



新疆西部牧业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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、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.....	31
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第七节 财务报告.....	36
第八节 备查文件目录.....	132

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	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 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	刘红
联系地址	新疆石河子市北三东路 29 号	新疆石河子市北三东路 29 号
电话	09932516883	09932516883
传真	09932516883	09932516883
电子信箱	liang-lei-100@163.com	528047994@qq.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"巨潮资讯网"
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

四、 历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	----------	--------	--------

			注册号		
首次注册	2003年06月18日	新疆石河子市工商行政管理局	6590011099690	659001751652392	75165239-2
股改	2008年12月26日	新疆石河子市工商行政管理局	659001031000366	659001751652392	75165239-2
首次公开发行变更登记	2010年11月19日	新疆石河子市工商行政管理局	659001031000366	659001751652392	75165239-2

五、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）	338,939,004.48	280,538,981.20	20.82%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	20,327,699.52	16,173,571.19	25.68%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	18,096,577.06	13,448,321.40	34.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,853,364.61	7,534,893.10	163.49%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1697	0.06	182.83%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.14	21.43%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.14	21.43%
加权平均净资产收益率	3.26%	2.71%	0.55%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.91%	2.26%	0.65%
	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）	1,408,153,988.13	1,280,128,573.11	10.00%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	633,107,986.23	612,780,286.71	3.32%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.4112	5.24	3.27%

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	18,039.31	
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）	2,066,748.00	1、兵团科技研发经费 5 万元师财企[2014]1 号博士后资助专项经费； 2、生产技术改造项目资金 20 万元 石财建[2014]11 号（西部牧业年产 2 万吨精炼食用植物生产线技术改造项目）； 3、中小企业国际市场开拓资金 1.5 万元 师财企业[2014]13 号 2013 年中小企业国际市场开拓资金； 4、城镇化建设现场会创建工作奖励 20 万元师财预[2014]50 号 2013 年兵团城镇化建设现场会奖励资金； 5、婴幼儿配方奶粉疆外市场推广费 100 万元 师财企[2014]53 号； 6、兵团科技计划专项资金 25 万元师财预[2014]144 号； 7、贷款贴息 32.25 万元师财企[2013]58 号； 8、农机设备政策补贴 2.92 万元递延收益摊销当期政府补贴。 合计：206.67 万元
其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,335.15	
合计	2,231,122.46	--

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[2014]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。

七、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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在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。

八、重大风险提示

（一）动物疫病风险

随着公司畜牧业集约化、规模化程度的不断提高，奶牛存栏数逐年增加，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。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。

（二）产品质量风险

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拥有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控制，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控制，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。

（三）运营管理风险

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。同时，公司积极开展与生鲜乳收购企业的商务谈判，努力提高生鲜乳的销售价格。另一方面，公司努力开发高附加值的新产品，加大销售力度增加公司利润。第三、通过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，自产生鲜乳产量和单价以及种畜、乳制品销售收入较上年同期增长，实现了企业持续、稳定、良性的发展，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”。2014年上半年，公司实现营业总收入33,893.90万元，比上年同期增长了20.82%；实现营业利润为1,906.36万元，比上年同期增长了47.7%；实现利润总额为2,179.48万元，比上年同期增长了35.10%；归属于母公司股东的净利润为2,032.77万元，比上年同期增长了25.68%；实现每股收益0.17元/股；实现加权平均净资产收益率为3.26%；公司总资产达到140,815.40万元，比上年同期增长了10%；净资产（归属于上市公司股东）达到63,310.80万元，比上年同期增长了3.32%。

报告期内，由于公司乳制品销售收入、自产生鲜乳销售收入以及种畜销售收入的增加，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7,324.60万元，较上年同期增长36.88%；实现乳制品销售收入12,262.19万元，较上年同期增长13.44%，实现种畜销售收入5,800万元。但由于公司外购生鲜乳数量大幅减少，同比下降了64.99%，使报告期内相关外购生鲜乳利润减少。同时，由于公司经营性流动资金借款增加，导致利息支出增加，使公司财务费用较上年同期增加402.99万元，增长幅度为40.02%；公司为加强和促进销售工作，新增销售人员和加大广告宣传力度，销售费用较上年同期增加317.27万元，增长44.44%；公司增加相应的管理部门和办公设施，增加了管理人员的工资、差费、办公费用等，管理费用较上年同期增加220.51万元，增长20.30%；综合以上因素，公司营业利润较上年同期增长47.70%。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12,262.19万元，较上年同期增长了13.44%。并于2014年5月26日获得了新疆维吾尔自治区食品药品监督管理局颁发的新的《全国工业产品生产许可证》（简称“新QS证书”），该等证书载明花园乳业婴幼儿配方乳粉生产工厂生产的婴幼儿配方乳粉（湿法工艺）产品符合食品生产许可证发证条件。2014年6月10日，该公司顺利完成了换发新证工作，成为新疆唯一一家具备生产婴幼儿配方乳粉资格的本地企业，实现了公司开发、生产、销售高端乳制品的发展目标。巴氏杀菌奶、乳饮料等多种新产品也已全面供应乌鲁木齐、石河子、克拉玛依等地区场。今后公司还将在产品安全生产与市场推广销售上投入大量精力，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，公司首先强化奶牛育种管理和养殖成本控制管理等关键因素管理，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，大幅度缩短了奶牛产间距，提高了泌乳奶牛的总体数量；其次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。第三是公司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。通过建设完善产品销售渠道、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。

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,按照“责任到人、任务到岗、时间到天、措施到位”的总体要求,细化工作措施,狠抓工作重点,突破工作难点,保证公司效益稳定和持续增长。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增 减	变动原因
营业收入	338,939,004.48	280,538,981.20	20.82%	营业收入本期较上年同期增加 5,840 万元,增长 20.82%,主要原因是西部牧业公司自产乳产量提高、种畜销售较上年同期增加。
营业成本	283,328,078.27	239,160,773.25	18.47%	营业成本本期较上年同期增加 4417 万元,增长 18.47%,主要原因是西部牧业公司种畜销售较上年同期增加。
销售费用	10,311,740.82	7,138,996.70	44.44%	本期较上期增加 317.27 万元,增长 44.44%,主要是花园乳业公司产品运输费和广告费用增加。
管理费用	13,068,996.32	10,863,881.10	20.30%	本期较上期增加 220.51 万元,增长 20.3%,主要是公司增加相应的管理部门和办公设施,增加了管理人员的工资、差费、办公费用等。
财务费用	14,099,781.59	10,069,877.78	40.02%	本期较上年同期增加 402.99 万元,增长 40.02%,主要原因是公司经营性流动资金借款增加导致利息支出增加,使公司财务费用较上年大幅上涨。
所得税费用	514,279.35	52,238.69	884.48%	本期较上年同期增加 46.2 万元,增长 884.48%,主要原因是花园乳业所得税增加。
经营活动产生的现金流量净额	19,853,364.61	7,534,893.10	163.49%	本报告期经营活动产生的现金流量净额较上期增长 163.49%的主要原因是报告期预收货款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-23,441,016.69	-28,229,107.04	-16.96%	本报告期投资活动产生的现金流量净额较上期降低 16.96 元的主要原因是上半年固定资产投资较上年有所减少。
筹资活动产生的现金流量净额	18,116,493.72	46,036,714.47	-60.65%	本报告期筹资活动产生的现金流入本期较上年同期增加 5,140 万元,增长 29.54%,主要原因是公司生产经营需要增加流动资金借款。筹资活动产生的现金流出小计本期较上期增加 7,932.02 万元,增长 61.99%,主要原因是偿还贷款外及偿还长期借款和长期应付款(芬兰政府借款)。筹资活动净额较上年同期减少 2,792.02 万元,降低 60.65%。
现金及现金等价物净增加额	14,528,841.64	25,342,500.53	-42.67%	本报告期现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 42.67%的原因是报告期筹资活动产生的现金流量净额降低。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司在转变经营增长方式，提高产品质量，产品升级上下功夫。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。

2014年上半年，公司自产生鲜乳产量提高、种畜销售较上年同期有所增加，公司自产乳收入、乳制品收入、种畜销售收入均有了一定幅度的增长。报告期内，公司实现营业总收入33,893.90万元，较上年同期增长5840万元，增长幅度为20.82%；收入增长的主要原因是：实现自产乳销售收入7,324.60万元，较上年同期增加1,973.31万元，同比增幅36.88%；实现乳制品销售收入12,262.19万元，较上年同期增加1,452.96万元，同比增幅13.44%；实现种畜销售收入5,800万元，而上年同期种畜未销售。

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

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

（2）主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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
分产品或服务						
（1）外购生鲜乳	15,099,855.04	13,507,739.96	10.54%	-64.99%	-65.20%	0.54%
（2）自产生鲜乳	73,246,003.92	53,688,548.49	26.70%	36.88%	32.53%	2.41%
（3）乳制品	122,621,874.19	107,946,336.18	11.97%	13.44%	10.54%	2.31%
（4）种畜销售	58,000,000.00	48,566,800.00	16.26%			16.26%
（5）牧草收割	4,732,871.46	3,486,194.58	26.34%	2.03%	2.77%	-0.53%
（6）其他	65,238,399.87	56,132,459.06	13.96%	-8.33%	-4.52%	-3.44%
合 计	338,939,004.48	283,328,078.27	16.41%	20.82%	18.47%	1.66%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

2014年1-6月利润比较表				
产品名称	2014年1-6月	2013年1-6月	增减额	增减率
	主营业务利润（元）	主营业务利润（元）		
(1) 外购生鲜乳	1,592,115.08	4,312,757.45	-2,720,642.37	-63.08%
(2) 自产生鲜乳	19,557,455.43	13,001,352.74	6,556,102.69	50.43%
(3) 乳制品	14,675,538.01	10,437,296.30	4,238,241.71	40.61%
(4) 种畜销售	9,433,200.00		9,433,200.00	
(5) 牧草收割	1,246,676.88	1,246,458.64	218.24	0.02%
(6) 其他	9,105,940.81	12,380,342.82	-3,274,402.01	-26.45%
合 计	55,610,926.21	41,378,207.95	14,232,718.26	34.40%

2014年上半年，公司主营业务利润主要来源于自产生鲜乳销售、乳制品销售和种畜销售，外购生鲜乳销售较上年同期大幅下降。

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

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

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

□ 适用 √ 不适用

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
石河子市天源奶业有限责任公司	鲜奶收购与销售、食用植物油	-980,149.25
新疆喀尔万食品科技有限公司	畜产品初加工	432,126.88
新疆澳瑞新生物科技有限公司	畜牧业技术服务	-49,411.97
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	奶牛的养殖和销售，畜产品的销售	9,181.03

玛纳斯西牧养殖有限责任公司	奶牛的养殖和销售，畜产品的销售	45,222.77
新疆泉牲牧业有限责任公司	饲料、饲料原料生产、加工销售	7,994,624.52
石河子市红光牧业有限责任公司	奶牛的养殖和销售，畜产品的销售	7,027,158.44
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	奶牛的养殖和销售，畜产品的销售	366,829.79
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）	畜牧养殖等技术的研究、推广与应用	14,323.06
新疆西部波尔多牧业有限责任公司	肉牛的养殖和销售，草料种植、加工	-7,448.89
新疆石河子花园乳业有限公司	乳制品生产与销售	4,358,797.88
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	奶牛的养殖和销售，畜产品的销售	2,501,295.32

