.65	-44,594.07	
合计	-46,422.65	-44,594.07	--

61、资产减值损失

62、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	3,271.97		3,271.97
接受捐赠	50,000.00	16,000.00	
政府补助	3,146,343.82	1,032,251.94	2,646,343.82
其他	75,634.00	38,777.48	75,634.00
合计	3,225,249.79	1,087,029.42	2,725,249.79

(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	163,000.00		师财农[2012]328号
中小企业发展专项资金（乳制品加工及辅助设备升级改造项目）	600,000.00		石财企[2013]47号
中小企业发展专项资金（年产2万吨精炼食用植物油生产线技术改造项目）	450,000.00		石财企[2013]47号
兵团科技计划专项资金（第一批） 兵团科技研发经费	650,000.00		师财企[2013]58号
兵团科技研发经费	400,000.00		师财企[2013]58号
现代农业产业技术体系建设专项资金（绒毛用羊、肉羊）	500,000.00		师财农[2013]76号
兵团科技研发经费(西部牧业规模化牛场健康养殖精细化管理关键技术集成与示范（重大专项）)	200,000.00		师财企[2013]58号
师财建【09】15号液态奶系统升级	43,752.00		递延收益摊销

递延收益-农机设备政策补贴	139,591.82		递延收益摊销
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
合计	3,146,343.82	1,032,251.94	--

63、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		14,000.00	
其他支出		4,337.08	
合计		18,337.08	

64、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	52,238.69	86,008.41
合计	52,238.69	86,008.41

65、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14	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	0.11	0.11	0.12	0.12

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

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

数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

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

66、其他综合收益

67、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	196,850.81
营业外收入	138,764.43
其他往来收到现金	2,846,139.11
财政拨款及其他往来收到现金	5,533,200.00
专项拨款往来	1,590,000.00
合计	10,304,954.35

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	9,433,443.72
其他往来支付现金	4,415,951.83
营业外支出	
保证金（其他货币资金）	4,000,000.00
专项拨款往来	
合计	17,849,395.55

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

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付财务顾问费	700,000.00
合计	700,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

68、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	16,079,654.72	15,495,538.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,079,654.72	20,670,925.29
无形资产摊销	24,687,783.30	409,410.54
长期待摊费用摊销	284,734.58	110,641.68
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）	110,641.68	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,069,877.78	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	46,422.65	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,555,824.75	5,937,380.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,096,804.82	44,594.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,203,241.54	
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,555,824.75	-25,294,097.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,096,804.82	-15,720,875.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,203,241.54	9,125,476.32
经营活动产生的现金流量净额	7,534,893.10	10,778,993.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	88,797,526.78	45,768,171.52
减：现金的期初余额	63,455,026.25	159,339,173.45
现金及现金等价物净增加额	25,342,500.53	-113,571,001.93

(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：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		85,682,368.12
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	88,797,526.78	63,455,026.25
其中：库存现金	6,724.76	1,536.21
可随时用于支付的银行存款	88,790,667.82	45,766,635.31
三、期末现金及现金等价物余额	88,797,526.78	63,455,026.25

现金流量表补充资料的说明

69、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。

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
- 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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名	关联关系	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的	本企业最	组织机构

称				人			持股比例 (%)	表决权比 例(%)	终控制方	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	崔峰军	国有资产 产权经营	295,549 万 元	44.32%	44.32%	石河子国 有资产监 督管理委 员会	29989860- 0

