

新疆冠农果茸集团股份有限公司

600251

2014 年半年度报告



新疆冠农果茸集团股份有限公司董事会

二〇一四年八月编制

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人郭良、主管会计工作负责人金建霞及会计机构负责人（会计主管人员）王玉玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	财务报告（未经审计）.....	27
第十节	备查文件目录.....	101

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
兵团	指	新疆生产建设兵团
二师、第二师、实际控制人	指	新疆生产建设兵团第二师
二十二团	指	新疆生产建设兵团第二师二十二团
二十四团	指	新疆生产建设兵团第二师二十四团
二十八团	指	新疆生产建设兵团第二师二十八团
二十九团	指	新疆生产建设兵团第二师二十九团
三十团	指	新疆生产建设兵团第二师三十团
绿原投资、冠源投资	指	新疆冠源投资有限责任公司
绿原国资公司	指	第二师绿原国有资产经营有限公司
冠农股份、公司、本公司	指	新疆冠农果茸集团股份有限公司
冠农绿原糖业	指	冠农股份全资子公司新疆绿原糖业有限公司
天府房产	指	新疆冠农天府房地产开发有限公司
冠农棉业	指	冠农股份控股子公司巴州冠农棉业有限责任公司
冠农艾丽曼	指	冠农股份全资子公司新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司
西安艾丽曼	指	冠农股份全资孙公司西安冠农艾丽曼贸易有限公司
冠农果蔬	指	冠农股份全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司
冠农番茄食品	指	冠农股份全资子公司巴州冠农番茄食品有限责任公司
冠农番茄制品	指	冠农股份控股子公司新疆冠农番茄制品有限公司
冠农昊鑫矿业	指	冠农股份全资子公司吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司
皮山冠农果蔬	指	冠农股份全资孙公司新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司
莎车冠农果蔬	指	冠农股份全资孙公司莎车冠农果蔬食品有限责任公司
英吉沙冠农果蔬	指	冠农股份全资孙公司英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司
库尔楚棉业	指	巴州冠农库尔楚棉业有限公司、巴州金运棉业有限公司
十八团渠棉业	指	巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司、巴州恒绵棉业有限责任公司
顺泰棉业	指	巴州顺泰棉业有限责任公司
新世纪物流公司	指	新疆新世纪农产品物流股份有限公司
罗钾公司	指	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司
开都河公司	指	国电新疆开都河流域水电开发有限公司
库尔勒热电	指	国电库尔勒发电有限公司
嘉兴茂雄	指	嘉兴茂雄印花有限公司
天津三和	指	天津三和果蔬有限责任公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	新疆冠农果茸集团股份有限公司
公司的中文名称简称	冠农股份
公司的外文名称	XINJIANG GUANNONG FRUIT & ANTLER GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	GUANNONG SHARE
公司的法定代表人	郭良

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金建霞	陈莉
联系地址	新疆库尔勒市团结南路 48 号小区	新疆库尔勒市团结南路 48 号小区
电话	0996-2113386	0996-2113788
传真	0996-2113676	0996-2113676
电子信箱	jinjianxia@163.com	cl6828@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	新疆库尔勒团结南路冠农天府库尔勒工业园
公司注册地址的邮政编码	841000
公司办公地址	新疆库尔勒市团结南路 48 号小区
公司办公地址的邮政编码	841000
公司网址	http://www.gngf.cn
电子信箱	gn600251@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	冠农股份	600251

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	567,432,117.24	433,378,327.87	30.93
归属于上市公司股东的净利润	162,277,853.71	157,766,854.89	2.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	158,681,390.94	156,164,834.61	1.61
经营活动产生的现金流量净额	152,461,139.02	205,081,101.86	-25.66
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,875,984,617.61	1,387,456,776.20	35.21
总资产	2,785,165,104.12	2,735,095,824.09	1.83
资产负债率（%）	31.79	48.69	-16.89

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.4482	0.4357	2.86
稀释每股收益（元 / 股）	0.4482	0.4357	2.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.4382	0.4313	1.61
加权平均净资产收益率（%）	11.05	12.60	减少 1.55 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	10.80	12.48	减少 1.68 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	109,469.29
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,797,335.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,201.42
少数股东权益影响额	-292,489.31
所得税影响额	-145,054.29
合 计	3,596,462.77

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，公司依托新疆固有的农业资源优势，充分发挥农业产业化国家重点龙头企业的作用，不断提升品牌运营能力和市场开拓能力，借助资本市场的力量，致力发展混合所有制经济，大力推进产业链的延伸，努力开拓销售市场，不断增强公司可持续跨越式发展后劲，主营业务继续趋向好转，投资收益效益可观，实现了经济平稳较快发展。截止 2014 年 6 月 30 日，公司总资产 27.85 亿元，净资产 18.76 亿元，比年初增长 35.21%，2014 年 1-6 月，实现销售收入 5.67 亿元，比上年同期增长 30.93%，净利润 1.62 亿元，比上年同期增长 2.86%。

(1) 内控体系日趋完善。公司完善了内控评价体系，加大了关键环节和重点领域的监督力度，加强了目标考核管理和责任追究力度，为强化管理提供了有力的制度保障。

(2) 预算管理不断深化。按照“全面预算、集团管理，总量控制、抓大放小”的总体原则，推行了“四级预算分摊核算”，进一步深化了全面预算管理。

(3) 资金管理成效显著。公司通过推行 ERP 集团管控系统软件和现金管理平台联动，充分发挥对资金的集团管控作用，并通过成功非公开发行股票募集资金、合理压缩信贷规模，争取低息贷款份额，大幅度降低了财务费用。

(4) 技术改造促增长。将库尔勒工业园番茄丁生产线搬迁至冠农番茄食品，盘活了市区工业园闲置固定资产，实现番茄加工扩能增效；同时对番茄生产线前处理和水循环系统、糖业制糖设备升级改造、棉业轧花厂进行技改，进一步提升产能，提高产品品质。

(5) 延伸番茄产业链。公司出资 2.1 亿元，控股天津三和，提高番茄产品附加值，增强企业盈利能力和抗风险能力。

下半年，制糖产业局面仍然严峻、干果产业市场竞争加剧、棉花直补政策未出台、番茄产业市场价格存在较大不确定性、劳动用工成本继续上升等，公司仍面临着较大的经营压力和经营风险。为顺利完成今年的经营计划，履行好新时期“稳定器、大熔炉、示范区”的历史使命，发挥好农业产业化国家重点龙头企业的辐射带动作用，公司还将做好以下重点工作：

1、全面深入开展质量效益管理年活动，用心抓好经营生产各个环节，加强经济运行分析和预警，明确责任；

2、继续抓好流程优化和制度建设，进一步强化服务理念；

3、抓住番茄酱市场行情好的时机，全力做好番茄收购工作，争取超额完成生产计划，实现番茄产业的大丰收；进一步做好番茄丁产品的市场开拓和生产工作；

4、加强天津三和收购后的管控措施和企业文化的融合，充分发挥好上下游的产业联动，加大大小包装番茄酱的国际、国内市场开拓力度，确保完成对公司的利润承诺；

5、做好嘉兴茂雄收购后的资产运营，争取早日发挥效果；

6、努力克服棉花收储政策对棉业造成的影响，抓住新疆作为纺织产业基地的机遇，提高企业经营业绩；

7、持之以恒抓好安全生产工作。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	567,432,117.24	433,378,327.87	30.93
营业成本	528,872,406.49	393,627,692.98	34.36
销售费用	11,555,669.16	14,427,690.91	-19.91
管理费用	29,698,512.22	45,209,263.62	-34.31
财务费用	17,765,508.53	29,239,304.26	-39.24
经营活动产生的现金流量净额	152,461,139.02	205,081,101.86	-25.66
投资活动产生的现金流量净额	312,867,149.25	265,640,647.60	17.78
筹资活动产生的现金流量净额	106,972,668.45	-311,478,589.55	-134.38
研发支出	124,711.00	75,835.37	64.45

营业收入变动原因说明：主要系本期棉业生产规模扩大，收入相应增加。

营业成本变动原因说明：与营业收入同比增加。

销售费用变动原因说明：主要系冠农果蔬南疆三个加工厂停产后 2013 年上半年将库存产品全部销售，产生 148 万的销售费用，而 2014 年无产品销售，因此未产生费用。

管理费用变动原因说明：主要系本期（1）按中央八项规定，不再发放过节费，致职工薪酬降低；（2）番茄市场好转，工厂开工，停工损失减少。

财务费用变动原因说明：贷款规模压缩致财务费用降低。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期白砂糖市场疲软，价格低迷，销售收入减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到开都河公司红利款及冠农果蔬库尔勒工业园拆迁补偿款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期定向增发成功，收到募集资金款。

研发支出变动原因说明：主要系本期增加研发投入。

2、其它

经营计划进展说明

公司在 2013 年年度报告中披露了 2014 年度经营计划：预计 2014 年实现营业收入 10 亿元以上，净利润 1.6-1.8 亿元以上。公司 2014 年上半年实际完成情况：

1) 营业收入 5.67 亿元，完成年度计划的 56.7%，符合销售进度；

2) 归属于母公司的净利润 1.62 亿元，主要是来自罗钾公司投资收益进度比计划增加，其原因是（a）钾肥价格比计划有所提高，公司加快了销售进度；（b）上半年罗钾公司增值税退税进度较快。

（二）行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
果蔬加工业	70,324,375.54	52,136,390.46	25.86	317.90	203.42	增加 27.97 个百分点
棉花初加工	376,667,657.33	369,764,144.91	1.83	77.75	83.65	减少 3.15 个百分点
主营业务分产品情况						

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
番茄酱	70,324,375.54	52,136,390.46	25.86	466.08	340.02	增加 21.24 个百分点
皮棉	376,667,657.33	369,764,144.91	1.83	77.75	83.65	减少 3.15 个百分点

(1) 果蔬加工业本期营业收入较上期增加了 317.90%，毛利率较上期增了 27.97 个百分点，主要系 2012 季冠农番茄停产，2013 年销售减少；2013 年番茄酱市场好转，售价逐步上升，2013 季开工生产致 2014 年销售增加、毛利率增加。