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

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。

8、核心竞争力不利变化分析

√ 适用 □ 不适用

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，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。2014年，公司控股子公司花园乳业再次通过了获得婴幼儿配方奶粉的生产许可证的审核批准，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。报告期内，公司核心竞争力未发生不利变化。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

1、乳制品行业。目前，我国乳制品行业竞争激烈，市场化程度高，存在外资与内资竞争、全国性品牌与区域性品牌竞争、基地型乳制品企业与城市型乳制品企业竞争三种格局。①外资与内资的竞争。近年来，雀巢、美赞臣等境外公司纷纷进入我国乳制品行业，在中高端奶粉市场具备垄断地位，外资企业的市场扩张加剧了乳制品市场的竞争。②全国性品牌与区域性品牌的竞争。全国性品牌拥有全国范围内市场营销、资金充裕、引导行业标准、产业布局完整等优势；区域性品牌具有良好的本地客户认知与接受度、奶源供应充足、地方政策支持等优势，并且其产品和服务能更好地满足区域内消费者的需求。本公司作为新

疆地区的知名品牌，针对新疆地区少数民族众多、市场广阔的特点开发出了清真特色的灭菌乳、调制乳等系列乳制品，很好地满足了新疆消费者的需求。本公司拥有专业奶源基地、历次检测结果均未检测出三聚氰胺、黄曲霉素，销售半径合理、地域文化亲和的区域性品牌的竞争优势在逐步增强。③基地型乳制品企业与城市型乳制品企业的竞争。基地型乳制品企业背靠奶源基地，产品以灭菌乳为主。该类典型企业有内蒙古伊利实业集团股份有限公司、内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司、本公司等。城市型乳制品企业指接近消费市场，依托大中城市的周边奶源，产品以低温奶为主的乳制品企业，该类企业以生产巴氏杀菌奶为主，主打“以鲜取胜”。

2、奶牛养殖行业。在整个乳制品产业链各个环节当中，奶牛养殖环节的资金投入和风险相对较高。乳制品产业链中，奶牛养殖环节的投资占比达到75%；而对应的利润占比却仅为10%，十分单薄。高投入所面临风险和利润的不匹配将影响奶畜养殖户的积极性。奶牛养殖的收入由两方面决定。一方面是原奶收购价格，由市场供求决定。另一方面便是奶牛的单产水平。规模化牧场养殖的优势在于饲养效率最大化，同时大规模养殖场兼具了奶农、奶站、运输商三种角色，产出的牛奶品质较高，能够以较高的单价出售。

3、肉牛养殖行业。随着我国农业机械化程度的提高，役用牛养殖迅速减少，近年来，随着居民消费升级和膳食结构的转变，我国居民的人均牛肉消费量以及牛肉消费总量都出现了较大幅度的增长，我国牛肉市场一直处于供不应求状态，需求缺口不断增大。一方面，消费者收入增长、消费升级，不断增加牛肉的需求量；另一方面，受牛源供给不足影响，正规优质屠宰加工企业产能利用不足，牛肉供给总体上增长乏力，中、高档牛肉明显供给不足。因此，在供需逐渐失衡的影响下，牛肉价格不断攀升。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2014年上半年，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，公司牛存栏数为16,273头，其中优质红安格斯牛3,463头；猪存栏5,865头；羊存栏4,936只；自产生鲜乳14,516.65吨；生产饲料15,774.88吨；销售饲料15,401.33吨；生产和销售排酸肉495吨；花园乳业公司生产乳制品18,660.4吨；销售乳制品17,300.73吨；完成牧草收割作业量3.6万余亩。

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

针对动物疫病风险，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。

公司高度重视产品的质量控制，严格执行国家食品安全标准，不断加强质量管理，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。

针对运营管理风险，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。同时，公司积极开展与生鲜乳收购企业的商务谈判，努力提高生鲜乳的销售价格。另一方面，公司努力开发高附加值的新产品，加大销售力度增加公司利润。通过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。

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

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	32,264.93
报告期投入募集资金总额	438.91
已累计投入募集资金总额	32,650.79
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	8,505.8
累计变更用途的募集资金总额比例	26.36%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
6000 头高产奶牛标准化养殖基地建设	是	9,073.24	9,073.24	0	9,113.48	100.44%	2011 年 12 月 31 日	469.32	1,705.91	是	否
牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建	是	2,170.3	1,224.5	0	1,227.53	100.25%	2013 年 10 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
引进 500 头纯种安格斯母牛	是		945.8	0	978.5	103.46%	2013 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
注 1											
生鲜乳综合服务体系升级改造项目	是	4,115	1,255	0	1,297.97	103.42%	2012 年 12 月 31 日	62.56	239.31	是	否
新疆西部准噶尔有	是		2,860	0	2,864.92	100.17%	2012 年	112.26	117.38	是	否

限公司现代化奶牛 养殖示范基地建设 项目 注 2							08 月 31 日				
承诺投资项目小计	--	15,358.54	15,358.54	0	15,482.4	--	--	644.14	2,062.6	--	--
超募资金投向											
红光牧业养殖公司	否	1,337	1,337	1.5	1,337	100.00%	2011 年 12 月 31 日	456.77	489.98	是	否
新疆生产建设兵团 畜牧工程技术研究 中心	否	500	500	437.41	500	100.00%	2011 年 9 月 16 日	1.43	0.45	是	否
饲草料资源开发利 用项目	是	8,224.04	3,524.04	0	3,551.39	100.78%	2012 年 09 月 30 日	7.1	7.1	否	否
收购新疆石河子花 园乳业有限公司的 60%股权 注 3	否	3,700	8,400	0	8,400	100.00%	2012 年 02 月 29 日	261.53	682.89	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	438.91	17,168.39	--	--	726.83	1,180.42	--	--
合计	--	32,499.58	32,499.58	438.91	32,650.79	--	--	1,370.97	3,243.02	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目：《牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目》系公司募集资金投资项目，项目拟利用先进的生物工程技术，开展良种肉羊和奶牛的繁育，为市场提供优良的牛、羊品种。鉴于当前我国牛羊肉供求关系趋紧，价格持续上涨，公司决定将原有牛、羊良种繁育技术工程研究中心建设项目变更部分建设内容，使用项目剩余资金 945 万元将“奶牛性控胚胎实验室建设”内容变更为“引进 500 头纯种安格斯母牛”，以促进当地肉牛产业发展，满足市场需求。截止目前该批 500 头纯种安格斯母牛已全部存栏并育种，尚未达到效益产出阶段。										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	否										
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	适用 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以自有										

	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 4,300 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成。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	鉴于公司募集资金项目已实施完毕，公司决定将该募集资金专户中的余额（利息收入）转入公司账户用于补充流动资金和正常生产经营使用，经保荐机构和银行机构同意，截至本报告披露日，公司已将上述九个募集资金专户注销。（详见 2014 年 4 月 4 日巨潮资讯网《关于注销募集资金专户的公告》）
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新疆西部准噶尔有限公司现代化奶牛养殖示范基地建设项目	生鲜乳综合服务体系升级改造项目	2,860	0	2,864.92	100.17%	2012 年 08 月 31 日	112.26	是	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	0	4,700	100.00%	2012 年 02 月 29 日	261.53	是	否
引进 500 头纯种安格斯母牛	牛、羊良种繁育技术工程研究中心建设项目	945.8	0	978.5	103.46%	2013 年 12 月 31 日	不适用	否	否
合计	--	8,505.8	0	8,543.42	--	--	373.79	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		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。 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 3,700 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。 3、2013 年 11 月 18 日,本公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于募集资金投资项目变更部分建设内容的议案》,并于 2013 年 12 月 6 日经本公司 2013 年第三次临时股东大会审议通过,同意公司将原“牛、羊良种繁育技术工程研究中心建设项目”中“奶牛性控胚胎实验室建设”内容更改为“引进纯种安格斯母牛 500 头”,进行种牛犊繁育,原项目剩余资金 945 万元全部用于引进 500 头国外纯种安格斯母牛。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目:《牛、羊良种繁育技术工程研究中心扩建项目》系公司募集资金投资项目,项目拟利用先进的生物工程技术,开展良种肉羊和奶牛的繁育,为市场提供优良的牛、羊品种。鉴于当前我国牛羊肉供求关系趋紧,价格持续上涨,公司决定将原有牛、羊良种繁育技术工程研究中心建设项目变更部分建设内容,使用项目剩余资金 945 万元将“奶牛性控胚胎实验室建设”内容变更为“引进 500 头纯种安格斯母牛”,以促进当地肉牛产业发展,满足市场需求。截止目前该批 500 头纯种安格斯母牛已全部存栏并育种,尚未达到效益产出阶段。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无							

2、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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，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。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，公司牛存栏数为16,273头，其中优质红安格斯牛3,463头；猪存栏5,865头；羊存栏4,936只；自产生鲜乳14,516.65吨；生产饲料15,774.88吨；销售饲料15,401.33吨；生产和销售排酸肉495吨；花园乳业公司生产乳制品18,660.4吨；销售乳制品17,300.73吨；完成牧草收割作业量3.6万余亩。

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

☐ 适用 ☒ 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

☐ 适用 ☒ 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

☐ 适用 ☒ 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

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

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

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

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

（三）公司利润分配具体政策如下：

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

2、现金分红的具体条件和比例：公司拟实施现金分红时要同时满足以下条件：（1）该年度的公司净利润为正值且可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值且当该年度年末资产负债率不超过70%；（2）现金流量充足且现金流量净额为正数并足以支付现金股利；（3）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（4）未来12个月内公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生。公司如无重大投资计划或重大现金支出事项发生，应当采取现金方式分配股利。每年以现金

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

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

4、公司利润分配的审议程序：公司在每一会计年度终了时编制财务会计报告，公司财务部门配合会计师事务所进行年度审计工作并草拟财务决算以及下一年度财务预算方案，有关公司财务预算、决算方案由财务负责人会同总经理负责组织拟订，有关公司盈余分配和弥补亏损方案由财务负责人会同总经理、董事会秘书共同拟订，达成初步方案后，由公司董事会审计委员会讨论并征询独立董事、监事意见后，公司财务预算方案、决算方案、利润分配方案以议案形式提交公司董事会、监事会审议。在公布定期报告的同时，董事会提出利润分配预案并在董事会决议公告及定期报告中公布；公司股东大会按照既定利润分配政策对分配方案进行审议通过并作出决议。公司召开股东大会审议之时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等方式），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。利润分配预案应由出席股东大会的股东或股东代理人以所持二分之一以上的表决权通过。

5、利润分配政策的调整：如遇战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或者有权部门下发利润分配相关新规定的情况，或者公司自身经营状况发生较大变化，方可调整利润分配政策。前述“对公司生产经营造成重大影响”、“公司自身经营状况发生较大变化”指公司营业收入总额、或净利润、或每股收益同比下降50%。但公司利润政策调整不得违反以下原则：（1）如无重大投资计划或者重大现金支出生，公司应当采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十，或连续三年以现金方式累计分配的利润不少于对应年度实现的年均可分配利润的百分之三十；（2）调整后的利润分配政策不得违反届时有效的中国证监会和证券交易所的有关规定。公司如调整利润分配政策、具体规划和计划，及制定利润分配方案时，应以股东权益保护为出发点，详细论证和说明原因，应当充分听取独立董事、外部监事和公众投资者的意见，并在调整议案中详细论证和说明原因。在审议公司有关调整利润分配政策、具体规划和计划的议案或利润分配预案的董事会、监事会会议上，需分别经公司二分之一以上独立董事、二分之一以上监事的同意，方可提交公司股东大会审议。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会股股东征集其在股东大会上的投票权，独立董事行使上述职权应取得全体独立董事二分之一以上同意。有关调整利润分配政策的议案提交股东大会审议，应以特别决议方式作出决议。