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为石河子国有资产经营(集团)有限公司。

2、本企业的子公司情况

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	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		有限 公司	石河 子市	徐义民	食品制 造业	513 万	100%	100%	78761000-4
新疆喀尔万食品科技有 限公司		有限 公司	石河 子市	陈建防	畜产品 初加工	800 万	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	100 万	68.75%	68.75%	798184151
石河子开发区绿洲牧业 奶牛养殖有限责任公司	控股子 公司	有限 公司	石河 子市	徐义民	畜牧业	2,000 万	60%	60%	68647264-2
玛纳斯西牧养殖有限责 任公司		有限 公司	玛纳 斯县	徐义民	畜牧业	100 万	100%	100%	68958475-4
新疆泉牲牧业有限责任 公司		有限 公司	石河 子市	徐义民	食品加 工	1,688 万	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	2,057.14 万	65%	65%	56438166-2
呼图壁县西牧养殖有限 责任公司		有限 公司	呼图 壁县	徐义民	畜牧业	2,000 万	100%	100%	56438057-1
新疆生产建设兵团畜牧 工程技术研究中心		有限 公司	石河 子市	徐义民	畜牧技 术服务	500 万	100%	100%	58024497-5
新疆石河子花园乳业有 限公司	控股子 公司	有限 公司	石河 子市	徐义民	乳制品 制造业	7,500 万	60%	60%	71088189-3

3、本企业的合营和联营企业情况

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	本企业持 股比例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	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	8,600 万	44.88%	44.88%	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

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(%)
石河子广联建筑安装工程有限责任公司	建筑安装	招标价格	3,931,000.00	47.35%	20,101,390.18	43.5%
合计			3,931,000.00	47.35%	20,101,390.18	43.5%

(2) 关联托管/承包情况

(3) 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
新疆西部牧业股份有限公司	新疆石河子花园乳业有限公司	15,000,000.00	2012年03月26日	2013年03月26日	是

新疆西部牧业股份有限公司	新疆石河子花园乳业有限公司	15,000,000.00	2013年03月27日	2014年03月27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公司	10,000,000.00	2012年12月14日	2013年05月30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	2012年09月04日	2013年09月03日	否
新疆西部牧业股份有限公司	新疆喀尔万食品科技有限公司	5,000,000.00	2012年11月08日	2013年05月08日	是
新疆西部牧业股份有限公司	新疆喀尔万食品科技有限公司	5,000,000.00	2013年05月08日	2014年01月08日	否
新疆西部牧业股份有限公司	新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	23,000,000.00	2011年09月29日	2017年09月29日	否
新疆西部牧业股份有限公司	新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	9,000,000.00	2013年02月07日	2014年02月07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	10,000,000.00	2012年04月16日	2013年04月16日	是
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	2013年04月16日	2014年04月16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	2013年05月30日	2014年05月30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	是
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	2013年02月02日	2013年08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	30,000,000.00	2013年05月26日	2014年05月26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	10,000,000.00	2012年08月21日	2013年08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	10,000,000.00	2013年03月25日	2014年03月25日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	412,332.44	14,313.11	286,262.27	14,313.11

上市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	2,236,487.95	3,563,264.87
其他应付款			
	石河子国有资产经营(集团)有限公司	13,949,083.19	14,949,083.19

十、股份支付

1、股份支付总体情况

2、以权益结算的

3、以现金结算的股份支付情况

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、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

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

1、截至2013年6月30日，公司为控股子公司新疆石河子花园乳业有限公司提供银行贷款担保金额为1,500万元；为联营企业新疆西部准噶尔牧业股份有限公司提供银行贷款担保金额为3,200万元。

2、截至2013年6月30日，公司为全资子公司新疆泉牲牧业有限责任公司提供银行贷款担保金额为800万元；为全资子公司新疆喀尔万食品科技有限公司提供银行贷款担保金额为500万元。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2013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

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

2、资产负债表日后利润分配情况说明

3、其他资产负债表日后事项说明

本报告期，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

7、外币金融资产和外币金融负债

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：(1)账龄分析法组合	3,692,913.94	20.27 %	340,025.85	9.21%	3,576,836.70	14.48%	340,025.85	9.51%
(2)合并范围内关联方组合	3,715,752.05	20.39 %			3,639,771.77	14.74%		
(3)生鲜奶销售款	10,813,598.18	59.34 %			17,481,436.66	70.78%		
组合小计	18,222,264.17	100%	340,025.85	1.87%	24,698,045.13	100%	340,025.85	1.38%
合计	18,222,264.17	--	340,025.85	--	24,698,045.13	--	340,025.85	--