(2) 棉花初加工营业收入较上期增加 77.75%，主要系冠农棉业产能扩大，本期销售增加；皮棉收购成本增加，致使本期皮棉毛利率降低。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
新疆以内地区	320,112,076.35	29.07
新疆以外地区	180,737,425.78	13.62

(1) 本期皮棉销售主要集中在疆内，致新疆以内地区销售额有较大上升。

(2) 番茄酱的销售主要在疆外，而报告期番茄酱销售收入大幅增加，导致新疆以外地区的销售收入增加。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司出资 2.1 亿元，控股天津三和，借助天津三和全球 36 个国家的国际市场，实现冠农番茄产业由大桶番茄酱原料出口到终端产品走向国际市场的工商贸易一体化的成功转型，可提高产品附加值和番茄行业核心竞争力，显著增强企业盈利能力和抗风险能力。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

公司报告期内对外股权投资 1,000 万元，与上年同比减少 6,840 万元，减少 87.24%，投资明细如下：

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备 注
嘉兴冠农电子商务有限公司	预包装食品、散装食品销售及利用互联网开展经营活动。	100	公司投资 1,000 万元于 2014 年 4 月 23 日设立该公司

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	416,774,987.70			416,774,987.70	(1)2014 年 7 月 24 日公司召开临时股东大会将“向库尔勒热电增资，实施国电库尔勒 2×35 万千瓦热电联产工程”的 14,875 万元变更为“向天津三和增资全部用于生产经营活动”；(2) 向绿原糖业增资，实施生产装备技改项目 4,990 万元。2014 年 6 月 18 日前公司已用自有资金投入 890.34 万元，需用该项目资金进行置换；(3) 向冠农棉业增资，用于收购恒绵棉业、金运棉业、顺泰棉业 100%股权，并配套棉花收购相关保证金项目 16,335 万元，2014 年 6 月 18 日前公司已用自有资金投入 9,135.31 万元，需用该项目资金进行置换；(4) 向开都河水电公司增资，实施柳树沟水电站建设项目 2,250 万元；(5) 补充流动资金 3,227.49877 万元。上述资金全部存放于公司的募集资金账户中。
合计	/	416,774,987.70			416,774,987.70	/

经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆冠农果茸集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]81 号）文件批准，公司 2014 年 6 月 17 日向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）30,321,004 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为人民币 14.33 元/股，募集资金总额共计人民币 434,499,987.32 元，扣除保荐承销费用人民币 12,034,999.62 元后，实际到位资金为人民币 422,464,987.70 元。另扣除其他审计、评估等与本次发行有关的费用 5,690,000.00 元后，本次发行募集资金净额为 416,774,987.70 元。2014 年 6 月 18 日，上述募集资金已存入公司开立的募集资金专户。2014 年 6 月 19 日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行了验证并出具了 CHW 新验字【2014】0006 号《验资报告》。截止本报告期末，募集资金账户余额 422,477,809.08 元，其中：本金 422,464,987.70 元，利息 12,821.38 元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
向天津三和进行增资,全部用于其生产经营活动	是	148,750,000.00			是	2014年7月24日公司召开2014年第二次临时股东大会,变更为向天津三和增资,尚未实施增资。	14,050,000.00	尚未实施增资,因此无收益。	是		经公司2014年7月24日2014年第二次临时股东大会和2014年7月7日四届二十三次董事会审议批准,公司将“库尔勒热电项目”资金14,875万元全部变更至“对天津三和进行增资,用于其生产经营”。变更原因为:公司接到国电新疆电力有限公司致库尔勒热电各股东《关于征求转让国电库尔勒发电有限公司股权意见的函》,库尔勒热电的控股股东国电新疆电力有限公司拟将其全部51%的股权予以转让。目前国电新疆电力有限公司已联系到两家意向单位均为非西部的地方性的国有控股公司。公司认为无论从对本地的熟悉程度,对本地公共服务资源的协调掌控能力,对项目建设的管控水平,对项目建成后的运行管理能力,对热、电产品上网供给的议价能力等方面,都具有较大的不确定性,这将会对项目能否实现预期收益和目标带来重大的不确定性。同时根据当前库尔勒热电的项目建设情况,该项目建设期预计将比计划建设周期延长一年以上,已经无法达到预期目标。经公司四届二十三次董事会审议批准,公司决定终止对库尔勒

											热电继续投资。
向冠农绿原糖业增资，实施生产装备技改项目	否	49,900,000.00			是	已用自有资金投资 8,903,405.15 元对部分设备更新，由于白砂糖市场疲软，糖价持续下滑，公司将延期技改工程的实施，因此，该项目尚未完工。	4,990,000.00	项目未完工，未产生收益。	是		
向冠农棉业增资，用于收购恒绵棉业、金运棉业、顺泰棉业 100% 股权，并配套棉花收购相关保证金	否	163,350,000.00			是	2013 年已用自有资金 91,353,100.00 元完成对三个公司的收购工作	28,180,000.00	2014 年上半年产生毛利 16,042,308.32 元。	是		
向开都河公司增资，实施柳树沟水电站建设	否	22,500,000.00			是	项目已完工。	11,142,500.00	2014 年上半年实现净利润 8,102,435.74 元，公司产生投资收益 2,025,608.94 元。	否	主要是销售电价未达到计划电价。	
补充流动资金	否	32,274,987.70			是	尚未实施。	1,936,499.26	尚未实施，因此无收益。	是		
合计	/	416,774,987.70			/	/	45,763,755.26	/	/	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

变更投资项目资金总额		148,750,000.00								
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
向天津三和进行增资,全部用于其生产经营活动	向库尔勒热电增资,实施国电库尔勒2×35万千瓦热电联产工程	148,750,000.00			是	14,050,000.00	尚未实施增资,因此无收益。	2014年7月24日,公司召开2014年第二次临时股东大会,变更为向天津三和增资,尚未实施增资。	是	
合计	/	148,750,000.00			/	14,050,000.00	/	/	/	/

4、主要子公司、参股公司分析

1) 主要控股公司的净利润对公司净利润影响达 10%以上:

单位:万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资金	总资产	净资产	净利润
新疆绿原糖业有限公司	工业	白砂糖	13,000.00	31,721.97	22,848.62	-1,654.21
巴州冠农棉业有限责任公司	加工业	棉花	5,223.57	18,186.86	7,852.15	2,516.04

2) 单个参股公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上:

单位:万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资金	总资产	净资产	净利润
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	化肥生产	硫酸钾	54,000.00	643,156.35	234,456.23	88,140.02

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无投资总额超过公司上年度末经审计净资产 10%的非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2013 年度股东大会审议通过的《公司 2013 年度利润分配预案》，公司于 2014 年 5 月 9 日发布了《公司 2013 年度利润分配实施公告》，以 2014 年 5 月 15 日为股权登记日，2014 年 5 月 16 日为除息日，2014 年 5 月 21 日为现金红利发放日，以 2013 年末总股本 362,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），共计分配现金红利 90,525,000.00 元。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2014 年 1 月 11 日，公司发布《新疆冠农果茸集团股份有限公司关于 2014 年日常关联交易的公告》（临 2014—003），公司控股子公司冠农番茄制品，于 2014 年 1 月 2 日分别与二十二团、二十四团签订了《番茄种植收购合同》，拟向二十二团收购番茄原料 150,000 吨，向二十四团收购番茄原料 40,000 吨。收购保底价 450 元/吨，阶段性价格随行就市，收购金额分别为 6,750 万元和 1,800 万元；公司全资子公司冠农绿原糖业于 2014 年 1 月 2 日分别与二十二团、二十四团签订了《甜菜种植收购合同》，拟向二十二团收购甜菜原料 96,000 吨，向二十四团收购甜菜原料 27,000 吨，以含糖率 14% 为标准，收购基准价 450 元/吨（含糖率每增减 1%，甜菜收购基价增减 32 元/吨），收购金额分别为 4,320 万元和 1,215 万元。</p> <p>二十二团为公司白糖和番茄酱生产的主要原料供应商，公司与其签订采购合同，满足了公司生产所需的原料，符合公司和全体股东的利益。交易的价格是按照同行业成本价和公允的市场调节价相结合的定价原则，与其他供应商和农户同等对待，遵照公平、公正的市场原则进行。此项关联交易是必要的，有利于公司生产经营的正常开展，不存在损害上市公司及其股东特别是中、小股东利益的情形，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响。</p> <p>上述事项已经公司 2014 年 1 月 10 日四届十九次（临时）董事会、2014 年 1 月 27 日公司 2014 年第一次临时股东大会审议批准。</p> <p>由于公司属季节性生产，截止 2014 年 6 月 30 日，冠农番茄制品与冠农绿原糖业尚未开工，故上述原料收购合同还未实施。</p>	<p>2014 年 1 月 11 日《上海证券报》第 14 版、《证券时报》第 B016 版；上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn。</p>