（四）公司未分配利润的使用原则：公司留存未分配利润主要用于对外投资、收购资产、购买设备等重大投资及现金支出，以及日常运营所需的流动资金，逐步扩大生产经营规模，优化企业资产结构和财务结构、促进公司高效的可持续发展，落实公司发展规划目标，最终实现股东利益最大化。

经2014年5月16日召开的2013年度股东大会审议通过，本公司2013年年度权益分派方案为：以公司现有总股本117,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.25元人民币现金（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。本次资本公积金转增股本前公司总股本为117,000,000股，资本公积金转增股本后总股本增至163,800,000股。2013年年度权益分派事宜已于2014年7月14日全部实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	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	可获得的可类交易市价	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	市场价	273.07	52.85%	按工程进度结算		2014 年 04 月 22 日	2014 年度日常关联交易预测公告

司											
合计				--	--	273.07	--	--	--	--	--
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）	公司于 2014 年 4 月 22 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了关于预计与关联方石河子市广联建筑安装工程有限责任公司在 2014 年度接受劳务服务不超过 3000 万元，报告期内实际发生为 273.07 万元。										
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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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	2013 年 01 月 21 日	2,000	2013 年 09 月 30 日	1,000	连带责任保 证	一年	否	否
新疆泉牲牧业有限 责任公司	2013 年 10 月 24 日	2,000	2013 年 12 月 18 日	2,000	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
新疆喀尔万食品科 技有限公司	2013 年 01 月 21 日	2,000	2014 年 01 月 15 日	800	连带责任保 证	一年	否	否
石河子花园乳业有 限责任公司	2014 年 02 月 19 日	5,000	2014 年 03 月 24 日	1,000	连带责任保 证	六个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		14,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		1,800		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		20,100		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		7,100		
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）		14,000		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）		1,800		
报告期末已审批的担保额度合		20,100		报告期末实际担保余额合计		7,100		

计 (A3+B3)		(A4+B4)	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			11.21%
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

(1) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

一、借款合同

1.2014年2月11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: 2014-7, 借款金额: 3000万元, 借款期限: 1年, 自2014年2月11日至2015年2月10日, 借款利率: 6%;

2.2014年3月26日, 公司与中国工商银行股份有限公司石河子分行签署《流动资金借款合同》, 编号: 30160001-2014年(石营)字0028号, 借款金额: 1900万元, 借款期限: 11个月, 借款利率: 6%;

3.2014年3月28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: 2014乌银贷字第095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20%, 贷款期内不调整利率;

4.2014年4月22日, 公司与交通银行股份有限公司新疆区分(支)行签署《流动资金借款合同》, 编号: A1402000371, 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10%, 贷款期内不调整利率;

5.2014年5月19日, 公司与兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签署《流动资金借款合同》, 编号: 兴银新借字(企金三)第201405040001号, 借款金额: 3000万元, 借款期限: 1年, 借款利率: 6.42%;

6.2014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: 2014年信字第0557号, 借款金额: 3000万元, 借款期限: 1年, 借款利率: 固定利率, 既起息日基准利率上浮15%, 贷款期内不调整利率;

7.2014年6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：2014年借字第0648号，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15%，贷款期内不调整利率；

8.2014年6月30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：2014-51，借款金额：2000万元，借款期限：1年，借款利率：6.12%。

二、担保合同

(一) 我公司第二届董事会第六次会议及2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2013年度对全资、控股子公司提供担保计划的议案》，同意向全资子公司新疆泉牲牧业有限责任公司提供担保2,000万元，向新疆喀尔万食品科技有限公司提供担保2,000万元，向石河子市天源奶业有限责任公司提供担保1,000万元，向石河子花园乳业有限责任公司提供担保5,000万元，用于为其银行承兑汇票、银行借款及信用证提供担保。公司又在董事会第十一次会议审议通过了《关于公司为全资子公司新疆泉牲牧业有限责任公司提供2,000万元担保的议案》，同意向全资子公司新疆泉牲牧业有限责任公司提供担保2,000万元，用于玉米原料的收购。

1、2013年9月30日，新疆泉牲牧业有限责任公司与中国银行石河子市行签订《流动资金借款合同》，借款1,000万元用于购买生产原料，期限一年，此次《保证合同》是我公司首次为其提供1,000万元担保，截止目前贷款已发放到位。

2、2013年12月18日，新疆泉牲牧业有限责任公司与中国农业发展银行石河子兵团分行签订《流动资金借款合同》，借款2,000万元用于购买生产原料，期限一年，此次《保证合同》是我公司第二次为其提供2,000万元担保，截止报告期末2000万元贷款已发放到位。

3、2014年1月15日，新疆喀尔万食品科技有限公司与中国银行股份有限公司石河子市行签订《流动资金借款合同》，借款800万元用于国储肉牛、肉羊的收购，期限一年，我公司向新疆喀尔万食品科技有限公司提供800万元贷款，截止目前贷款已发放到位。

(二) 我公司第二届董事会第一次会议及2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2012年度对联营企业提供贷款担保计划的议案》。鉴于联营企业新疆西部准噶尔牧业股份有限公司的现代化奶牛养殖基地建设项目持续进行，奶牛养殖业务将全面开展，为保证各项业务的顺利开展，计划向中国建设银行昌吉分行申请5,000万元贷款，贷款期限为五年，贷款用于现代化养牛场“固定资产”投资建设。我公司同意按持股比例向其提供2,300万元的担保，其余贷款担保由其他股东方承担，用于开立信用证、承兑汇票及银行贷款等。

1、2012年9月29日，新疆西部准噶尔牧业股份有限公司与中国建设银行昌吉回族自治州分行签订《固定资产借款合同》，借款5,000万元用于现代化奶牛养殖基地项目建设，期限5年，此次《保证合同》是我公司首次为其提供2,300万元担保。

(三) 我公司第二届董事会第十三次会议及2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2014年度对全资、控股子公司提供担保计划的议案》，根据2014年公司全资、控股子公司实际经营需要，公司拟向公司所属全资、控股子公司提供共计1.4亿元的担保，用于开立信用证、承兑汇票及银行贷款等。其中：向新疆泉牲牧业有限责任公司提供6,000万元担保，向新疆喀尔万食品科技有限公司提供2,000万元担保，向石河子市天源奶业有限责任公司提供1,000万元担保，向石河子花园乳业有限责任公司提供5,000万元担保。

1、2014年3月24日，石河子花园乳业有限责任公司与中国工商银行股份有限公司石河子分行签订《国内预付款融资合同》，借款1,000万元用于采购鲜奶，期限6个月(2014年3月24日至2014年9月24日)，此次《保证合同》是2014年度我公司首次向花园乳业提供1,000万元担保，截止目前贷款已发放到位。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
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、杨文博先生、李永刚先生、杨祎女士、陈建防先生、范素梅女士。	（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、杨文博先生、李永刚先生、杨祎女士、陈建防先生、范素梅女士承诺：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 2014 年 6 月 30 日，上述人员均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。（二）公司实际控制人为农八师国资委，为非法人单位。公司控股股东石河子国资公司，为其授权经营国有资产的控股公司。为保障公司及全体股东利益，石河子国资公司就避免同业竞争于 2009 年 7 月 9 日分别出具了《避免同业竞争的承诺》，做出了以下承诺：1、石河子国资公司保证自本承诺书出具之日起，石河子国资公司及其除西部牧业以外的其他控股子公司或下属企业（以下统称：“下属企业”）将不增加其对与西部牧业生产、经营相同或类似业务的投入，以避免对西部牧业的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争；石河子国资公司保证将促使石河子国资公司的下属企业不直接或间接从事、参与或进行与西部牧业的生产、经营相竞争的任何活动，具体如下：（1）在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营等）直接或间接参与经营或协助经营与西部牧业及其附属公司主营业务直接或间接构成竞争或可能构成竞争的任何业务活动；（2）在中国境内和境外，以任何形式直接或间接支持西部牧业及其附属公司以外的他人从事与西部牧业及其附属公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）以其他任何方式（无论直接或间接）介入与西部牧业及其附属公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、如发生石河子国资公司及其下属企业拥有与西部牧业之现代畜牧业综合服务、奶牛集约化养殖、种畜良种繁育相关的专用经营性资产的情形，石河子国资公司及其下属企业将把该等资产以托管、租赁的方式交由西部牧业经营管理，或由西	2010 年 08 月 24 日	持续承诺	完全履行

		部牧业收购、兼并，通过股份认购的方式逐步投入西部牧业，或转让给无关联关系的第三方。凡石河子国资公司及其下属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与发行人及其附属公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务，石河子国资公司及其下属企业须将上述新商业机会无偿转让予西部牧业及其附属公司。凡石河子国资公司及其下属企业已经参与和西部牧业及其附属公司主营业务构成直接或间接竞争的业务，该部分业务收益无偿转让予西部牧业，并且石河子国资公司及其下属企业承担由此给西部牧业造成的全部损失。3、对于由石河子国资公司及其下属企业本身研究开发、或从国外引进或与他人合作而开发的与西部牧业生产、经营有关的新技术、新产品，西部牧业有优先受让、生产的权利。石河子国资公司及其下属企业须将上述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 2014 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。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是	是				

否及时 履行	
-----------	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,436,051	2.08%				-1,820,869	-1,820,869	615,182	0.53%
3、其他内资持股	2,436,051	2.08%				-1,820,869	-1,820,869	615,182	0.53%
境内自然人持股	2,436,051	2.08%				-1,820,869	-1,820,869	615,182	0.53%
二、无限售条件股份	114,563,949	97.92%				1,820,869	1,820,869	116,384,818	99.47%
1、人民币普通股	114,563,949	97.92%				1,820,869	1,820,869	116,384,818	99.47%
三、股份总数	117,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	117,000,000	100.00%

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

- 1、公司董事辛幸明先生因个人原因于2013年7月5日辞去本公司董事职务，其辞职后半年内申请锁定持有的本公司股份1,808,269股，2014年1月5日该部分股份解除限售；
- 2、公司董事、总经理杨文博先生于2013年度减持所持本公司股份，故2014年度其限售股份由50,471股变更为37,871股。

股份变动的原因

□ 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		11,201						
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	报告期内	持有有	持有无限	质押或冻结情况	

			持股数量	增减变动 情况	限售条 件的股 份数量	售条件的 股份数量	股份状态	数量
石河子国有资产经营（集团）有限公司	国有法人	44.32%	51,856,138	0		51,856,138	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	0		11,135,419		
郭品洁	境内自然人	1.71%	2,000,000	1,000,000		2,000,000		
赵晓宁	境内自然人	0.85%	993,162	508,820		993,162		
辛幸明	境内自然人	0.78%	908,669	-899,600		908,669		
宋建峰	境内自然人	0.65%	766,326	755,026		766,326		
李献民	境内自然人	0.63%	740,239	0		740,239	质押	740,200
木沙江 克力木	境内自然人	0.56%	650,000	0		650,000	质押	370,000
王可方	境内自然人	0.51%	600,000	100,000		600,000		
中融国际信托有限公司一中融增强 2 7 号	其他	0.47%	554,200	0		554,200		
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	
石河子国有资产经营（集团）有限公司		51,856,138				人民币普通股	51,856,138	
上海联创永宣创业投资企业		11,135,419				人民币普通股	11,135,419	
郭品洁		2,000,000				人民币普通股	2,000,000	
赵晓宁		993,162				境外上市外资股	993,162	
辛幸明		908,669				人民币普通股	908,669	
宋建峰		766,326						
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	
王可方		600,000				人民币普通股	600,000	