应收账款种类的说明：

销售给奶制品企业的生鲜奶销售款为连续业务，次月按时回款

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	2,653,310.88	71.85%	132,665.54	2,421,156.51	67.69%	121,057.83
1 至 2 年	754,723.06	20.44%	75,472.31	870,800.19	24.35%	87,080.02
2 至 3 年	218,560.00	5.92%	65,568.00	218,560.00	6.11%	65,568.00
5 年以上	66,320.00	1.79%	66,320.00	66,320.00	1.85%	66,320.00
合计	3,692,913.94	--	340,025.85	3,576,836.70	--	340,025.85

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

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

(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：无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(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 (%)
新疆花园乳业公司	控股子公司	3,715,752.05	1 年以内	20.39%

农八师 134 团	非关联方	2,800,000.00	1 年以内	15.37%
麦趣尔集团公司有限公司	非关联方	2,358,148.88	1 年以内	12.94%
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	非关联方	2,092,434.33	1 年以内	11.48%
新疆盛和乳业有限公司	非关联方	1,540,800.00	1 年以内	8.46%
合计	--	12,507,135.26	--	68.64%

(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(%)
新疆石河子花园乳业有限公司	控股子公司	3,715,752.05	20.39%
合计	--	3,715,752.05	20.39%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 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

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	189,500.00	0.11%			4,757,026.00	3.23%		
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	1,312,104.14	0.72%	134,752.81	10.27%	1,284,104.18	0.87%	134,752.81	10.49%
(2)合并范围内关联方组合	178,905,535.54	99.17%			141,394,483.46	95.9%		
组合小计	180,217,639.68	99.89%	134,752.81	0.07%	142,678,587.64	96.77%	134,752.81	0.09%

		%				%	
合计	180,407,139.68	--	134,752.81	--	147,435,613.64	--	134,752.81

其他应收款种类的说明

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	189,500.00			期后已回款
合计	189,500.00		--	--

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	999,819.36	76.2%	49,990.97	983,819.36	76.61%	49,190.97
1 至 2 年	187,155.80	14.26%	18,715.58	170,155.84	13.25%	17,015.58
2 至 3 年	12,820.00	0.98%	3,846.00	12,820.00	1%	3,846.00
3 至 4 年	92,156.42	7.02%	46,078.21	97,156.42	7.57%	48,578.21
4 至 5 年	20,152.56	1.54%	16,122.05	20,152.56	1.57%	16,122.05
合计	1,312,104.14	--	134,752.81	1,284,104.18	--	134,752.81

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
- (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况
- (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
- (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容
- (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(%)
石河子红光牧业有限责任公司	控股子公司	60,663,215.00	往来款	33.63%
石河子天源奶业有限责任公司	全资子公司	53,754,813.50	往来款	29.8%
新疆喀尔万食品科技有限责任公司	全资子公司	23,987,549.64	往来款	13.3%
呼图壁西部牧业养殖有限责任公司	全资子公司	14,299,425.65	往来款	7.93%
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	10,446,554.08	往来款	5.79%
合计	--	163,151,557.87	--	90.45%

- (7) 其他应收关联方账款情况

- (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

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

石河子市天源奶业有限责任公司	成本法	5,130,000.00	5,130,000.00		5,130,000.00		100%				
新疆喀尔万食品科技有限公司	成本法	7,377,029.84	7,377,029.84		7,377,029.84		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%				
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%				
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%				
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%				
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%				
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%				
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%				
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%				
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	权益法	38,600,000.00	38,588,934.92	-46,422.65	38,542,512.27		44.88%				
合计	--	204,045,911.84	204,034,846.76	-46,422.65	203,988,424.11	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	105,692,120.07	136,807,689.53
合计	105,692,120.07	136,807,689.53
营业成本	81,413,022.33	114,087,821.93