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2014 年 1 月 10 日, 公司发布《新疆冠农果茸集团股份有限公司关于签订冠农果蔬库尔勒工业园拆迁补偿协议的关联交易公告》(临 2014—004), 冠农果蔬、冠农鹿丰与关联法人天府房产就冠农果蔬库尔勒工业园 249.05 亩工业用地于 2013 年 12 月 31 日签订了拆迁补偿协议, 协议约定: "①天府房产对所受让的冠农果蔬库尔勒工业园 249.05 亩工业用地及地面上所有的房屋建筑物、构筑物及其他附着物的评估价值, 及冠农果蔬、冠农鹿丰对机器设备进行搬迁和恢复性重建的费用等给予全面经济补偿; ②天府房产采用货币方式向冠农果蔬、冠农鹿丰补偿, 根据双方共同签字确认的资产情况认定表, 以华夏金信对拆迁资产的补偿费用进行评估出具的《冠农果蔬库尔勒工业园拟拆迁补偿项目单项资产评估报告》(华夏金信评报字[2013]330 号) 为依据, 协商确认补偿金额: A、拆迁补偿范围内的地上、地下不动产及树木、草坪等资产账面净值 4,183.53 万元, 评估净值 4,118.06 万元; B、拆迁范围内土地使用权价值按天府房产聘请的新疆国信地源不动产评估有限公司出具的土地估价报告所确定的变更前工业用途土地使用权评估价值为准。评估价值为 5230.03 万元。C、动产(指机器设备) 由第三方报价, 并经冠农果蔬、冠农鹿丰和天府房产协商后确定以 220 万元作为对动产设备类拆迁补偿的价值。依据评估报告, 协议约定拆迁补偿金总额共计 9,568 万元, 其中天府房产应在 2014 年 3 月 31 日前向冠农果蔬、冠农鹿丰支付 4,896 万元; 在 2014 年 12 月 31 日前支付 1,022 万元; 剩余 3,650 万元在 2015 年 12 月 31 日前全部付清。冠源投资为天府房产的支付进度及支付金额提供保证担保。</p> <p>该关联交易的目的以及对公司的影响: (1) 通过该补偿协议的签订, 可使冠农果蔬库尔勒工业园的 249.05 亩土地获得拆迁补偿款 9,568 万元, 既保证了冠农果蔬库尔勒工业园整体搬迁的顺利实施, 而且对该土地及地面上所有的房屋建筑物、构筑物及其他附着物均按照评估价值进行了补偿, 该项补偿将使公司获得约 5,000 万元的补偿收益。(2)冠农果蔬库尔勒工业园搬迁后, 可恢复其现有设备的生产能力, 提高设备的利用率, 提升公司的经营效率, 有利于公司经营目标的实现。</p> <p>该事项已经公司 2014 年 1 月 10 日四届十九次董事会、2014 年 1 月 27 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>截止 2014 年 6 月 30 日, 冠源投资按照协议约定, 已支付拆迁补偿款 4,896 万元。</p>	<p>2014 年 1 月 11 日《上海证券报》第 14 版、《证券时报》第 B016 版; 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn。</p>

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	6,600
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	6,600
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.47
其中：	
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）	6,600
上述三项担保金额合计（C+D+E）	6,600

2010 年 11 月 12 日,为支持公司的参股公司--国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司的生产经营活动, 保护投资者的各项权益, 使其不断增值, 公司同意将公司持有并有权处分的 20.3%的国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司股权向中国工商银行股份有限公司新疆分行、中国农业银行新疆分行及招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行与国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司签订的《人民币 2,600,000,000 元银团贷款合同》提供担保, 并与其签订了《股权质押合同》。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司其他重大合同或交易请参考本节第九项。

七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	解决同业竞争	第二师二十八团、二十九团、三十团、供销公司、物资公司	1999 年 11 月 26 日，公司与发起人第二师二十八团、二十九团、三十团、供销公司、物资公司签署了《避免同业竞争承诺书》。根据承诺书，发起人及其控股子公司（除本公司外）保证不扩大同本公司相同的产品生产，并且将不与本公司生产经营进行任何形式的竞争，并将不增加与本公司生产、经营相同或类似业务的投入，以避免对本公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。	1999 年 11 月 26 日至公司存续期间	否	是	第二师二十九团、三十团正在履行；第二师二十八团、供销公司、物资公司已不再是公司股东，因此不再履行该项承诺。	
	解决同业竞争	新疆冠源投资有限责任公司	为避免控股股东—新疆冠源投资有限责任公司在未来的业务发展过程中与本公司之间产生同业竞争，新疆冠源投资有限责任公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容如下：1、将采取合法及有效的措施，促使本公司及本公司控制的其他企业不从事与冠农股份相同的业务，以避免与冠农股份的业务经营构成直接或间接的同业竞争；2、如本公司及本公司控制的其它企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与冠农股份的生产经营构成竞争的活动，本公司将优先让与或介绍给冠农股份；3、本公司将在投资方向与项目选择上，避免与冠农股份相同或相似，不与冠农股份发生同业竞争，以维护冠农股份的利益。	2013 年 7 月 10 日至公司存续期间	否	是		
	其他	公司参股公司国电新疆开都河流域水电开发有限公司	公司与国电集团、新疆巴音国有资产经营公司、中国安能建设总公司共同签订《国电新疆开都河流域水电开发有限公司股东认股协议书》，协议第四条“股东各方的权利与义务”中的 6 规定“在国家政策法规允许条件下，按本协议有关条款规定按比例为公司提供融资，或为公司融资按比例提供担保”。国电新疆开都河流域水电开发有限公司于 2004 年 6 月 11 日登记设立，注册资本 60,399.91 万元。	2004 年 3 月至公司存续期间	否	否	参股公司未提出要求，未履行。	
	其他	公司控股股东新疆冠源投资有限责任公司	冠农果蔬、冠农鹿丰于 2013 年 12 月 31 日与冠源投资、天府房产签订的《新疆冠农果蔬食品有限责任公司库尔勒工业园拆迁补偿协议》和《新疆冠农鹿丰食品有限责任公司拆迁补偿协议》，公司控股股东新疆冠源投资有限责任公司承诺对上述两份协议中拆迁补偿款的清偿做连带责任担保。	2013 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 31 日	是	是		
	分红	本公司	公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司在盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，将实施积极的利润分配政策，公司的利润分配政策为：（一）公司利润分配应重视对投资者的合理回报，利润分配政策应兼顾公司的可持续发展。（二）公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。（三）公司实施现金分红应同时满足下列条件：1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3、公司无重大投资	2012 年 8 月 10 日至公司存续期间	否	是		

			计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。（重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 3 亿元人民币。）（四）在满足上述现金分红条件的情况下，公司每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。（五）在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。（六）若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以提出并实施股票股利分红。					
	分 红	本公司	2012-2014 年具体股东回报规划：1、公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司在盈利、现金流能满足正常经营和长期发展的前提下，应积极推行现金分配方式。2、公司利润分配的最低分红比例：（1）公司实施现金分红应同时满足下列条件：①公司该年度实现的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；②审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；③公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。（重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 3 亿元人民币。）（2）在满足上述现金分红条件的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。（3）在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司 2012-2014 年以现金方式累计分配的利润不少于此三年实现的年均可分配利润的 30%。4、若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以提出并实施股票股利分红。5、公司的利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。公司积极接受股东、独立董事和监事对公司利润分配的建议和监督。	2014 年	是	是		

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、其他重大事项的说明

(一) 其他

1、2013 年非公开发行事项

经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆冠农果茸集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许[2014]81 号)核准, 2014 年 6 月公司以非公开发行股票的方式向 2 名特定投资者—长信基金管理有限责任公司、财通基金管理有限公司, 发行了 30,321,004 股人民币普通股(A 股), 发行价格为 14.33 元/股, 募集资金总额为人民币 434,499,987.32 元, 扣除发行费用后, 实际募集资金净额人民币 416,774,987.70 元。2014 年 6 月 18 日, 上述募集资金已存入公司开立的募集资金专户。2014 年 6 月 19 日, 上述募集资金实收到位情况业经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具了 CHW 新验字【2014】0006 号《验资报告》。公司于 2014 年 6 月 26 日发布了《新疆冠农果茸集团股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》。公司总股本变为 39,2421,004 股。公司股本变更登记手续正在办理过程中。

2、股权收购事项

(1) 根据 2014 年 4 月 18 日公司与自然人赖民亮、夏积雄、刘清溪、吴秉旺、高建辉签订了《股权收购框架协议》, 2014 年 7 月 6 日, 公司与嘉兴茂雄的全体股东赖民亮、夏积雄、刘清溪、吴秉旺、高建辉签订了《股权转让协议》, 公司以 25,434,774.66 元收购嘉兴茂雄 100%的股权及相关的负债, 其中股权受让款 19,737,880 元, 偿付债务 5,696,894.66 元。该股权收购事项已于 2014 年 7 月 7 日经公司四届二十三次董事会审议批准。

截止目前, 公司已支付股权转让款 520 万元, 相关的股权变更登记手续正在办理过程中。

(2) 根据 2014 年 4 月 23 日公司与自然人赵逸平、赵晨晨、邓纯琪、赵荣平、章亚琴签订了《公司关于收购天津三和果蔬有限公司的框架协议》, 2014 年 7 月 6 日, 公司与天津三和、自然人赵逸平、赵晨晨、邓纯琪、赵荣平、章亚琴签署了《新疆冠农果茸集团股份有限公司与天津三和果蔬有限公司及其股东股权转让及增资扩股协议书》, 公司以 21,000 万元, 其中股权受让款 6,003 万元, 增资款 14,997 万元, 受让自然人赵逸平、赵晨晨、邓纯琪、赵荣平、章亚琴持有的天津三和 23%的股权并对天津三和进行增资。股权受让及增资完成后, 公司持有天津三和 51.10%的股权, 成为天津三和的控股股东。该股权转让及增资事项已经公司 2014 年 7 月 7 日四届二十三次董事会和 2014 年 7 月 24 日公司 2014 年第二次临时股东大会审议批准。

截止目前, 公司已支付股权转让款 1,200.6 万元, 支付增资款 14,997 万元。相关的股权变更登记手续已于 2014 年 8 月 7 日办理完毕。

3、对子公司增资事项

(1) 对冠农棉业增资事项:

2013 年 7 月 8 日, 公司与二十八团签署了《关于对巴州冠农棉业有限责任公司增资扩股的出资协议书》, 协议约定: 双方对冠农棉业进行增资 17,520 万元, 其中公司增资 16,335.31 万元, 二十八团增资 1,184.69 万元。本次增资完成后, 冠农棉业的注册资本金将由 5,223.57 万元增加至 22,743.57 万元, 其中公司持有其 88.77%的股份, 二十八团持有其 11.23%的股份。此次增资用于冠农棉业受让上述三个棉花加工公司及配套棉花收购相关保证金。该协议已经公司 2013 年 7 月 11 日第四届董事会第十二次会议和 2013 年 7 月 29 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议批准。本次公司增资事项已列入公司 2013 年非公开发行募集资金项目中, 其中 16,335 万元将通过本次非公开发行股票的募集资金获取或置换。

截止目前, 冠农棉业已完成了增资扩股的工商登记, 其注册资本已变更为 22,743.57 万元。

2014 年 8 月 5 日，公司已用募集资金 91,353,100.00 元对其增资，尚余 71,996,900.00 元将由公司继续以募集资金向其补足出资。

(2) 对绿原糖业增资事项

公司承诺用募集资金 4,990 万元对冠农绿原糖业增资，实施生产装备技改项目，截止 2014 年 8 月 5 日，公司已用募集资金 8,903,405.15 元对冠农绿原糖业增资，尚余 40,996,594.85 元将由公司根据项目完成情况继续以募集资金向其增资。