中融国际信托有限公司—中融增强 2 7 号	554,200	人民币普通股	554,200
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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东宋建峰除通过普通股账户持有 234,126 股外，还通过民生证券股份有限公司客户信用交易担保证账户持有 532,200 股，实际持有 766,326 股		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
徐义民	董事长	现任	379,440	0	0	379,440	0	0	0	
杨文博	董事、总经理	现任	50,495	0	0	50,495	0	0	0	
孙振新	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
韩宇泽	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈翠莲	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李胜利	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
沈宝祥	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
姜方基	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周桂红	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
汤澄	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
望莉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李永刚	副总经理	现任	134,589	0	0	134,589	0	0	0	0
杨祎	副总经理	现任	67,295	0	0	67,295	0	0	0	0
陈建防	副总经理	现任	121,130	0	0	121,130	0	0	0	0
范素梅	财务负责人	现任	67,295	0	0	67,295	0	0	0	0
梁雷	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	820,244	0	0	820,244	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

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	108,959,116.54	94,430,274.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	46,509,320.44	45,854,215.10
预付款项	103,934,640.21	15,491,469.35
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	22,042,236.30	20,290,326.16
买入返售金融资产		
存货	392,206,588.04	382,559,883.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	673,651,901.53	558,626,169.29
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	49,762,703.11	48,640,121.77
投资性房地产		
固定资产	498,764,906.80	494,448,383.04
在建工程	18,409,443.04	13,242,598.63
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	107,719,324.83	104,500,947.51
油气资产		
无形资产	56,387,298.23	57,245,551.60
开发支出		
商誉	1,497,957.40	1,497,957.40
长期待摊费用	1,879,881.29	1,846,271.97
递延所得税资产	80,571.90	80,571.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	734,502,086.60	721,502,403.82
资产总计	1,408,153,988.13	1,280,128,573.11
流动负债：		
短期借款	441,290,000.00	403,060,000.00
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		15,600,000.00
应付账款	58,992,835.84	64,694,190.07
预收款项	85,204,613.14	7,267,924.74
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,034,378.60	2,432,439.31

应交税费	-12,150,353.37	-14,430,974.99
应付利息		
应付股利	6,396,055.88	6,396,055.88
其他应付款	20,024,445.81	21,871,009.46
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	12,479,103.13	12,479,103.13
其他流动负债		
流动负债合计	615,271,079.03	519,369,747.60
非流动负债：		
长期借款	23,750,000.00	28,500,000.00
应付债券		
长期应付款	13,052,663.61	14,432,047.95
专项应付款	6,224,632.63	4,554,632.63
预计负债		
递延所得税负债	151,472.66	151,472.66
其他非流动负债	38,517,307.43	26,449,850.39
非流动负债合计	81,696,076.33	74,088,003.63
负债合计	696,967,155.36	593,457,751.23
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	326,985,606.23
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	12,784,280.11	12,784,280.11
一般风险准备		
未分配利润	176,338,099.89	156,010,400.37
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	633,107,986.23	612,780,286.71
少数股东权益	78,078,846.54	73,890,535.17
所有者权益（或股东权益）合计	711,186,832.77	686,670,821.88
负债和所有者权益（或股东权益）总	1,408,153,988.13	1,280,128,573.11

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	68,923,432.40	57,866,525.08
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	11,968,790.17	13,138,775.58
预付款项	96,531,514.05	9,645,700.28
应收利息		
应收股利		
其他应收款	230,502,912.06	219,874,214.77
存货	219,746,396.38	173,859,467.52
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	627,673,045.06	474,384,683.23
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	221,208,614.95	220,086,033.61
投资性房地产		
固定资产	265,431,087.06	272,538,821.30
在建工程	6,470,754.03	4,702,174.33
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	65,212,961.25	68,306,629.42
油气资产		
无形资产	42,608,501.98	42,965,516.86

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,308,130.29	1,418,771.97
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	602,240,049.56	610,017,947.49
资产总计	1,229,913,094.62	1,084,402,630.72
流动负债：		
短期借款	374,290,000.00	354,060,000.00
交易性金融负债		
应付票据		15,600,000.00
应付账款	20,539,322.40	19,145,859.42
预收款项	84,590,661.18	1,493,186.08
应付职工薪酬	1,004,743.93	950,883.07
应交税费	-4,861,204.98	-7,474,958.89
应付利息		
应付股利	6,396,055.88	6,396,055.88
其他应付款	85,456,892.11	53,919,696.69
一年内到期的非流动负债	12,479,103.13	12,479,103.13
其他流动负债		
流动负债合计	579,895,573.65	456,569,825.38
非流动负债：		
长期借款	23,750,000.00	28,500,000.00
应付债券		
长期应付款	9,146,780.47	10,526,164.81
专项应付款	6,224,632.63	4,554,632.63
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	35,021,057.43	22,953,600.39
非流动负债合计	74,142,470.53	66,534,397.83
负债合计	654,038,044.18	523,104,223.21
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	326,985,606.23

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	12,784,280.11	12,784,280.11
一般风险准备		
未分配利润	119,105,164.10	104,528,521.17
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	575,875,050.44	561,298,407.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,229,913,094.62	1,084,402,630.72

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	338,939,004.48	280,538,981.20
其中：营业收入	338,939,004.48	280,538,981.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	320,997,937.50	267,585,914.93
其中：营业成本	283,328,078.27	239,160,773.25
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	189,340.50	352,386.10
销售费用	10,311,740.82	7,138,996.70
管理费用	13,068,996.32	10,863,881.10
财务费用	14,099,781.59	10,069,877.78

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）	1,122,581.34	-46,422.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,122,581.34	-46,422.65
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,063,648.32	12,906,643.62
加：营业外收入	2,741,022.46	3,225,249.79
减：营业外支出	9,900.00	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,794,770.78	16,131,893.41
减：所得税费用	514,279.35	52,238.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,280,491.43	16,079,654.72
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	20,327,699.52	16,173,571.19
少数股东损益	952,791.91	-93,916.47
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.14
（二）稀释每股收益	0.17	0.14
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	21,280,491.43	16,079,654.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,327,699.52	16,173,571.19
归属于少数股东的综合收益总额	952,791.91	-93,916.47

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	150,602,278.72	105,692,120.07
减：营业成本	117,110,136.36	81,413,022.33
营业税金及附加	339.62	282,709.67
销售费用	2,675,463.22	2,071,235.86
管理费用	6,406,233.46	4,889,129.46
财务费用	12,104,357.43	7,667,078.81
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）	1,122,581.34	-46,422.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,122,581.34	-46,422.65
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,428,329.97	9,322,521.29
加：营业外收入	1,158,212.96	1,280,006.92
减：营业外支出	9,900.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	14,576,642.93	10,602,528.21
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,576,642.93	10,602,528.21
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	14,576,642.93	10,602,528.21

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	525,714,910.42	242,592,963.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,076,608.19	10,304,954.35
经营活动现金流入小计	534,791,518.61	252,897,918.33
购买商品、接受劳务支付的现金	467,279,709.40	208,438,613.78
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	25,066,214.53	15,407,555.67
支付的各项税费	4,271,261.25	3,667,460.23
支付其他与经营活动有关的现金	18,320,968.82	17,849,395.55
经营活动现金流出小计	514,938,154.00	245,363,025.23
经营活动产生的现金流量净额	19,853,364.61	7,534,893.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,039.31	
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	18,039.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,459,056.00	28,229,107.04
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,459,056.00	28,229,107.04
投资活动产生的现金流量净额	-23,441,016.69	-28,229,107.04
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	225,399,958.50	174,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	225,399,958.50	174,000,000.00
偿还债务支付的现金	194,045,123.53	117,829,841.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,238,341.25	9,433,443.72
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
筹资活动现金流出小计	207,283,464.78	127,963,285.53
筹资活动产生的现金流量净额	18,116,493.72	46,036,714.47
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	14,528,841.64	25,342,500.53
加：期初现金及现金等价物余额	94,430,274.90	63,455,026.25
六、期末现金及现金等价物余额	108,959,116.54	88,797,526.78

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	376,996,224.99	122,206,195.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,653,477.14	7,037,823.01
经营活动现金流入小计	385,649,702.13	129,244,018.41
购买商品、接受劳务支付的现金	337,707,823.99	103,373,565.58
支付给职工以及为职工支付的现金	12,722,753.78	8,833,826.93
支付的各项税费	492,026.02	1,916,372.97
支付其他与经营活动有关的现金	16,554,861.57	14,930,463.84
经营活动现金流出小计	367,477,465.36	129,054,229.32
经营活动产生的现金流量净额	18,172,236.77	189,789.09
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	20,157,097.98	23,730,119.79
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,157,097.98	23,730,119.79
投资活动产生的现金流量净额	-20,157,097.98	-23,730,119.79
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	199,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	199,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	174,045,123.53	97,829,841.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,913,107.94	7,199,307.84
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00
筹资活动现金流出小计	185,958,231.47	105,729,149.65
筹资活动产生的现金流量净额	13,041,768.53	44,270,850.35
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	11,056,907.32	20,730,519.65
加：期初现金及现金等价物余额	57,866,525.08	43,927,655.28
六、期末现金及现金等价物余额	68,923,432.40	64,658,174.93

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								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	326,985,606.23			12,784,280.11		156,010,400.37	73,890,535.17	686,670,821.88
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	326,985,606.23			12,784,280.11		156,010,400.37		73,890,535.17	686,670,821.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							20,327,699.52		4,188,311.37	24,516,010.89
（一）净利润							20,327,699.52		4,188,311.37	24,516,010.89
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							20,327,699.52		4,188,311.37	24,516,010.89
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
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			12,784,280.11		176,338,099.89		78,078,846.54	711,186,832.77

上年金额

单位：元

项目	上年金额
----	------

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	117,000,000.00	325,865,606.23			11,355,510.91		133,187,173.53	69,295,338.71	656,703,629.38
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			1,428,769.20		22,823,226.84	4,595,196.46	29,967,192.50
（一）净利润							27,176,996.02	2,595,196.46	29,772,192.48
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							27,176,996.02	2,595,196.46	29,772,192.48
（三）所有者投入和减少资本		1,120,000.00						2,000,000.00	3,120,000.00
1．所有者投入资本								2,000,000.00	2,000,000.00
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					1,428,769.20		-4,353,769.18		-2,924,999.98
1．提取盈余公积					1,428,769.20		-1,428,769.20		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-2,924,999.98		-2,924,999.98
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			12,784,280.11	156,010,400.37	73,890,535.17	686,670,821.88	

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	326,985,606.23			12,784,280.11		104,528,521.17	561,298,407.51
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	326,985,606.23			12,784,280.11		104,528,521.17	561,298,407.51
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							14,576,642.93	14,576,642.93
(一) 净利润							14,576,642.93	14,576,642.93
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							14,576,642.93	14,576,642.93
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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			12,784,280.11		119,105,164.10	575,875,050.44

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	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			1,428,769.20		9,933,922.80	12,482,692.00
（一）净利润							14,287,691.98	14,287,691.98

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							14,287,691.98	14,287,691.98
(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					1,428,769.20		-4,353,769.18	-2,924,999.98
1. 提取盈余公积					1,428,769.20		-1,428,769.20	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-2,924,999.98	-2,924,999.98
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			12,784,280.11		104,528,521.17	561,298,407.51

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

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于2008年12月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。