(2) 主营业务（分行业）

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	105,692,120.07	81,413,022.33	136,807,689.53	114,087,821.93
合计	105,692,120.07	81,413,022.33	136,807,689.53	114,087,821.93

(3) 主营业务（分产品）

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
(2) 自产生鲜乳	34,307,419.65	24,970,537.09	22,696,227.85	16,758,927.92
(3) 牧草收割及机耕	4,638,608.50	3,392,149.86	4,048,126.00	2,878,852.04
(4) 外购生鲜乳	43,127,239.38	38,814,481.93	81,233,937.45	73,105,366.25
(5) 其他	23,618,852.54	14,235,853.45	11,528,842.23	8,693,031.72
合计	105,692,120.07	81,413,022.33	136,807,689.53	114,087,821.93

(4) 主营业务（分地区）

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	105,692,120.07	81,413,022.33	136,807,689.53	114,087,821.93
合计	105,692,120.07	81,413,022.33	136,807,689.53	114,087,821.93

(5) 公司来自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(%)
新疆乳旺乳业有限公司	27,763,355.35	26.27%
新疆石河子花园乳业有限公司	17,569,999.44	16.62%
麦趣尔集团股份有限公司	14,360,761.08	13.59%
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	5,537,778.60	5.24%
石河子伊利乳业有限公司	5,042,143.36	4.77%
合计	70,274,037.83	66.49%

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
权益法核算的长期股权投资收益	-46,422.65	-44,594.07
合计	-46,422.65	-44,594.07

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

(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	-46,422.65	-44,594.07	按出资比例享有被投资单位净利润份额。
合计	-46,422.65	-44,594.07	--

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	10,602,528.21	10,687,714.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,421,091.37	10,656,610.75

无形资产摊销	268,779.54	268,779.54
长期待摊费用摊销	110,641.68	110,641.68
财务费用（收益以“-”号填列）	7,667,078.81	4,816,727.73
投资损失（收益以“-”号填列）	46,422.65	44,594.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,169,866.01	27,738,442.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,241,807.35	-54,586,297.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,484,920.19	6,035,027.57
经营活动产生的现金流量净额	189,789.09	5,772,241.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	64,658,174.93	30,135,746.52
减：现金的期初余额	43,927,655.28	147,636,433.82
现金及现金等价物净增加额	20,730,519.65	-117,500,687.30

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,646,343.82	能繁母猪补贴 163,000.00 元 中小企业发展专项资金（乳制品加工及辅助设备升级改造项目 600,000.00 元中小企业发展专项资金（年产 2 万吨精炼食用植物油生产线技术改造项目 450,000.00 元兵团科技计划专项资金（第一批）兵团科技研发经费（兵团畜牧研究中心） 650,000.00 元兵团科技研发经费（兵团畜牧研究中心） 400,000.00 元兵团科技研发经费（西部牧业规模化牛场健康养殖精细化管理关键技术集成与示范（重大专项） 200,000.00 元师财建【09】15 号液态奶系统升级 43,752.00 元递延收益-农机设备政策补贴

		139,591.82 元 合计 2,646,343.82 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,905.97	
合计	2,725,249.79	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
现代农业产业技术体系建设专项资金（绒毛用羊、肉羊）	500,000.00	师财农[2013]76 号拨付现代农业产业技术体系建设专项资金（绒毛用羊、肉羊）符合国家政策规定,为按照一定标准定额持续享受的政府补助。

2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	16,173,571.19	15,597,346.58	604,701,861.86	587,408,290.67
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	16,173,571.19	15,597,346.58	604,701,861.86	587,408,290.67
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明：无

3、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	2.71%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.11	0.11

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

本报告期内，公司主要会计报表无异常情况需要对外披露。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

新疆西部牧业股份有限公司

董事长：徐义民

二〇一三年八月二十二日