4、质押、担保事项

(1) 为支持公司的参股公司--罗钾公司的生产经营活动，保护投资者的各项权益，使其不断增值，公司将持有并有权处分的 20.3%的罗钾公司股权作质押，为中国工商银行股份有限公司新疆分行、中国农业银行新疆分行及招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行对其人民币 26 亿元银团贷款作质押担保。

上述事项经公司 2010 年 12 月 6 日，2010 年第一次临时股东大会审议批准，目前仍在执行过程中。

(2) 公司向绿原国资公司提供反担保事项

经公司 2013 年 4 月 22 日四届十次（临时）董事会和 2013 年 7 月 29 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议批准，为保证绿原国资公司与放贷银行为公司向银行借款提供的担保的履行，2013 年 4 月 16 日，公司与绿原国资公司签署了《反担保合同》，约定：公司以全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司账面净值 14,397.68 万元的资产、全资子公司巴州冠农番茄食品有限责任公司账面净值 6,524.16 万元的资产、控股子公司新疆冠农番茄制品有限公司账面净值 10,186.07 万元的资产，合计 31,107.91 万元的资产对绿原国资公司拟向公司 33,000 万元贷款提供的连带责任担保提供连带责任反担保。担保期限一年。

截止 2014 年 7 月 28 日，该反担保事项已到期。绿原国资公司未办理该项反担保相关的资产抵押登记手续。

(3) 公司本期收购的控股子公司天津三和自然人股东赵逸平、赵晨晨、邓纯琪、赵荣平、章亚琴承诺：天津三和 2014 年扣除非经常性损益后的净利润不低于 5,000 万元（含本数），2015 年、2016 年扣除非经常性损益后的净利润复合增长率达 10%以上，即分别不低于 5,500 万元和 6,050 万元（含本数）。如天津三和未达到承诺的净利润数，自然人赵逸平、赵晨晨、邓纯琪、赵荣平、章亚琴承诺对未实现承诺的利润进行现金补偿。为保证该承诺的履行，上述自然人股东已于 2014 年 7 月 6 日与公司签订《股权质押合同》，将其拥有的天津三和股权质押给公司，该股权质押事项正在办理。

5、其他

(1) 公司董事长郭良先生原任二十九团团长、法定代表人，郭良先生已于 2013 年 12 月 28 日被免去二十九团团团长职务，不再履行二十九团团团长、法定代表人职责。截止本报告报出日，二十九团法定代表人变更登记手续已全部完成。

(2) 2014 年 1 月 16 日，公司收到控股股东新疆冠源投资有限责任公司的书面通知，经巴州工商行政管理局批准，其名称由“新疆绿原投资有限责任公司”变更为“新疆冠源投资有限责任公司”（以下简称“冠源投资”）。冠源投资名称变更后，其持有本公司的股份、持股比例和控制关系不发生变化。

(3) 公司控股股东冠源投资将其持有的公司部分股权为其银行贷款做质押担保，截止本报告报出日，其累计质押的总股数为 6,000 万股，占其所持公司股份总数的 37.39%，占公司总股本 36,210 万股的 16.57%。

(4) 公司于 2014 年 7 月 7 日召开的四届二十三次董事会，因公司参股公司国电库尔勒发电有限公司（以下简称“库尔勒热电”）的控股股东国电新疆电力有限公司拟转让其持有的库尔勒热电全部 51%的股权，本着降低投资风险的原则，1、同意国电新疆电力公司转让库尔勒热电全部 51%的股权； 2、积极与该项股权受让方联系沟通，将公司持有的库尔勒热电 25%股权一

并转让； 3、如受让方不接受公司持有的库尔勒热电 25%股权，则公司只保留现有出资 3,000 万元，不再对其新增出资，即公司将终止对库尔勒热电项目继续投资。

截止本报告公告日，库尔勒热电股权转让事项尚在协商中，未有实质性进展。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份			30,321,004				30,321,004	30,321,004	7.73
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			30,321,004				30,321,004	30,321,004	7.73
其中：境内非国有法人持股			30,321,004				30,321,004	30,321,004	7.73
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	362,100,000	100						362,100,000	92.27
1、人民币普通股	362,100,000	100						362,100,000	92.27
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	362,100,000	100						392,421,004	100

2、股份变动情况说明

报告期内，公司成功向长信基金管理有限责任公司及财通基金管理有限公司非公开发行 30,321,004 股人民币普通股，发行价格为 14.33 元/股，公司实际募集资金 4.34 亿元人民币，扣除发行费用后，公司募集资金净额为 4.17 亿元人民币。此次发行后，公司总股本变为 392,421,004 股。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
长信基金-宁波银行-上海长江财富资产管理有限公司	0		14,890,000	14,890,000	购买公司非公开发行股票，按照相关规定，限售期为一年。	2015 年 6 月 23 日
长信基金-兴业银行-民生加银资产管理有限公司	0		13,250,000	13,250,000	购买公司非公开发行股票，按照相关规定，限售期为一年。	2015 年 6 月 23 日
财通基金-工商银行-财通基金-富春定增分级 8 号资产管理	0		2,181,004	2,181,004	购买公司非公开发行股票，按照相关规定，限售期为一年。	2015 年 6 月 23 日

计划						
合计	0		30,321,004	30,321,004	/	/

二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				40,432		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新疆冠源投资有限责任公司	国有法人	40.89	160,466,354			质押 60,000,000
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十九团	国有法人	4.14	16,258,290			
长信基金-宁波银行-上海长江财富资产管理有限公司	其他	3.79	14,890,000		14,890,000	
长信基金-兴业银行-民生加银资产管理有限公司	其他	3.38	13,250,000		13,250,000	
新疆生产建设兵团农业建设第二师三十团	国有法人	3.21	12,601,080			
樊淑珍	其他	0.87	3,397,900			
财通基金－工商银行－财通基金－富春定增分级 8 号资产管理计划	其他	0.56	2,181,004		2,181,004	
上海三川投资管理有限公司	其他	0.26	1,018,163			
上海隆纺服饰织品有限公司	其他	0.21	816,852			
王建祥	其他	0.19	740,000			
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
新疆冠源投资有限责任公司		160,466,354		人民币普通股 160,466,354		
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十九团		16,258,290		人民币普通股 16,258,290		
新疆生产建设兵团农业建设第二师三十团		12,601,080		人民币普通股 12,601,080		
樊淑珍		3,397,900		人民币普通股 3,397,900		
上海三川投资管理有限公司		1,018,163		人民币普通股 1,018,163		
上海隆纺服饰织品有限公司		816,852		人民币普通股 816,852		
王建祥		740,000		人民币普通股 740,000		
赵强		632,823		人民币普通股 632,823		
西部信托有限公司－稳健人生系列伞形结构化 1 期证券投资集合资金信托计划		602,600		人民币普通股 602,600		
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金		572,208		人民币普通股 572,208		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	长信基金-宁波银行	14,890,000	2014 年 6 月 24 日		2014 年 6 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份登记及

					股份限售手续。该部分股份自登记之日起 12 个月不得转让，预计可流通时间为 2015 年 6 月 24 日。
2	长信基金—兴业银行	13,250,000	2014 年 6 月 24 日		2014 年 6 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份登记及股份限售手续。该部分股份自登记之日起 12 个月不得转让，预计可流通时间为 2015 年 6 月 24 日。
3	财通基金—工商银行—财通基金—富春定增分级 8 号资产管理计划	2,181,004	2014 年 6 月 24 日		2014 年 6 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份登记及股份限售手续。该部分股份自登记之日起 12 个月不得转让，预计可流通时间为 2015 年 6 月 24 日。

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郭良	董事长	选举	股东大会选举。
黄学东	董事	选举	董事会补选。
金建霞	财务总监	聘任	总裁提名，董事会聘任。
刘德明	董事、董事长	解聘	工作变动。
金建霞	副总裁	解聘	工作变动。
刘小龙	副总裁	解聘	工作变动。

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:新疆冠农果茸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		897,937,104.71	325,636,147.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		20,906,493.86	129,391,450.90
预付款项		21,864,200.67	30,137,354.57
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			48,694,600.00
其他应收款		98,194,631.11	141,087,333.27
买入返售金融资产			
存货		168,246,358.00	410,793,074.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		311,203.58	417,825.77
流动资产合计		1,207,459,991.93	1,086,157,786.51
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		806,458,955.91	888,938,728.06
投资性房地产		1,011,282.86	1,051,901.45
固定资产		703,209,723.75	648,205,130.62
在建工程		19,572,166.66	62,524,584.42
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,829,644.00	28,958,577.40
开发支出			
商誉		16,764,038.83	16,764,038.83
长期待摊费用		118,122.11	600,123.78
递延所得税资产		1,382,369.81	1,382,369.81
其他非流动资产		358,808.26	512,583.21
非流动资产合计		1,577,705,112.19	1,648,938,037.58
资产总计		2,785,165,104.12	2,735,095,824.09
流动负债：			
短期借款		600,000,000.00	684,130,000.00
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			
应付账款		62,465,534.59	181,707,837.38
预收款项		27,832,828.22	195,791,968.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,354,848.67	8,288,450.89
应交税费		7,439,999.40	-53,643,374.74
应付利息		1,645,269.19	1,945,110.86
应付股利			
其他应付款		93,826,866.22	105,063,689.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		2,999,688.67	122,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		803,565,034.96	1,245,283,682.62
非流动负债：			
长期借款		43,720,124.65	47,676,688.15
应付债券			

长期应付款			
专项应付款			
预计负债		53,551.00	53,551.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		38,163,486.23	38,587,761.89
非流动负债合计		81,937,161.88	86,318,001.04
负债合计		885,502,196.84	1,331,601,683.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		392,421,004.00	362,100,000.00
资本公积		760,619,365.46	374,165,381.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		110,182,263.03	110,182,263.03
一般风险准备			
未分配利润		612,761,985.12	541,009,131.41
外币报表折算差额			
归属于母公司 所有者权益合计		1,875,984,617.61	1,387,456,776.20
少数股东权益		23,678,289.67	16,037,364.23
所有者权益合计		1,899,662,907.28	1,403,494,140.43
负债和所有者权益总计		2,785,165,104.12	2,735,095,824.09