企业法人营业执照注册号:659001031000366;公司类型:股份有限公司(上市、国有控股);公司办公地址:石河子北三东路29号,法定代表人:徐义民。注册地:石河子市西四路5-2号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事优质生鲜乳的供应及辅助产品的生产与销售。本集团主要产品：生鲜乳、乳制品、种畜销售、饲料、牛羊肉等，属畜牧业。

本公司经营范围为：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）。豆制品生产、销售。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。油料植物精深加工。

本集团的母公司为于中国成立的石河子国有资产经营（集团）有限公司。

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

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2014年6月30日的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢

价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并,在本集团合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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购买日所属当期投资收益,同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益,合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

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

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

(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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(1) 金融工具的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允

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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，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债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项

生鲜奶销售款组合	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
无风险组合	不计提坏账
账龄分析法组合	除上述组合外的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提坏账
生鲜奶销售款组合	不计提坏账
无风险组合	不计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（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	本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

(2) 按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
合并范围内关联方组合		合并范围内关联方应收款项
生鲜奶销售款组合		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
无风险组合		单项金额重大且期后已收回款项
账龄分析法组合	账龄分析法	除上述组合外的款项

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)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、

该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5.00%	3.17-4.75
机器设备	8-10	5.00%	9.50-11.88

电子设备	5	5.00%	19.00
运输设备	8	5.00%	9.50

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “非流动非金融资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

18、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：

类别	使用寿命	预计净残值率	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。

19、油气资产

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “非流动非金融资产减值”。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（4）无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “非流动非金融资产减值”。

（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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。① 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。② 以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，

以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）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

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

25、回购本公司股份

26、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）商品销售收入在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。（2）提供劳务收入在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。（3）使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。（4）利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

（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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

27、政府补助

（1）类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

28、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

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（2）确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不

影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

（1）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理**30、持有待售资产****(1) 持有待售资产确认标准**

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（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可收回金额。

31、资产证券化业务**32、套期会计****33、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

本集团无会计政策变更、会计估计变更事项。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本集团无前期会计差错更正事项。

(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

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生

的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、17%
消费税	对销售的酒类按每吨人民币 500 元，销售额的 20% 计缴消费税。	20%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、7% 计缴。	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

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%。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(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	5,130,000.00	鲜奶收购与销售、食用植物油	5,130,000.00		100.00%	100.00%	是			
新疆喀尔万食品科技有限公司	全资子公司	石河子市	畜产品初加工	8,000,000.00	畜产品初加工	7,377,029.84		100.00%	100.00%	是			
新疆澳瑞新生物科技有限公司	控股子公司	石河子市	畜牧技术服务	1,000,000.00	畜牧业技术服务	687,482.00		68.75%	68.75%	是	-625,874.29	-625,874.29	
石河子开发区绿洲牧	控股子公司	石河子市	畜牧业	20,000,000.00	奶牛的养殖和销售,	12,000,000.00		60.00%	60.00%	是	8,102,412.53		

业奶牛 养殖有 限责任 公司	公 司	市		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	1,000,000.00	奶牛的 养殖和 销售， 畜产品 的销售	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是		
新疆泉 牲牧业 有限责 任公司	全 资子 公司	石 河 子 市	食 品 加 工	16,880,000.00	饲料、 饲料原 料生 产、加 工销售	16,880,000.00		100.00%	100.00%	是		
石河子 市红光 牧业有 限责任 公司	控 股子 公司	石 河 子 市	畜 牧 业	20,571,400.00	奶牛的 养殖和 销售， 畜产品 的销售	13,371,400.00		65.00%	65.00%	是	9,054,283.86	
呼图壁 县西牧 养殖有 限责任 公司	全 资子 公司	呼 图 壁 县	畜 牧 业	20,000,000.00	奶牛的 养殖和 销售， 畜产品 的销售	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是		
新疆生 产建设 兵团畜 牧工程 技术研 究中心 (有限 公司)	全 资子 公司	石 河 子 市	畜 牧 技 术 服 务	5,000,000.00	畜牧养 殖等技 术的研 究、推 广与应 用	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是		
新疆西 部波尔 多牧业 有限责 任公司	控 股子 公司	五 家 渠 市	畜 牧 业	10,000,000.00	肉牛的 养殖和 销售， 草料种 植、加 工	6,000,000.00		60.00%	60.00%	是	1,994,097.52	

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	5,130,000.00	鲜奶收购与销售、食用植物油	5,130,000.00		100.00%	100.00%	是			
新疆喀尔万食品科技有限公司	全资子公司	石河子市	畜产品初加工	8,000,000.00	畜产品初加工	7,377,029.84		100.00%	100.00%	是			
新疆澳瑞新生物科技有限公司	控股子公司	石河子市	畜牧技术服务	1,000,000.00	畜牧业技术服务	687,482.00		68.75%	68.75%	是	-625,874.29	-625,874.29	
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	控股子公司	石河子市	畜牧业	20,000,000.00	奶牛的养殖和销售，畜产品的销售	12,000,000.00		60.00%	60.00%	是	8,102,412.53		
玛纳斯西牧养	全资	玛纳斯	畜牧	1,000,000.00	奶牛的养殖和	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

殖有限 责任公 司	子公 司	斯 县	业		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	16,880,000.00	饲料、 饲料原 料生 产、加 工销售	16,880,000.00		100.00%	100.00%	是		
石河子 市红光 牧业有 限责任 公司	控 股子 公司	石 河子 市	畜 牧业	20,571,400.00	奶牛的 养殖和 销售， 畜产品 的销售	13,371,400.00		65.00%	65.00%	是	9,054,283.86	
呼图壁 县西牧 养殖有 限责任 公司	全 资子 公司	呼 图壁 县	畜 牧业	20,000,000.00	奶牛的 养殖和 销售， 畜产品 的销售	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是		
新疆生 产建设 兵团畜 牧工程 技术研 究中心 (有限 公司)	全 资子 公司	石 河子 市	畜 牧技 术服 务	5,000,000.00	畜牧养 殖等技 术的研 究、推 广与应 用	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是		
新疆西 部波尔 多牧业 有限责 任公司	控 股子 公司	五 家渠 市	畜 牧业	10,000,000.00	肉牛的 养殖和 销售， 草料种 植、加 工	6,000,000.00		60.00%	60.00%	是	1,994,097.52	

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	持 股 比 例	表 决 权 比 例	是 否 合 并 报	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东	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
---------------	-----------------------	-------------	------------------	------------------	------------------	---------------------------------	---	------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------------	---	---

						项目余 额			表		损益的 金额	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	75,000,000.00	乳 制 品 生 产 及 销 售	84,000,000.00	60.00%	60.00%	是	59,553,926.92		

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

☐ 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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

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：	--	--	31,256.32	--	--	35,712.31
人民币	--	--	31,256.32	--	--	35,712.31
银行存款：	--	--	106,427,860.22	--	--	91,334,562.59
人民币	--	--	106,385,718.15	--	--	91,295,357.59
-澳元	7,219.94	5.8369	42,142.07	7,219.94	5.4301	39,205.00
其他货币资金：	--	--	2,500,000.00	--	--	3,060,000.00
人民币	--	--	2,500,000.00	--	--	3,060,000.00
合计	--	--	108,959,116.54	--	--	94,430,274.90

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

注：货币资金期末较期初数增加15.39%，主要原因为银行借款增加。

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

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

4、应收股利

5、应收利息

(1) 应收利息

(2) 逾期利息

(3) 应收利息的说明

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：(1)账龄分析法组合	36,904,129.43	71.85%	4,856,151.25	13.16%	33,118,739.95	65.31%	4,856,151.25	14.66%
(2)生鲜奶销售款	14,461,342.26	28.15%			10,404,035.80	20.52%		
(3)无风险组合					7,187,590.60	14.17%		
组合小计	51,365,471.69	100.00%	4,856,151.25	9.45%	50,710,366.35	100.00%	4,856,151.25	9.58%
合计	51,365,471.69	--	4,856,151.25	--	50,710,366.35	--	4,856,151.25	--

应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项
生鲜奶销售款组合	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
无风险组合	单项金额重大且期后已收回款项
账龄分析法组合	除上述组合外的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提坏账
生鲜奶销售款组合	不计提坏账
无风险组合	不计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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	26,940,491.97	73.00%	1,347,028.19	21,565,465.95	65.11%	1,078,273.29
1 年以内小计	26,940,491.97	73.00%	1,347,028.19	21,565,465.95	65.11%	1,078,273.29
1 至 2 年	4,020,388.21	10.89%	402,038.82	5,110,438.21	15.43%	511,043.82
2 至 3 年	2,614,526.91	7.08%	784,358.08	2,941,803.98	8.88%	882,541.20
3 年以上	3,328,722.34	9.02%	2,322,726.16	3,501,031.81	10.58%	2,384,292.94
3 至 4 年	1,729,392.64	4.69%	864,696.32	1,983,661.95	5.99%	991,830.97
4 至 5 年	706,499.28	1.91%	565,199.42	624,539.44	1.89%	499,631.55
5 年以上	892,830.42	2.42%	892,830.42	892,830.42	2.70%	892,830.42
合计	36,904,129.43	--	4,856,151.25	33,118,739.95	--	4,856,151.25

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

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明

无

(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
新疆西部准噶尔牧业股	联营企业	9,159,471.40	1 年以内	17.83%

份有限公司				
新疆乳旺乳业公司	非关联方	6,428,027.16	1 年以内	12.51%
新疆石河子娃哈哈启力乳业有限公	非关联方	2,714,924.84	1 年以内	5.29%
司				
乌鲁木齐伊利食品有限	非关联方	2,569,313.39	1 年以内	5.00%
责任公司				
石河子市教育局	非关联方	2,366,526.40	1 年以内	4.61%
合计	--	23,238,263.19	--	45.24%

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
新疆西部准噶尔牧业股份有	联营企业	9,159,471.40	17.83%
限公司			
合计	--	9,159,471.40	17.83%

(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
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	19,851,010.78	81.35%	2,358,514.53	11.88%	12,798,840.69	56.51%	2,358,514.53	18.43%
(2)无风险组合	4,549,740.05	18.65%			9,850,000.00	43.49%		
组合小计	24,400,750.83	100.00%	2,358,514.53	9.67%	22,648,840.69	100.00%	2,358,514.53	10.41%
合计	24,400,750.83	--	2,358,514.53	--	22,648,840.69	--	2,358,514.53	--

其他应收款种类的说明

无风险组合：主要为应收华商储备商品管理中心国储肉价差款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

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	17,406,922.59	87.69%	795,596.68	9,969,947.32	77.90%	498,497.36
1 年以内小计	17,406,922.59	87.69%	795,596.68	9,969,947.32	77.90%	498,497.36
1 至 2 年	768,953.19	3.87%	76,895.32	813,965.73	6.36%	81,396.57
2 至 3 年	60,533.91	0.30%	18,160.17	128,838.43	1.01%	38,651.53
3 年以上	1,614,601.09	8.13%	1,467,862.36	1,886,089.21	14.73%	1,739,969.07
3 至 4 年	92,753.69	0.47%	46,376.85	94,277.00	0.74%	47,138.50
4 至 5 年	501,809.42	2.53%	401,447.53	494,908.19	3.86%	395,926.55
5 年以上	1,020,037.98	5.14%	1,020,037.98	1,296,904.02	10.13%	1,296,904.02
合计	19,851,010.78	--	2,358,514.53	12,798,840.69	--	2,358,514.53

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**

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(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**

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
华商储备商品管理中心	非关联方	4,549,740.05	1 年以内	18.65%
陈信忠	非关联方	1,109,831.41	1 年以内	4.55%
杜秀丽	非关联方	700,000.00	1 年以内	2.87%
李准军	非关联方	513,900.14	1 年以内	2.11%
天富股份有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.20%
合计	--	6,923,471.60	--	28.37%

(7) 其他应收关联方账款情况

(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

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

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	102,569,966.95	98.69%	14,520,617.87	93.73%
1 至 2 年	1,364,673.26	1.31%	970,851.48	6.27%
合计	103,934,640.21	--	15,491,469.35	--

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
陕西华种牧业有限公司	非关联方	44,153,263.97	1 年以内	货款，未到结算期
韦氏太平洋控股有限公司	非关联方	22,333,342.50	1 年以内	货款，未到结算期
农八师 121 团	非关联方	3,253,113.02	1 年以内	货款，未到结算期
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	货款，未到结算期

农八师 134 团	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	货款，未到结算期
合计	--	74,739,719.49	--	--

预付款项主要单位的说明：

报告期预付账款增长570.92%为预付购牛款，期后已收到2053头牛，货款金额为48,380,267.56元。

(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

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	79,042,332.48		79,042,332.48	115,591,366.43		115,591,366.43
库存商品	82,663,382.21	1,400,279.66	81,263,102.55	93,606,290.08	1,400,279.66	92,206,010.42
周转材料	1,611,882.76		1,611,882.76	963,101.68		963,101.68
消耗性生物资产	230,482,670.25	193,400.00	230,289,270.25	173,992,805.25	193,400.00	173,799,405.25
合计	393,800,267.70	1,593,679.66	392,206,588.04	384,153,563.44	1,593,679.66	382,559,883.78

(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	1,400,279.66				1,400,279.66
消耗性生物资产	193,400.00				193,400.00
合 计	1,593,679.66				1,593,679.66

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	本期库存商品计提存货跌价是根据账面成本与可变现价值差额计提的减值。		

存货的说明

存货期末数较期初增加2.52%，主要原因为养殖规模扩大，消耗性生物资产存栏值增加。

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

无

（2）可供出售金融资产中的长期债权投资

（3）可供出售金融资产的减值情况

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

（5）可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

无

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

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%	275,271,480.03	144,410,412.32	130,861,067.71	13,824,118.03	2,501,295.32

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

本报告期公司与联营企业的重要会计政策、会计估计不存在重大差异。

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	48,600,000.00	48,640,121.77	1,122,581.34	49,762,703.11	44.88%	44.88%				
合计	--	48,600,000.00	48,640,121.77	1,122,581.34	49,762,703.11	--	--	--			

(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

本公司采用权益法核算对被投资单位的长期股权投资，按照应享有或分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	665,747,444.00	22,676,909.43		688,424,353.43
其中：房屋及建筑物	366,298,388.15	12,332,097.88		378,630,486.03
机器设备	264,252,690.47	9,611,463.84		273,864,154.31
运输工具	21,912,082.43	20,503.00		21,932,585.43
办公设备及其他	13,284,282.95	712,844.71		13,997,127.66

--	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：	171,299,060.96		18,360,385.67		189,659,446.63
其中：房屋及建筑物	38,987,000.05		6,077,942.32		45,064,942.37
机器设备	119,628,456.48		10,349,395.65		129,977,852.13
运输工具	6,816,019.48		1,152,393.39		7,968,412.87
办公设备及其他	5,867,584.95		780,654.31		6,648,239.26
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	494,448,383.04	--			498,764,906.80
其中：房屋及建筑物	327,311,388.10	--			333,565,543.66
机器设备	144,624,233.99	--			143,886,302.18
运输工具	15,096,062.95	--			13,964,172.56
办公设备及其他	7,416,698.00	--			7,348,888.40
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	494,448,383.04	--			498,764,906.80
其中：房屋及建筑物	327,311,388.10	--			333,565,543.66
机器设备	144,624,233.99	--			143,886,302.18
运输工具	15,096,062.95	--			13,964,172.56
办公设备及其他	7,416,698.00	--			7,348,888.40

本期折旧额 18,360,385.67 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

所有权受到限制的固定资产情况

2014年6月30日，账面原值为5,973,246.23元的房屋、账面原值为26,737,419.66元的土地使用权用于抵押贷款。

18、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	12,710,277.36		12,710,277.36	8,773,517.97		8,773,517.97
饲草料加工利用项目	312,783.79		312,783.79			
冷库工程						
婴儿奶粉车间改造						
食品配送中心项目	2,078,430.39		2,078,430.39	1,843,441.66		1,843,441.66
灌装车间	1,539,443.00		1,539,443.00	1,539,443.00		1,539,443.00
其他	1,132,396.00		1,132,396.00	1,086,196.00		1,086,196.00
南区建设项目	636,112.50		636,112.50			
合计	18,409,443.04		18,409,443.04	13,242,598.63		13,242,598.63

(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		8,773,517.97	3,936,759.39									12,710,277.36
饲草料加工利用项目			312,783.79									312,783.79
冷库工程												
婴儿奶粉车间改造												
食品配送中心项目		1,843,441.66	234,988.73									2,078,430.39
灌装车间		1,539,443.00										1,539,443.00
装修工程												
其他		1,086,196.00	46,200.00									1,132,396.00
南区建设项目			636,112.50									636,112.50

合计		13,242,598.63	5,166,844.41			--	--			--	--	18,409,443.04
----	--	---------------	--------------	--	--	----	----	--	--	----	----	---------------

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

(4) 重大在建工程的工程进度情况

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

20、固定资产清理

21、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				
其中：成乳牛	101,973,868.54	10,817,140.95	6,945,430.69	105,845,578.80
种羊	1,566,398.54		577,124.00	989,274.54
种猪	960,680.43	137,123.82	213,332.76	884,471.49
三、林业				
四、水产业				
合计	104,500,947.51	10,954,264.77	7,735,887.45	107,719,324.83

(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。

22、油气资产

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	63,657,990.37			63,657,990.37
其中：土地使用权	63,347,572.89			63,347,572.89
管理软件	310,417.48			310,417.48
二、累计摊销合计	6,412,438.77	858,253.37		7,270,692.14
其中：土地使用权	6,335,731.71	842,511.65		7,178,243.36
管理软件	76,707.06	15,741.72		92,448.78
三、无形资产账面净值合计	57,245,551.60	-858,253.37		56,387,298.23
其中：土地使用权	57,011,841.18	-842,511.65		56,169,329.53
管理软件	233,710.42	-15,741.72		217,968.70
其中：土地使用权				
管理软件				
无形资产账面价值合计	57,245,551.60	-858,253.37		56,387,298.23
其中：土地使用权	57,011,841.18	-842,511.65		56,169,329.53
管理软件	233,710.42	-15,741.72		217,968.70

本期摊销额 858,253.37 元。

(2) 公司开发项目支出

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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

商誉是非同一控制下企业合并新疆石河子花园乳业有限公司，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1,497,957.40元。

商誉按间接计量法计算，期末经减值测试，不存在减值。

25、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	472,083.38		9,441.66		462,641.72	
农场奶站标准化工程	387,933.23		101,200.02		286,733.21	
租赁房屋装修	986,255.36		45,000.00		941,255.36	

土地出让费		189,251.00			189,251.00	
合计	1,846,271.97	189,251.00	155,641.68		1,879,881.29	--

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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	80,571.90	80,571.90
小计	80,571.90	80,571.90
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	151,472.66	151,472.66
小计	151,472.66	151,472.66

未确认递延所得税资产明细

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	80,571.90		80,571.90	
递延所得税负债	151,472.66		151,472.66	

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。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,214,665.78				7,214,665.78
二、存货跌价准备	1,593,679.66				1,593,679.66
合计	8,808,345.44				8,808,345.44

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

29、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		4,000,000.00
保证借款	419,000,000.00	295,000,000.00
信用借款	22,290,000.00	104,060,000.00
合计	441,290,000.00	403,060,000.00

短期借款分类的说明

(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 0.00 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、保证借款中有22,900万元由石河子国有资产经营（集团）有限公司提供担保；本公司给子公司担保7,100万元；另外新疆兵团第八师121团担保2,000万元；新疆兵团第八师133团担保8,000万元，新疆兵团第八师150团担保3,000万元。

2、无已到期未偿还的短期借款情况。

3、短期借款期末数较期初增加9.48%，主要原因为经营性借款增加。

30、交易性金融负债

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		15,600,000.00
合计		15,600,000.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

32、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付采购货款	53,729,800.20	51,674,231.22
应付工程款	5,263,035.64	13,019,958.85
合计	58,992,835.84	64,694,190.07

(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

33、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	85,204,613.14	7,267,924.74
合计	85,204,613.14	7,267,924.74

(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

(1) 无账龄超过1年的大额预收账款。

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,296,743.29	22,195,264.56	21,693,153.18	2,798,854.67
二、职工福利费		357,687.19	357,687.19	
三、社会保险费	74,640.92	4,784,167.02	4,668,904.70	189,903.24
四、住房公积金	39,398.88	718,501.60	728,850.00	29,050.48

五、其他	21,656.22	245,858.35	250,944.36	16,570.21
合计	2,432,439.31	28,301,478.72	27,699,539.43	3,034,378.60

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 245,858.35 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

其他类为公司经费和职工教育经费，报告期内公司上月计提，次月初发放，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-12,026,447.84	-14,812,512.75
营业税	-587,054.35	-587,054.35
企业所得税	315,584.02	971,929.94
个人所得税	85,666.32	16,975.35
城市维护建设税	-33,225.64	-35,511.13
教育费附加	57,301.43	-19,187.84
印花税	37,822.69	34,385.79
合计	-12,150,353.37	-14,430,974.99

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
增值税为待抵扣进项税额。

36、应付利息

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
石河子国有资产经营（集团）有限公司	4,667,052.42	4,667,052.42	
上海联创永宣创业投资企业	1,353,187.70	1,353,187.70	
新疆恒和源投资有限公司	375,815.76	375,815.76	
合计	6,396,055.88	6,396,055.88	--

应付股利的说明

报告期末余额为报告期末付大股东石河子国有资产（集团）公司和上海联创、恒和源现金股利。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金	4,080,100.00	2,141,444.00
借款	7,549,083.19	15,549,083.19
其他往来款	8,395,262.62	4,180,482.27
合计	20,024,445.81	21,871,009.46

(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

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

40、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	9,500,000.00	9,500,000.00
1 年内到期的长期应付款	2,979,103.13	2,979,103.13
合计	12,479,103.13	12,479,103.13

(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
合计	9,500,000.00	9,500,000.00

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
农发行石河子兵团分行	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
合计	--	--	--	--	--	9,500,000.00	--	9,500,000.00

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年至2017年每年应偿还950万元。

(3) 一年内到期的应付债券

(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
芬兰政府贷款	2005/10/8-2018/5/15	2,979,103.13			2,979,103.13	担保

一年内到期的长期应付款的说明

注：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，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2014年6月30日，尚欠1,970,791.12美元。

41、其他流动负债

42、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	23,750,000.00	28,500,000.00
合计	23,750,000.00	28,500,000.00

长期借款分类的说明

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，总借款金额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年至2017年每年偿还950万元。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农发行石河子兵团分行	2011年10月12日	2017年07月24日	人民币元	7.05%		23,750,000.00		28,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	23,750,000.00	--	28,500,000.00

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，总借款金额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年至2017年每年偿还950万元。