法定代表人：郭 良

主管会计工作负责人：金建霞

会计机构负责人：王玉玲

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：新疆冠农果茸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		790,583,305.18	115,053,601.45
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		578,763.00	5,478,889.00
应收利息			
应收股利			48,694,600.00
其他应收款		395,608,083.73	470,667,816.00
存货			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,860.82	48,286.93
流动资产合计		1,186,794,012.73	639,943,193.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			50,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		1,220,855,677.00	1,293,557,742.16
投资性房地产			
固定资产		87,972,859.09	4,338,512.13
在建工程			57,286,427.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,972,539.59	1,888,016.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,310,801,075.68	1,407,070,697.60
资产总计		2,497,595,088.41	2,047,013,890.98
流动负债：			
短期借款		570,000,000.00	500,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		16,425,216.54	4,676,372.43
预收款项		55,697.99	55,697.99
应付职工薪酬		1,977,315.14	1,459,568.09
应交税费		2,690,753.59	154,869.02
应付利息		1,645,269.19	1,645,269.19
应付股利			
其他应付款		31,017,900.17	30,881,067.52
一年内到期的非流动负债			122,000,000.00
其他流动负债			

流动负债合计		623,812,152.62	660,872,844.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,130,000.00	4,340,000.00
非流动负债合计		4,130,000.00	4,340,000.00
负债合计		627,942,152.62	665,212,844.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		392,421,004.00	362,100,000.00
资本公积		675,887,775.81	289,433,792.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		107,865,942.56	107,865,942.56
一般风险准备			
未分配利润		693,478,213.42	622,401,312.07
所有者权益（或股东权益）合计		1,869,652,935.79	1,381,801,046.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,497,595,088.41	2,047,013,890.98

法定代表人：郭 良

主管会计工作负责人：金建霞

会计机构负责人：王玉玲

合并利润表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		567,432,117.24	433,378,327.87
其中：营业收入		567,432,117.24	433,378,327.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		585,913,760.37	481,941,387.47
其中：营业成本		528,872,406.49	393,627,692.98
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		421,991.06	2,262,950.33
销售费用		11,555,669.16	14,427,690.91
管理费用		29,698,512.22	45,209,263.62
财务费用		17,765,508.53	29,239,304.26
资产减值损失		-2,400,327.09	-2,825,514.63
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）		184,367,865.38	200,780,177.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		184,521,640.33	200,971,828.06
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		165,886,222.25	152,217,118.26
加：营业外收入		4,039,621.40	2,436,753.92
减：营业外支出		5,615.03	692,969.25
其中：非流动资产处置损失			46.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		169,920,228.62	153,960,902.93
减：所得税费用		1,449.47	222,331.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		169,918,779.15	153,738,571.28
归属于母公司所有者的净利润		162,277,853.71	157,766,854.89
少数股东损益		7,640,925.44	-4,028,283.61
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4482	0.4357
（二）稀释每股收益		0.4482	0.4357
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		169,918,779.15	153,738,571.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		162,277,853.71	157,766,854.89
归属于少数股东的综合收益总额		7,640,925.44	-4,028,283.61

法定代表人：郭 良

主管会计工作负责人：金建霞

会计机构负责人：王玉玲

母公司利润表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		12,900.00	35,800.00
减：营业成本			

营业税金及附加		84,722.41	2,217.11
销售费用			
管理费用		7,929,141.58	9,478,700.23
财务费用		11,846,827.72	16,659,572.19
资产减值损失		5,171,254.28	-77,157,845.65
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）		185,799,347.31	201,625,186.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		184,299,347.32	201,625,186.65
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		160,780,301.32	252,678,342.77
加：营业外收入		821,600.03	312,400.00
减：营业外支出			65,300.85
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		161,601,901.35	252,925,441.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		161,601,901.35	252,925,441.92
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		161,601,901.35	252,925,441.92

法定代表人：郭 良

主管会计工作负责人：金建霞

会计机构负责人：王玉玲

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		583,647,191.63	502,446,116.98
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			103,068.33
收到其他与经营活动有关的现金		34,630,567.13	45,154,800.44
经营活动现金流入小计		618,277,758.76	547,703,985.75
购买商品、接受劳务支付的现金		394,675,008.04	231,839,126.47
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		28,162,341.63	37,928,334.73
支付的各项税费		8,348,743.39	18,521,803.72
支付其他与经营活动有关的现金		34,630,526.68	54,333,618.97
经营活动现金流出小计		465,816,619.74	342,622,883.89
经营活动产生的现金流量净额		152,461,139.02	205,081,101.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		315,696,012.48	311,906,011.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,109,616.07	
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		364,805,628.55	311,906,011.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,938,479.30	17,865,363.47
投资支付的现金			28,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,938,479.30	46,265,363.47
投资活动产生的现金流量净额		312,867,149.25	265,640,647.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		422,464,987.70	
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		220,000,000.00	200,000,000.00

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		642,464,987.70	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		427,086,874.83	407,251,521.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,405,444.42	104,227,067.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		535,492,319.25	511,478,589.55
筹资活动产生的现金流量净额		106,972,668.45	-311,478,589.55
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		572,300,956.72	159,243,159.91
加：期初现金及现金等价物余额		324,526,985.51	388,714,860.86
六、期末现金及现金等价物余额		896,827,942.23	547,958,020.77

法定代表人：郭 良

主管会计工作负责人：金建霞

会计机构负责人：王玉玲

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		12,900.00	35,800.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		207,586,146.15	109,786,134.31
经营活动现金流入小计		207,599,046.15	109,821,934.31
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,903,899.51	4,104,718.87
支付的各项税费		259,554.96	377,914.06
支付其他与经营活动有关的现金		138,180,132.57	4,336,171.37
经营活动现金流出小计		143,343,587.04	8,818,804.30
经营活动产生的现金流量净额		64,255,459.11	101,003,130.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		316,446,012.48	311,906,011.07
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		366,446,012.48	311,906,011.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,497,618.34	1,474,363.20
投资支付的现金		10,000,000.00	120,000,000.00
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		21,497,618.34	121,474,363.20
投资活动产生的现金流量净额		344,948,394.14	190,431,647.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		422,464,987.70	
取得借款收到的现金		220,000,000.00	170,000,000.00
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		642,464,987.70	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		272,000,000.00	239,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,139,137.22	100,218,270.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		376,139,137.22	339,718,270.12
筹资活动产生的现金流量净额		266,325,850.48	-169,718,270.12
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		675,529,703.73	121,716,507.76
加：期初现金及现金等价物余额		115,053,601.45	139,023,762.82
六、期末现金及现金等价物余额		790,583,305.18	260,740,270.58

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：金建霞

会计机构负责人：王玉玲

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	362,100,000.00	374,165,381.76			110,182,263.03		541,009,131.41		16,037,364.23	1,403,494,140.43	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	362,100,000.00	374,165,381.76			110,182,263.03		541,009,131.41		16,037,364.23	1,403,494,140.43	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,321,004.00	386,453,983.70					71,752,853.71		7,640,925.44	496,168,766.85	
（一）净利润							162,277,853.71		7,640,925.44	169,918,779.15	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							162,277,853.71		7,640,925.44	169,918,779.15	
（三）所有者投入和减少资本	30,321,004.00	386,453,983.70								416,774,987.70	
1．所有者投入资本	30,321,004.00	386,453,983.70								416,774,987.70	
2．股份支付计入所有者权益的金额											
3．其他											
（四）利润分配							-90,525,000.00			-90,525,000.00	
1．提取盈余公积											
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配							-90,525,000.00			-90,525,000.00	
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	392,421,004.00	760,619,365.46			110,182,263.03		612,761,985.12		23,678,289.67	1,899,662,907.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	362,100,000.00	380,690,227.26			68,849,146.80		361,226,850.83		13,899,568.70	1,186,765,793.59	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	362,100,000.00	380,690,227.26			68,849,146.80		361,226,850.83		13,899,568.70	1,186,765,793.59	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							81,725,854.89		-4,028,283.61	77,697,571.28	
（一）净利润							157,766,854.89		-4,028,283.61	153,738,571.28	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							157,766,854.89		-4,028,283.61	153,738,571.28	
（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							-76,041,000.00			-76,041,000.00	
1．提取盈余公积											
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的							-76,041,000.00			-76,041,000.00	

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	362,100,000.00	380,690,227.26			68,849,146.80		442,952,705.72		9,871,285.09	1,264,463,364.87

法定代表人：郭 良

主管会计工作负责人：金建霞

会计机构负责人：王玉玲

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	362,100,000.00	289,433,792.11			107,865,942.56		622,401,312.07	1,381,801,046.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	362,100,000.00	289,433,792.11			107,865,942.56		622,401,312.07	1,381,801,046.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,321,004.00	386,453,983.70					71,076,901.35	487,851,889.05
（一）净利润							161,601,901.35	161,601,901.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							161,601,901.35	161,601,901.35
（三）所有者投入和减少资本	30,321,004.00	386,453,983.70						416,774,987.70

1. 所有者投入资本	30,321,004.00	386,453,983.70						416,774,987.70
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-90,525,000.00	-90,525,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-90,525,000.00	-90,525,000.00
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	392,421,004.00	675,887,775.81			107,865,942.56		693,478,213.42	1,869,652,935.79

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	362,100,000.00	375,994,397.16			66,532,826.33		326,444,266.02	1,131,071,489.51
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	362,100,000.00	375,994,397.16			66,532,826.33		326,444,266.02	1,131,071,489.51
三、本期增减变动金额(减少以 “—”号填列)		-86,414,679.31					176,884,441.92	90,469,762.61
(一) 净利润							252,925,441.92	252,925,441.92
(二) 其他综合收益		-86,414,679.31						-86,414,679.31

上述（一）和（二）小计		-86,414,679.31					252,925,441.92	166,510,762.61
（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							-76,041,000.00	-76,041,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-76,041,000.00	-76,041,000.00
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	362,100,000.00	289,579,717.85			66,532,826.33		503,328,707.94	1,221,541,252.12