43、应付债券

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
应付芬兰政府援助贷款	2005/10/8-2018/5/15	10,526,164.81			9,146,780.47	担保
应付第八师147团贷牛款		4,275,000.00		369,116.86	4,275,000.00	信用借款
合计		14,801,164.81		369,116.86	13,421,780.47	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

注①：芬兰政府援助贷款为免息贷款，由新疆生产建设兵团财务局提供连带责任担保。借款用途为新疆兵团石河子垦区农业示范项目，总金额为4,397,633.00美元。本金分18次等额偿还，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2014年6月30日，尚欠1,970,791.12美元。

注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1,192,624.42元。

45、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	
奶牛标准化规模养殖技术集成与示范	1,770,000.00	1,390,000.00		3,160,000.00	
优势特色种养项目	1,500,000.00			1,500,000.00	
年产 20 万吨牛羊饲料厂建设项目		200,000.00		200,000.00	
乳制品工程技术研究中心科研经费		80,000.00		80,000.00	
合计	4,554,632.63	1,670,000.00		6,224,632.63	--

专项应付款说明

报告期末余额较期初余额增加167万元，增长36.67%。主要原因是报告期国家财政部拨款奶牛标准化规模养殖技术集成与示范项目139万元。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	38,517,307.43	26,449,850.39
合计	38,517,307.43	26,449,850.39

其他非流动负债说明

本期较上年同期增加1,206.75万元，增长45.62%，主要原因是报告期收到政府奶牛标准化养殖场中央基建项目拨款1,190万元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技基础条件建设专项	225,000.00				225,000.00	与资产相关
婴幼儿配方奶粉生产线技术改造项目	350,000.00				350,000.00	与资产相关
乳业生产配套项目	2,750,000.00				2,750,000.00	与资产相关
畜产品冷链物流建设项目	5,375,000.00				5,375,000.00	与资产相关
沼气工程项目	1,950,000.00				1,950,000.00	与资产相关

羊养殖项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
牛场标准化建设项目	1,906,250.00	11,900,000.00			13,806,250.00	与资产相关
农产品加工废弃物深度资源化项目	4,956,250.00				4,956,250.00	与资产相关
葡萄籽多酚建设项目	1,181,250.00				1,181,250.00	与资产相关
饲草料收获配送服务体系建设项目	2,843,750.00				2,843,750.00	与资产相关
植物分离蛋白生产线建设项目		300,000.00			300,000.00	与资产相关
农机补贴	1,912,350.39		132,542.96		1,779,807.43	与资产相关
合计	26,449,850.39	12,200,000.00	132,542.96		38,517,307.43	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,000,000.00						117,000,000.00

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	316,690,906.23			316,690,906.23
其他资本公积	10,294,700.00			10,294,700.00
合计	326,985,606.23			326,985,606.23

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,784,280.11			12,784,280.11
合计	12,784,280.11			12,784,280.11

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

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	156,010,400.37	--
调整后年初未分配利润	156,010,400.37	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,327,699.52	--
期末未分配利润	176,338,099.89	--

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

54、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	338,939,004.48	280,538,981.20
营业成本	283,328,078.27	239,160,773.25

(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	216,317,130.29	175,381,742.09	172,446,708.20	141,505,796.55
工业（乳制品）	122,621,874.19	107,946,336.18	108,092,273.00	97,654,976.70
合计	338,939,004.48	283,328,078.27	280,538,981.20	239,160,773.25

(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	15,099,855.04	13,507,739.96	43,127,239.38	38,814,481.93
(2) 自产生鲜乳	73,246,003.92	53,688,548.49	53,512,952.29	40,511,599.55
(3) 乳制品	122,621,874.19	107,946,336.18	108,092,273.00	97,654,976.70
(4) 种畜销售	58,000,000.00	48,566,800.00		
(5) 牧草收割	4,732,871.46	3,486,194.58	4,638,608.50	3,392,149.86
(6) 其他	65,238,399.87	56,132,459.06	71,167,908.03	58,787,565.21
合计	338,939,004.48	283,328,078.27	280,538,981.20	239,160,773.25

(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	338,939,004.48	283,328,078.27	280,538,981.20	239,160,773.25
合计	338,939,004.48	283,328,078.27	280,538,981.20	239,160,773.25

(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
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	27,216,563.83	8.03%
新疆乳旺乳业公司	17,199,653.69	5.07%
石河子市利群牧业有限公司	19,430,000.00	5.73%

石河子市西锦牧业有限公司	19,430,000.00	5.73%
石河子市东润牧业有限公司	19,140,000.00	5.65%
合计	102,416,217.52	30.21%

营业收入的说明

报告期营业收入增加5840万元，增长20.82%，是由于种畜销售增加5800万元。

55、合同项目收入

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	2,551.00	21,624.03	
营业税		229,589.50	
城市维护建设税	40,931.09	30,570.93	
教育费附加	145,858.41	70,601.64	
合计	189,340.50	352,386.10	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公物料费	60,313.72	29,750.52
差旅费	157,254.60	81,058.80
咨询服务费	207,748.72	
职工薪酬	2,294,782.71	1,149,577.83
广告宣传费	1,928,700.68	1,560,358.93
业务招待费	113,782.30	48,299.00
交通运输费	3,478,185.99	2,536,994.96
折旧摊销费	1,711,322.10	1,698,703.20
仓储租赁费	359,650.00	
其他		34,253.46
合计	10,311,740.82	7,138,996.70

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公物料费	340,373.12	273,922.52
差旅费	700,632.70	305,782.00
交通运输费	660,916.67	587,131.83
职工薪酬	7,354,614.18	5,259,772.12
绿化费	95,337.41	30,041.66
流动资产处损失	273,272.79	56,635.29
中介咨询费	288,684.00	166,737.60
税费	381,643.79	266,453.64
折旧及摊销	1,121,497.98	1,629,995.30
宣传费	126,258.00	59,013.00
业务招待费	696,069.84	552,960.13
其他	1,029,695.84	1,675,436.01
合计	13,068,996.32	10,863,881.10

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,724,135.95	9,433,443.72
减：利息收入	224,019.45	196,850.81
汇兑损失	145,776.15	-291,077.70
银行手续费	215,604.34	1,010,999.64
其他	238,284.60	113,362.93
合计	14,099,781.59	10,069,877.78

60、公允价值变动收益

61、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	1,122,581.34	-46,422.65
合计	1,122,581.34	-46,422.65

(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	1,122,581.34	-46,422.65	
合计	1,122,581.34	-46,422.65	--

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

62、资产减值损失

63、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
非流动资产处置利得合计	18,039.31	3,271.97	18,039.31
其中：固定资产处置利得	18,039.31	3,271.97	18,039.31
接受捐赠	10,000.00	50,000.00	10,000.00
政府补助	2,566,748.00	3,146,343.82	2,066,748.00
其他	146,235.15	25,634.00	146,235.15
合计	2,741,022.46	3,225,249.79	2,241,022.46

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
兵团科技研发经费	50,000.00		与收益相关	是
生产技术改造项目资金	200,000.00		与收益相关	是
中小企业国际市场开拓资金	15,000.00		与收益相关	是
城镇化建设现场会创建	200,000.00		与收益相关	是

工作奖励				
婴幼儿配方奶粉疆外市场推广费	1,000,000.00		与收益相关	是
兵团科技计划专项资金	250,000.00		与收益相关	是
贴息	322,580.00		与收益相关	是
递延收益-农机设备政策补贴	29,168.00		与收益相关	是
能繁母猪补贴		163,000.00	与收益相关	是
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	与收益相关	是
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	与收益相关	是
兵团科技计划专项资金（第一批）兵团科技研发经费		650,000.00	与收益相关	是
兵团科技研发经费		400,000.00	与收益相关	是
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	500,000.00	与收益相关	否
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	与收益相关	是
师财建【09】15 号液态奶系统升级		43,752.00	与收益相关	是
递延收益-农机设备政策补贴		139,591.82	与收益相关	是
合计	2,566,748.00	3,146,343.82	--	--

64、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	9,900.00		9,900.00

其他			
合计	9,900.00		9,900.00

营业外支出说明

65、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	514,279.35	52,238.69
合计	514,279.35	52,238.69

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	0.17	0.17	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	0.15	0.15	0.11	0.11

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	20,327,699.52	16,173,571.19
其中：归属于持续经营的净利润	20,327,699.52	16,173,571.19
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18,096,577.06	13,448,321.40
其中：归属于持续经营的净利润	18,096,577.06	13,448,321.40
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	117,000,000.00	117,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	117,000,000.00	117,000,000.00

67、其他综合收益

68、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	224,019.45
营业外收入	174,274.46
财政拨款	6,207,580.00
其他往来收到现金	910,734.28
收回银行保证金	1,560,000.00
专项拨款往来	
合计	9,076,608.19

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	10,604,984.08
其他往来支付现金	7,706,084.74
营业外其他支出	9,900.00
专项拨款往来	
合计	18,320,968.82

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

69、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	21,280,491.43	16,079,654.72
加：资产减值准备	25,959,149.30	24,687,783.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,701.94	284,734.58
无形资产摊销	-33,609.32	110,641.68
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	14,099,781.59	10,069,877.78
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,122,581.34	46,422.65
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-9,646,704.26	5,555,824.75
存货的减少（增加以“—”号填列）	-90,850,186.34	-14,096,804.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	59,878,321.61	-35,203,241.54
经营活动产生的现金流量净额	19,853,364.61	7,534,893.10
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	108,959,116.54	88,797,526.78
减：现金的期初余额	94,430,274.90	63,455,026.25
现金及现金等价物净增加额	14,528,841.64	25,342,500.53

(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

(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	108,959,116.54	94,430,274.90

其中：库存现金	31,256.32	35,712.31
可随时用于支付的银行存款	108,927,860.22	94,394,562.59
三、期末现金及现金等价物余额	108,959,116.54	94,430,274.90

现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

70、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

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

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(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
石河子市天源奶业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	石河子市	徐义民	食品制造业	513.00	100.00%	100.00%	78761000-4
新疆喀尔万食品科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	石河子市	陈建防	畜产品初加工	800.00	100.00%	100.00%	79226362-5
新疆澳瑞新生物科技有	控股子公司	中外合资企	石河子市	HAMILTON PAUL	畜牧技术服务	100.00	68.75%	68.75%	79818415-1

限公司		业		MATTHEW	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	有限责任公司	石河子市	徐义民	畜牧业	2,000.00	60.00%	60.00%	68647264-2
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	玛纳斯县	徐义民	畜牧业	100.00	100.00%	100.00%	68647264-2
新疆泉牲牧业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	石河子市	徐义民	食品加工	1,688.00	100.00%	100.00%	68958475-4
石河子市红光牧业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	石河子市	徐义民	畜牧业	2,057.14	65.00%	65.00%	76377849-4
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	呼图壁县	徐义民	畜牧业	2,000.00	100.00%	100.00%	56438166-2
新疆生产建设兵团畜牧工程研究中心（有限公司）	控股子公司	有限责任公司	石河子市	徐义民	畜牧技术服务	500.00	100.00%	100.00%	56438057-1
新疆西部波尔多牧业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	五家渠市	戴壮怀	畜牧业	1,000.00	60.00%	60.00%	07606065-9
新疆石河子花园乳业有限公司	控股子公司	有限责任公司	石河子市	徐义民	乳制品	7500.00	60.00%	60.00%	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(万元)	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	12,721 万元	44.88%	44.88%	联营企业	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

本企业的其他关联方情况的说明

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	2,730,711.53	52.85%	3,931,000.00	47.35%