法定代表人：郭 良

主管会计工作负责人：金建霞

会计机构负责人：王玉玲

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本财务报表以本公司持续经营为基础列报, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 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(以下简称"企业会计准则")的规定进行确认和计量, 在此基础上按照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)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

合并日的确定原则

① 合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过; ② 合并事项需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准; ③ 参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续; ④ 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过 50%), 并且有能力有计划支付剩余款项; ⑤ 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益及承担相应的风险。同一控制下的企业合并

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(通常在 1 年以上), 为同一控制下的企业合并。合并方存在企业合并中取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同进行调整外, 应当按合并日被合并方原账面价值计量, 合并对价的账面价值(或发行权益性证券的账面价值), 与合并中取得的被投资方净资产账面价值的份额的差额调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的, 母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债, 按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润, 被合并方在合并前实现的净利润, 在合并利润表中单独列项反映。合并现金流量表包括参与合并各方合并当期期初至合并日所发生的现金流量。

非同一控制下的企业合并定义

参与合并的各方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。

对于非同一控制下的企业合并处理, 购买方应区别下列情况确定合并成本:

① 一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。

③ 公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业当期损益。

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 公司将其计入合并成本。

⑤ 本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认

为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

⑥ 企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表，企业合并取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(六) 合并财务报表的编制方法：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。并将公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一纳入合并财务报表的合并范围

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的会计主体在以前期间一直存在。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

根据企业会计准则关于合并报表之合并范围，已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位不是母公司的子公司，不应当纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算:

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

(九) 金融工具:

金融资产和金融负债的分类

本公司的金融资产在初始确认时分为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）、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金额资产四类。

本公司的金融负债在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）和其他金融负债两类。

金融工具的确认和后续计量

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

a.持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；

b.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，以及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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量；

b.与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产转移的确认和计量

金融资产的转移，指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，则终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a. 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- g. 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款以摊余成本计量的金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的金融资产，可单独进行减值测试，或与经单独测试未发生减值的金融资产一起，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。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

（2）应收款项减值损失的计量于坏账准备政策中说明。

（3）可供出售金融资产减值损失的计量

可供出售金融资产发生减值的，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，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发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

（十）应收款项：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	资产负债表日，对应收款项进行减值测试，根据本公司的实际情况，将 300 万元以上的确定为单项金额重大应收款项；300 万元以下的确定为单项金额非重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，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。对单项测试未发生减值的应收款项，连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，按账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用风险特征组合	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	35%	35%
4—5 年	50%	50%
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账款：

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，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。
-------------	--

(十一) 存货：

1、存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

其他

(1) 存货按成本进行初始计量；

(2) 原材料、包装物、库存商品、委托加工物资出库时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次摊销法。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量；对单个存货项目成本高于可变现净值的，按其差额提取存货跌价准备计入当期损益。

可变现净值，是指在正常经营活动中，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。

4、存货的盘存制度

永续盘存制

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

其他

加权平均法。

(十二) 长期股权投资：

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

b. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c. 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

d. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

a.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

d.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币性资产交换不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应支付的相关税费确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司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；本公司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。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产，是指能够单独计量和出售，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租建筑物、已出租土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权；其计量原则如下：

(1)投资性房地产按照成本进行初始计量；

(2)投资性房地产的后续支出，当满足其有关经济利益可能流入企业且该后续支出成本能可靠计量，该后续支出计入投资性房地产成本；

(3)资产负债表日，公司对投资性房地产采用成本进行计量。

(4)投资性房地产-房屋及建筑物，其折旧采用年限平均法计算，预计残值率 5%，估计经济折旧年限及折旧率如下：

项 目	预计使用年限(年)	年 折 旧 率(%)
房屋建筑物—出租	10-35	2.71-9.50

(5)投资性房地产-土地使用权，在自取得当月起在受益期限内分期平均摊销，计入损益；

(6)投资性房地产被处置，或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。

(7)投资性房地产减值准备的计提原则详见“资产减值”的核算办法。

(十四) 固定资产：

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10—35	5	2.71~9.50
机器设备	5—30	5	3.17~19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	6—10	5	9.50~15.83

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(十五) 在建工程:

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

(十六) 借款费用:

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化:

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产:

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其是有使用寿命的或是有储藏量的，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，如有实际储藏量的，其应摊销金额以实际生产量内合理摊销。具体摊销年限（方法）如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	40~50 年
软 件	3~10 年
商 标	10 年
采矿权	产量法

划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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) 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；
- (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的计量。

矿产勘探，是指为了识别勘探区域或探明矿产储量而进行的地质调查、地球物理勘探、钻井活动以及其他相关活动。

(1) 勘探支出包括在现有矿床基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，按照产量法计提折耗。倘任何工程于开发阶段被放弃，则其总开支将予核销，计入当期费用。

(2) 矿产开发，是指为了取得探明矿区中的矿产而建造或更新井及相关设施的活动。矿产开发活动所发生的支出，应当根据其用途分别予以资本化，作为矿产开发形成的井及相关设施的成本。

(3) 矿产开发形成的井及相关设施的成本主要包括：

a、钻前准备支出，包括前期研究、工程地质调查、工程设计、确定井位、清理井场、修建道路等活动发生的支出；

b、井的设备购置和建造支出，井的设备包括井内设备和井口装置等，井的建造包括钻井和完井；

c、购建提高采收率系统发生的支出；

d、购建矿区内集输设施、分离处理设施、计量设备、储存设施、电缆等发生的支出。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

(十九) 预计负债：

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、

其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

2、与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十) 股份支付及权益工具：

1、股份支付的种类：

股份支付，包括权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1)权益结算的股份支付计量原则：按照授予日权益工具的公允价值计量，不确认其后续公允价值变动。

权益结算的股份支付的公允价值的确定方法为：存在市场价格的，按照其市场价格计量；没有市场价格的，参照具有相同交易条款的期权的市场价格；以上两者均无法获取的，采用期权定价模型估计。

资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(2)现金结算的股份支付的计量原则：按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量；资产负债表日对权益工具的公允价值重新计量，确认成本费用和相应的应付职工薪酬，每期权益工具公允价值变动计入当期损益。

(二十一) 收入：

1、销售商品收入确认和计量原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 本公司销售商品确认收入的依据

公司主要销售产品为皮棉及副产品、白砂糖及副产品、酒精、果蔬制品、干果制品等。

内销产品收入确认条件：根据合同约定将产品交付给购货方，取得出库单或结算单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认条件：根据合同约定将产品报关、离港，取得提货单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①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。

②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。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助：

1、政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、会计政策

(1) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(2) 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

a. 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

a.商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

b.对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

递延所得税资产减值

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理

① 资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 持有待售资产：

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售资产：

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

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

(二十七) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

(二十八) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 土地复垦及环境恢复费用

公司根据《土地复垦规定》、《新疆维吾尔自治区矿山地质环境治理恢复保证金管理办法》并参考同行业上市公司计提标准予以估计土地复垦及环境恢复费用，计算固定资产弃置费用。其中土地复垦及环境恢复费用的估计受到各地对土地复垦、植被及环境恢复的要求标准，不同恢复治理方案的成本差异等因素影响。尽管上述估计存在内生的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理费用的依据。

(2) 矿产储量

矿产储量为按工作量法计提折旧的主要参数。公司对矿产储量的估计遵从相关规章规定和技术标准。由于生产水平及技术标准逐年变更，探明及可能储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销及评估计算减值损失的依据。

(3) 维简费 and 安全生产费

公司根据《财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》（财政部财企[2004]324 号）的规定计提和使用维简费。根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定计提和使用安全生产费。

公司根据《关于印发（企业会计准则解释第 3 号）的通知》对维简费及安全生产费进行会计处理：使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。企业提取的维简费及其他具有类似性

质的费用，比照上述规定处理。

三、税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%、13%、
消费税	产品销售收入	5%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应缴增值税及营业税等流转税额	1%、7%、5%
企业所得税	经营所得	25%、15%
教育费附加	应缴增值税及营业税等流转税额	3%、2%
资源税	加工矿石量	1.7 元/吨、7.2 元/吨
土地使用税	实际占有不同级次土地面积	3 元/平方米、1.5 元/平方米

(二) 税收优惠及批文

1、增值税优惠政策

1) 根据财政部、国家税务总局发布的(财税[2002]142 号)文件：'关于黄金税收政策问题的通知'的规定，经吐鲁番市国家税务局增值税优惠政策备案，同意公司全资子公司吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司自 2009 年 7 月 1 日起执行减免增值税政策。

2) 和静县国家税务局于 2008 年 9 月 12 日根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121 号)第一条第一款所规定，新疆绿原糖业有限公司生产的甜菜颗粒粕属于国家规定的豆粕以外的粕类产品，可享受免征增值税政策(对应应税销售收入与免税甜菜粕收入部分应分别核算)，下发《税收减免登记备案告知书》[(和)国税减免备字(2008)年 0020 号]文件。

2、企业所得税优惠政策

1)、根据库尔勒市国税局税收减免登记备案告知书(库)国税减免备字[2009]年 20 号文件，"根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条第 1 款及《中华人民共和国企业所得税条例》第 86 条第 1 款 7 项、财税字(2008)149 号文件的规定，同意公司控股子公司巴州冠农棉业有限公司自 2008 年 1 月 1 日起执行该项税收减免政策。"

2)、根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)文件，经和静县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司之子公司巴州冠农棉业有限公司之子公司和静冠农棉业有限公司 2013 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

3)、根据尉犁县国税局尉国税减免备[2013]年 15 号文件，"根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条第 1 款及《中华人民共和国企业所得税条例》第 86 条第 1 款 7 项；财税字(2008)149 号文件的规定，同意公司之子公司巴州冠农棉业有限公司之子公司巴州顺泰棉业有限公司自 2012 年度起执行该项税收减免政策。"

4)、根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)文件，经库尔勒市国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司之子公司巴州冠农棉业有限公司之子公司巴州冠农十八团渠棉业有限公司 2013 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

5)、根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)文件，经库尔勒市国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司之子公司巴州冠农棉业有限公司之子公司巴州冠农库尔楚棉业有限公司 2013 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

6)、根据库尔勒市国税局税收减免登记备案告知书(库)国税减免备字[2009]年 37 号文件,同意公司全资子公司新疆冠农鹿丰食品有限公司,自 2008 年 1 月 1 日起执行减免企业所得税政策。

7)、根据库尔勒市国税局税收减免登记备案告知书(库)国税减免备字[2009]年 35 号文件,同意公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司自 2008 年 1 月 1 日起执行减免企业所得税政策。

8)、根据库尔勒市国税局税收减免登记备案告知书(库)国税减免备字[2009]年 63 号文件,同意公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司之全资子公司库尔勒冠农润丰辣椒制品有限公司,自 2008 年 1 月 1 日起执行减免企业所得税政策。

9)、根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)文件,经和静县国家税务局企业所得税优惠政策备案,公司之控股子公司新疆冠农番茄制品有限公司从 2009 年 1 月 1 日起享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

10)根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)文件,经皮山县国税局企业所得税优惠政策备案,公司之全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司之全资子公司新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司 2013 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

11)、根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)文件,经英吉沙县国家税务局企业所得税优惠政策备案,公司之全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司之全资子公司英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司 2013 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

12)、根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)文件,经莎车县国家税务局企业所得税优惠政策备案,公司之全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司之全资子公司莎车冠农果蔬食品有限责任公司 2013 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

13)、根据和硕县国家税务局税收减免登记备案告知书和硕国税减免告[2012]年 8 号文件,同意公司全资子公司巴州冠农番茄有限责任公司自 2011 年 1 月 1 日起执行减免企业所得税政策。

14)、根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)文件,经皮山县国家税务局企业所得税优惠政策备案,公司之全资子公司新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司之全资子公司和田冠农艾丽曼果业有限责任公司 2013 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

15)、根据企业所得税优惠项目备案登记表(财税[2011]48 号)文件:《关于实施农、林、牧、渔业项目所得税优惠问题的公告》及[2008]149 号文件"糖料植物初加工"的有关规定,公司之全资子公司新疆绿原糖业有限公司主要经营的白砂糖、废丝、颗粒粕,享受 2013 年度所得税减免。

3、其他税收优惠政策

和静县地方税务局于 2011 年 6 月 24 日根据《关于印发<自治区促进农产品加工业发展有关财税政策实施办法>的通知》(新财法税[2011]8 号文件)第四条"对所有农产品加工企业免征 5 年自用房产税的规定"及《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》(新财发[2010]105 号)"为进一步支持我区农产品加工业的发展,促进农产品加工业结构升级,吸引更多区外企业来疆投资,自治区人民政府决定,自 2011 年起,在国家和自治区已有财政政策的基础上,进一步加大对农产品的财政政策支持力度,通知第二条规定'对所有农产品加工企业免征 5 年房产税'。新疆绿原糖业有限公司自 2011 年起免征 5 年房产税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
巴州冠农棉业有限责任公司	控股子公司	库尔勒 28 团加工连	农副产品加工	5,223.57	籽棉加工、批发零售：皮棉、棉短绒、棉纱、其他农畜产品、籽棉收购。	3,854.48		73.79	73.79	是	1,480.75		
新疆冠农进出口有限公司	全资子公司	库尔勒市乌喀公路北侧	农产品加工、销售、冷藏及出口	5,520.00	货物及技术的进出口业务。	5,520.00		100.00	100.00	是	0.00		
新疆冠农科技有限公司	控股子公司	库尔勒市团结南路冠农天府库尔勒工业园	科技	3.00	仓储服务，果蔬保鲜技术研发、开发、推广及应用。	3.00		100.00	100.00	是	0.00		

		19 幢											
库尔勒冠农润丰辣椒制品有限公司	全资子公司	库尔勒市团结南路冠农天府库尔工业园 19 幢	农 副 食 品 加 工	100.00	辣椒制品加工、批发零售、货物进出口业务。	100.00		100.00	100.00	是	0.00		
新疆冠农鹿丰食品有限责任公司	全资子公司	新疆库尔勒市团结南路 48 号小区	加 工、批 发 零 售	400.00	加工、批发零售：杏核、杏仁。批发零售：其他农畜产品	400.00		100.00	100.00	是	0.00		
新疆冠农番茄制品有限公司	控股子公司	和静县才吾库勒镇	农 副 食 品 加 工	10,000.00	番茄酱的制造及销售。番茄籽皮渣的销售，经营自产产品的进出口业务。	8,040.00		80.40	80.40	是	433.67		
巴州冠农番茄食品有限责任公司	全资子公司	和硕县第二师二十四团招待所	农 副 食 品 加 工	7,000.00	番茄食品加工项目投资，批发零售：新鲜水果、蔬菜	7,000.00		100.00	100.00	是	0.00		
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	全资子公司	库尔勒市团结南路 48 号小区	农 副 食 品 加 工	10,000.00	加工、批发零售：果蔬罐头、果蔬制品（水果、蔬菜）、果脯类。	10,000.00		100.00	100.00	是	0.00		
新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司	控股子公司的控股子公司	皮山县沙安村 315 国道以北	农 副 食 品 加 工	500.00	果蔬，果酱，果汁，冷冻芥菜及其它果蔬产品生产，加工销售	500.00		100.00	100.00	是	0.00		
英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司	控股子公司的控股子公司	英吉沙县城关乡 11 村	农 副 食 品 加 工	300.00	生产加工销售果浆，果蔬，果汁，果脯，干果及其他果蔬产品深加工。	300.00		100.00	100.00	是	0.00		
莎车冠农果蔬食品有限责任公司	控股子公司的控股子公司	莎车县伊什库力乡喀拉库木村	农 副 食 品 加 工	900.00	果浆、果酱、果汁生产、加工、零售；冷冻蔬菜及其它果蔬加工。	900.00		100.00	100.00	是	0.00		
新疆冠农艾丽曼果业有限公司	全资子公司	库尔勒市团结南路冠农天府库尔勒工业园	农 产 品 加 工	1,700.00	预包装食品、散装食品、货物进出口、仓储服务等	1,700.00		100.00	100.00	是	0.00		
西安冠农艾丽曼贸易有限责任公司	控股子公司的控股子公司	西安市碑林区雁塔路北段 8 号	商 品 零 售 业	50.00	食品、农副产品、日用百货、针纺织品、文化办公用品、工艺品、化妆品、建筑材料、化工原料等。	50.00		100.00	100.00	是	0.00		

柞水冠农艾丽曼果业有限责任公司	控股子公司的控股子公司	柞水县下梁镇工业园区	生产加工	200.00	预包装食品批发零售	200.00		100.00	100.00	是	0.00		
和田冠农艾丽曼果业有限责任公司	控股子公司的控股子公司	和田地区皮山县三峡工业园区	批发零售	500.00	农副产品、水果收购、销售	500.00		100.00	100.00	是	0.00		
皮山艾丽曼红枣专业合作社	控股子公司的控股子公司	和田地区皮山县三峡工业园区	收购、销售、农业生产技术服务	10.00	红枣种植农产品收购、销售，为农业生产提供技术服务	8.00		80.00	80.00	是	1.92		
嘉兴冠农电子商务有限公司	全资子公司	浙江省嘉兴市秀洲区中山名都绿洲商务楼6楼613、614、615	预包装食品、散装食品销售及利用互联网开展经营活动。	1,000.00	批发兼零售：预包装食品兼散装食品（食品流通许可证有效期至2017年5月28日）利用互联网从事机械设备、电子设备、计算机、软件及辅助设备、化肥、日用百货、针纺织品、文具、体育用品、工艺用品、化妆品、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、农副产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	1,000		100	100	是			

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类	注册地	业务性	注册资本	经营范围	期末实际	实质	持股	表决权	是	少数股	少数	从母公
-------	------	-----	-----	------	------	------	----	----	-----	---	-----	----	-----

	型		质			出资额	上构成对子公司净投资的其他项目余额	比例(%)	比例(%)	否合并报表	东权益	股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆绿原糖业有限公司	全资子公司	和静县才吾库勒镇	制糖业	13,000.00	白砂糖, 绵白糖, 精致幼砂糖, 食用酒精制造及销售。	19,910.30		100.00	100.00	是	0.00		
和静冠农棉业有限责任公司	控股子公司的控股子公司	和静乌拉斯台农场	农 副 产 品 加 工 业	776.52	籽棉加工、籽棉收购、棉花种植	480.00		60.00	60.00	是	-313.42		
吐鲁番市昊鑫矿业有限公司	全资子公司	吐鲁番市新编区 12 号	采矿业	3,330.00	矿产品销售	4,000.00		100.00	100.00	是	0.00		
巴州顺泰棉业有限责任公司	控股子公司的控股子公司	尉犁县墩阔坦乡塔特里克村以北	农 副 产 品 加 工 业	3,200.00	籽棉加工; 批发零售: 皮棉、棉服产品、棉短绒、棉籽; 籽棉收购	3,822.95		100.00	100.00	是	0.00		
巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司	控股子公司的控股子公司	第二师十八团渠管理处灌溉试验站	农 副 产 品 加 工 业	2,000.00	籽棉加工; 批发零售: 棉花及棉花副产品; 籽棉收购	2,100.00		100.00	100.00	是	0.00		
巴州冠农库尔楚棉业有限公司	控股子公司的控股子公司	库尔勒市库尔楚园艺场 314 国道南侧	农 副 产 品 加 工 业	2,000.00	籽棉加工; 籽棉收购, 批发零售: 皮棉及棉花副产品	2,420.00		100.00	100.00	是	0.00		

(二) 合并范围发生变更的说明

2014 年 4 月 9 日公司第四届董事会第二十次会议决议通过了《关于投资设立冠农嘉兴电子商务有限公司的议案》，同意公司以自有资金 1,000 万元，在浙江嘉兴市投资设立冠农嘉兴电子商务有限公司，该公司于 2014 年 4 月成立公司持有 100% 股权，本期纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
嘉兴冠农电子商务有限公司	9,638,188.03	-361,811.97	2014 年 4 月 23 日

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位: 元

项目	期末数	期初数		
	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:		/	/	
人民币	18,453.60			4,470.53
银行存款:		/	/	
人民币	741,809,488.63			279,228,588.67
美元		212,226.92	6.0969	1,293,926.31
其他货币资金:		/	/	
人民币	156,109,162.48			45,109,162.48
合计	897,937,104.71	/	/	325,636,147.99