出售商品、提供劳务情况表

(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
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	2014 年 04 月 22 日	2015 年 04 月 22 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	2014 年 05 月 19 日	2015 年 05 月 19 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	19,000,000.00	2014 年 04 月 01 日	2015 年 03 月 09 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	2014 年 04 月 01 日	2014 年 10 月 01 日	否
新疆西部牧业股份有限公司	新疆泉牲牧业有限公司	8,000,000.00	2014 年 03 月 04 日	2015 年 03 月 04 日	否

有限公司	责任公司				
新疆西部牧业股份有限公司	新疆泉牲牧业有限责任公司	7,000,000.00	2014 年 04 月 01 日	2015 年 04 月 01 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 09 月 28 日	2014 年 09 月 28 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 04 月 16 日	2014 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	30,000,000.00	2013 年 08 月 05 日	2014 年 08 月 05 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 07 月 29 日	2014 年 07 月 29 日	否
石河子国有资产经营(集团)有限公司	新疆西部牧业股份有限公司	10,000,000.00	2013 年 03 月 25 日	2014 年 03 月 25 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 07 月 21 日	2014 年 07 月 20 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 09 月 28 日	2014 年 09 月 28 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	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 05 月 26 日	2014 年 05 月 26 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	10,000,000.00	2013 年 07 月 26 日	2014 年 07 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	20,000,000.00	2014 年 06 月 27 日	2015 年 06 月 27 日	否
新疆西部牧业股份有限公司	新疆泉牲牧业有限责任公司	10,000,000.00	2013 年 10 月 08 日	2014 年 10 月 08 日	否
新疆西部牧业股份有限公司	新疆泉牲牧业有限责任公司	5,000,000.00	2013 年 12 月 27 日	2014 年 12 月 27 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	2013 年 05 月 08 日	2014 年 01 月 08 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	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	10,000,000.00	2013 年 09 月 02 日	2014 年 09 月 02 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	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	8,000,000.00	2014 年 01 月 15 日	2015 年 01 月 15 日	否
--------------	---------------	--------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
石河子国有资产经营（集团）有限公司	10,000,000.00	2014 年 03 月 20 日	2014 年 04 月 19 日	借款已还
拆出				

(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
应收账款	新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	9,159,471.4		3,987,590.60	
其他应收款	新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	13,062.06		332,928.49	16,646.42
预付账款	新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	

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	1,638,942.47	3,850,886.98
其他应付款	石河子国有资产经营（集团）有限公司	5,549,083.19	13,549,083.19

十、股份支付

1、股份支付总体情况

2、以权益结算的股份支付情况

3、以现金结算的股份支付情况

4、以股份支付服务情况

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

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

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

单位：元

拟分配的利润或股利	2,925,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,925,000.00

3、其他资产负债表日后事项说明

2014年第二届董事会第十四次会议第二次临时股东大会审议通过《2013年度利润分配方案》，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101,603,521.17元未分配利润结转以后年度分配，以资本公积金每10股转增4股。方案实施后，公司股本由11,700万股增至16,380万股。

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	6,934,913.47	55.32%	566,761.04	8.17%	4,535,445.49	33.09%	566,761.04	12.50%
(2)生鲜奶销售款	5,600,637.74	44.68%			5,970,091.13	43.56%		
(3)无风险组合					3,200,000.00	23.35%		
组合小计	12,535,551.21	100.00%	566,761.04	4.52%	13,705,536.62	100.00%	566,761.04	4.14%
合计	12,535,551.21	--	566,761.04	--	13,705,536.62	--	566,761.04	--

应收账款种类的说明

- ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项
生鲜奶销售款组合	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
无风险组合	单项金额重大且期后已收回款项
账龄分析法组合	除上述组合外的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提坏账
生鲜奶销售款组合	不计提坏账
无风险组合	不计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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	5,516,928.74	79.55%	275,846.44	2,317,638.07	51.10%	115,881.90
1 年以内小计	5,516,928.74	79.55%	275,846.44	2,317,638.07	51.10%	115,881.90
1 至 2 年	904,524.07	13.04%	90,452.41	1,304,435.43	28.76%	130,443.54
2 至 3 年	447,140.66	6.45%	134,142.20	847,051.99	18.68%	254,115.60
3 年以上	66,320.00	0.96%	66,320.00	66,320.00	1.46%	66,320.00
5 年以上	66,320.00	0.96%	66,320.00	66,320.00	1.46%	66,320.00
合计	6,934,913.47	--	566,761.04	4,535,445.49	--	566,761.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(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) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(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
新疆石河子娃哈哈启力乳业有限公司	非关联方	2,484,223.50	1 年以内	20.76%

新疆盛和乳业有限公司	非关联方	1,684,677.90	1 年以内	14.08%
马尚新	非关联方	1,356,078.99	1 年以内	11.33%
新疆兵团第八师 142 团	非关联方	1,197,632.09	1-3 年	10.01%
麦趣尔集团股份有限公司	非关联方	991,035.00	1 年以内	8.28%
合计	--	7,713,647.48	--	64.46%

(7) 应收关联方账款情况

(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

无

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
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	2,147,619.06	0.93%	209,559.26	9.76%	2,197,619.07	1.00%	209,559.26	9.54%
(2)合并范围内关联方组合	224,015,112.21	97.1%			208,036,154.96	94.52%		
(3)无风险组合	4,549,740.05	1.97%			9,850,000.00	4.48%		
组合小计	230,712,471.32	100.00%	209,559.26	0.09%	220,083,774.03	100.00%	209,559.26	0.10%
合计	230,712,471.32	--	209,559.26	--	220,083,774.03	--	209,559.26	--

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

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	1,791,458.40	83.42%	89,572.92	1,891,458.41	86.07%	94,572.92
1 年以内小计	1,791,458.40	83.42%	89,572.92	1,891,458.41	86.07%	94,572.92
1 至 2 年	227,221.04	10.58%	22,722.10	177,221.04	8.06%	17,722.10
2 至 3 年	13,943.94	0.65%	4,183.18	13,943.94	0.63%	4,183.18
3 年以上	114,995.68	5.36%	93,081.06	114,995.68	5.24%	93,081.06
3 至 4 年	9,820.00	0.46%	4,910.00	9,820.00	0.45%	4,910.00
4 至 5 年	85,023.12	3.96%	68,018.50	85,023.12	3.87%	68,018.50
5 年以上	20,152.56	0.94%	20,152.56	20,152.56	0.92%	20,152.56
合计	2,147,619.06	--	209,559.26	2,197,619.07	--	209,559.26

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单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

(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

(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
石河子市红光牧业有限	控股子公司	73,523,594.50	0-4 年	31.87%

责任公司				
石河子市天源奶业有限责任公司	全资子公司	70,795,151.56	0-4 年	30.69%
新疆喀尔万食品科技有限公司	全资子公司	28,529,625.57	0-3 年	12.35%
呼图壁县西牧养殖有限公司	全资子公司	19,210,726.15	0-3 年	8.33%
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	全资子公司	15,749,841.48	0-3 年	6.83%
合计	--	207,808,939.26	--	90.07%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
石河子红光牧业有限责任公司	控股子公司	73,523,594.50	31.87%
石河子市天源奶业有限责任公司	全资子公司	70,795,151.56	30.69%
新疆喀尔万食品科技有限公司	全资子公司	28,529,625.57	12.35%
呼图壁县西牧养殖有限公司	全资子公司	19,210,726.15	8.33%
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	全资子公司	15,749,841.48	6.83%
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	12,970,708.06	5.62%
新疆澳瑞新生物有限公司	控股子公司	3,206,202.83	1.39%
新疆波尔多牧业有限责任公司	控股子公司	16,200.00	0.01%
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	联营企业	13,062.06	0.01%
合计	--	224,015,112.21	97.10%

(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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
新疆澳瑞新生物科技有限公司	成本法	687,482.00	687,482.00		687,482.00	68.75%	68.75%				
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	60.00%	60.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	65.00%	65.00%				
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	100.00%	100.00%				
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心(有限公司)	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				

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	60.00%	60.00%				
新疆西部波尔多牧业有限责任公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60.00%	60.00%				
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	权益法	48,600,000.00	48,640,121.77	1,122,581.34	49,762,703.11	44.88%	44.88%				
合计	--	220,045,911.84	220,086,033.61	1,122,581.34	221,208,614.95	--	--	--			

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	150,602,278.72	105,692,120.07
合计	150,602,278.72	105,692,120.07
营业成本	117,110,136.36	81,413,022.33

(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	150,602,278.72	117,110,136.36	105,692,120.07	81,413,022.33
合计	150,602,278.72	117,110,136.36	105,692,120.07	81,413,022.33

(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	15,099,855.04	13,507,739.96	43,127,239.38	38,814,481.93
(2) 自产生鲜乳	41,050,349.36	30,415,162.09	34,307,419.65	24,970,537.09
(3) 种畜销售	58,000,000.00	48,566,800.00		
(4) 牧草收割	4,732,871.46	3,486,194.58	4,638,608.50	3,392,149.86

(5) 其他	31,719,202.86	21,134,239.73	23,618,852.54	14,235,853.45
合计	150,602,278.72	117,110,136.36	105,692,120.07	81,413,022.33

(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	150,602,278.72	117,110,136.36	105,692,120.07	81,413,022.33
合计	150,602,278.72	117,110,136.36	105,692,120.07	81,413,022.33

(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
石河子市西锦牧业有限公司	19,430,000.00	12.90%
石河子市利群牧业有限公司	19,430,000.00	12.90%
石河子市东润牧业有限公司	19,140,000.00	12.71%
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	13,840,983.87	9.19%
新疆盛和乳业有限公司	13,283,346.87	8.82%
合计	85,124,330.74	56.52%

营业收入的说明

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	1,122,581.34	-46,422.65
合计	1,122,581.34	-46,422.65

(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	1,122,581.34	-46,422.65	
合计	1,122,581.34	-46,422.65	--

投资收益的说明

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	14,576,642.93	10,602,528.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,339,684.19	10,421,091.37
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）	12,104,357.43	7,667,078.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,122,581.34	46,422.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,886,928.86	-1,169,866.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-91,328,151.80	-62,241,807.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	120,109,793.00	34,484,920.19
经营活动产生的现金流量净额	18,172,236.77	189,789.09
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	68,923,432.40	64,658,174.93
减：现金的期初余额	57,866,525.08	43,927,655.28
现金及现金等价物净增加额	11,056,907.32	20,730,519.65

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	18,039.31	
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）	2,066,748.00	1、兵团科技研发经费 5 万元 师财企 [2014]1 号博士后资助 专项经费 2、生产技术改造资金 20

		万元 石财建[2014]11 号（西部牧业年产 2 万吨精炼食用植物生产线技术改造项目） 3、中小企业国际市场开拓资金 1.5 万元 师财企[2014]13 号 2013 年中小企业国际市场开拓资金 4、城镇化建设现场会创建工作奖励 20 万元师财预[2014]50 号 2013 年兵团城镇化建设现场会奖励资金 5、婴幼儿配方奶粉疆外市场推广费 100 万元 师财企[2014]53 号 6、兵团科技计划专项资金 25 万元师财预[2014]144 号 7、贷款贴息 32.258 万元师财企[2013]58 号 8、农机设备政策补贴 2.9168 万元递延收益摊销 当期政府补贴合计：206.6748 万元
其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,335.15	
合计	2,231,122.46	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 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[2014]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

（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原因说明

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	3.26%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.91%	0.15	0.15

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

本报告期公司主要会计报表项目无异常情况。

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

二〇一四年八月十四日