(1) 本账户其他货币资金为七天通知存款 155,000,000 元及矿山地质环境恢复治理保证金 1,109,162.48 元。

(2) 本账户期末其他货币资金中流动性受限在三个月以上的矿山地质环境恢复治理保证金为 1,109,162.48 元，在编制现金流量表时,已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

(二) 应收股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	48,694,600.00		48,694,600.00	0.00		
其中:						
国电新疆开都河流域水电开发有限公司	48,694,600.00		48,694,600.00	0.00		
合计	48,694,600.00		48,694,600.00		/	/

本账户期末余额较期初减少了 48,694,600.00 元,原因系本期开都河公司支付了股利,应收股利减少。

(三) 应收账款:

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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(%)
组合小计	22,605,295.34	100.00	1,698,801.48	100.00	136,787,816.72	100.00	7,396,365.82	100.00
合计	22,605,295.34	/	1,698,801.48	/	136,787,816.72	/	7,396,365.82	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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	20,562,849.36	90.96	1,028,142.47	134,955,866.13	98.67	6,747,793.31
1 年以内小计	20,562,849.36	90.96	1,028,142.47	134,955,866.13	98.67	6,747,793.31
1 至 2 年	1,032,693.55	4.57	103,269.36	824,726.16	0.6	82,472.62
2 至 3 年	116,876.64	0.52	23,375.33	115,348.64	0.08	23,069.73
3 至 4 年	484,102.51	2.14	169,435.88	485,302.51	0.35	169,855.88
4 至 5 年	68,389.65	0.30	34,194.83	66,798.00	0.05	33,399.00
5 年以上	340,383.63	1.51	340,383.63	339,775.28	0.25	339,775.28
合计	22,605,295.34	100.00	1,698,801.50	136,787,816.72	100	7,396,365.82

2、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
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
天津三和果蔬有限公司	销售客户	17,524,323.20	2014 年	77.52
陈纪钞	销售客户	1,111,716.64	2014 年	4.92
新疆中世天达公司	销售客户	528,623.67	2012 年	2.34
香港大唐国际贸易公司	销售客户	298,880.77	2010 年	1.32
北京美罐商贸有限公司	销售客户	198,200.52	2012 年	0.88
合计	/	19,661,744.80	/	86.98

(四) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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

		(%)		(%)		(%)		(%)
组合小计	104,286,254.34	100	6,091,623.23	100	149,266,485.03	100	8,179,151.76	100
合计	104,286,254.34	/	6,091,623.23	/	149,266,485.03	/	8,179,151.76	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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	100,431,237.75	96.30	5,021,561.89	144,650,578.59	96.91	7,232,528.93
1 年以内小计	100,431,237.75	96.30	5,021,561.89	144,650,578.59	96.91	7,232,528.93
1 至 2 年	1,639,932.91	1.57	163,993.29	2,954,635.69	1.98	295,463.57
2 至 3 年	621,196.54	0.60	124,239.31	549,537.64	0.37	109,907.53
3 至 4 年	770,098.86	0.74	269,534.60	790,098.86	0.53	276,534.60
4 至 5 年	622,988.28	0.60	311,494.14	113,834.25	0.08	56,917.13
5 年以上	200,800.00	0.19	200,800.00	207,800.00	0.13	207,800.00
合计	104,286,254.34	100.00	6,091,623.23	149,266,485.03	100.00	8,179,151.76

2、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
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
新疆冠农天府房地产开发有限公司	受同一股东控制	46,720,000.00	2013	44.80
二师孔雀食品厂	非关联方	1,098,974.44	2009	1.05
嘉兴茂雄股权收购定金	非关联方	1,000,000.00	2014	0.96
北京华储食糖交易公司保证金	非关联方	610,000.00	2012	0.58
北京全国棉花交易市场	非关联方	540,952.45	2013	0.52
合计	/	49,969,926.89	/	47.91

4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
第二师二十四团	子公司参股股东	55,293.84	0.05
新疆冠农天府房地产开发有限公司	受同一股东控制	46,720,000.00	44.79
合计	/	46,775,293.84	44.84

(五) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,994,612.16	86.88	28,650,339.31	95.07
1 至 2 年	2,110,694.71	9.65	804,448.30	2.67
2 至 3 年	647,850.00	2.96	570,214.16	1.89
3 年以上	111,043.80	0.51	112,352.80	0.37
合计	21,864,200.67	100.00	30,137,354.57	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
新疆环宇建设工程(集团)有限责任公司	客户	4,520,573.26	2012-2013 年	未履行完毕
车务段	客户	3,606,518.29	2013-2014 年	未履行完毕
新疆神宇水利水电建筑安装工程有限责任公司	客户	1,031,600.00	2013-2014 年	未履行完毕
乌鲁木齐市众凯达机电有限公司	客户	686,700.00	2013-2014 年	未履行完毕
五家渠嘉德木业有限公司	客户	556,800.00	2014 年	未履行完毕
合计	/	10,402,191.55	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货：

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

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	12,506,803.18	81,614.50	12,425,188.68	39,570,889.59	1,090,560.90	38,480,328.69
在产品	39,036,175.82		39,036,175.82	6,668,420.36	341,343.97	6,327,076.39
库存商品	118,872,912.40	11,301,024.76	107,571,887.64	364,469,789.43	9,835,645.23	354,634,144.20
周转材料	9,213,105.86		9,213,105.86	11,351,524.73		11,351,524.73
合计	179,628,997.26	11,382,639.26	168,246,358.00	422,060,624.11	11,267,550.10	410,793,074.01

2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,090,560.90			1,008,946.40	81,614.50
在产品	341,343.97			341,343.97	
库存商品	9,835,645.23	5,384,085.51		3,918,705.98	11,301,024.76
合计	11,267,550.10	5,384,085.51		5,268,996.35	11,382,639.26

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	依据市价	本期实现销售	8
在产品	依据市价	本期实现销售	0.87
库存商品	依据市价	本期实现销售	32.96

(七) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
财产保险费	33,311.41	151,738.84
租金	254,031.35	217,800.00
报刊订阅费		3,824.13
车辆保险费	23,860.82	44,462.80
合计	311,203.58	417,825.77

本期账户期末余额较年初数减少 106,622.19 元,减少了 25.52%,主要系本期财产保险摊销所致。

(八) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 万元 币种: 人民币

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							
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	20.3	20.3	643,156.35	408,700.12	234,456.23	268,684.96	88,140.02

(九) 长期股权投资:

1、长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
新疆华世丹药业有限公司	10,356,110.23	10,356,110.23	0	10,356,110.23		19	19
新疆新世纪农产品物流股份有限公司	14,218,806.80	10,276,846.84	0	10,276,846.84	720,160.54	33.45	33.45
新疆汇锦物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	5,000,000		10	10

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例
-------	------	------	------	------	------	--------	---------------	-------------

								(%)
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	202,216,032.15	650,305,109.58	-84,727,646.32	565,577,463.26		267,001,384.70	20.3	20.3
国电新疆开都河流域水电开发有限公司	152,263,636.00	180,670,180.66	2,025,581.16	182,695,761.82		48,694,627.78	25	25
国电库尔勒发电有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			25	25
巴州冠农物流有限公司	3,400,000.00	3,050,641.29	222,293.01	3,272,934.30			34	34

(十) 投资性房地产:

1、按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	2,368,008.51			2,368,008.51
1.房屋、建筑物	2,368,008.51			2,368,008.51
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,316,107.06	40,618.59		1,356,725.65
1.房屋、建筑物	1,316,107.06	40,618.59		1,356,725.65
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,051,901.45	-40,618.59		1,011,282.86
1.房屋、建筑物	1,051,901.45	-40,618.59		1,011,282.86
2.土地使用权				

(十一) 固定资产:

1、固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

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	1,061,736,007.87	83,937,868.37	167,543.80	1,145,506,332.44

计：				
其中：房屋及建筑物	375,850,119.64	81,578,364.49		457,428,484.13
机器设备	656,283,788.38	1,483,000.00	68,871.80	657,697,916.58
运输工具	14,900,417.96	336,968.00	98,672.00	15,138,713.96
电子及其他设备	14,701,681.89	539,535.88		15,241,217.77
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	318,188,658.40		28,799,884.00	34,152.56
其中：房屋及建筑物	88,903,396.13		7,779,585.31	96,682,981.44
机器设备	213,475,260.99		17,330,048.91	230,805,309.90
运输工具	8,132,872.72		977,376.20	34,152.56
电子及其他设备	7,677,128.56		2,712,873.58	10,390,002.14
三、固定资产账面净值合计	743,547,349.47	/		798,551,942.60
其中：房屋及建筑物	286,946,723.51	/		360,745,502.69
机器设备	442,808,527.39	/		426,892,606.68
运输工具	6,767,545.24	/		6,062,617.60
电子及其他设备	7,024,553.33	/		4,851,215.63
四、减值准备合计	95,342,218.85	/		95,342,218.85
其中：房屋及建筑物	12,205,844.22	/		12,205,844.22
机器设备	82,838,769.46	/		82,838,769.46
运输工具	90,620.12	/		90,620.12
电子及其他设备	206,985.05	/		206,985.05
五、固定资产账面价值合计	648,205,130.62	/		703,209,723.75
其中：房屋及建筑物	274,740,879.29	/		348,539,658.47
机器设备	359,969,757.93	/		344,053,837.22
运输工具	6,676,925.12	/		5,971,997.48
电子及其他设备	6,817,568.28	/		4,644,230.58

本期折旧额：28,799,884.00 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：83,111,364.49 元。

(十二) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	19,572,166.66		19,572,166.66	62,524,584.42		62,524,584.42

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	工程投入占 预算比例 (%)	资金来源	期末数
冠农大厦	71,660,000	57,286,427.08	25,774,937.41	83,061,364.49	115.91	自筹	0.00
依山金矿		3,008,574.94				自筹	3,008,574.94
糖厂厂房 辅助工程		2,127,582.40	3,453,374.13			自筹	5,580,956.53
巴州番茄 烟气监测 平台、站 房		88,000.00				自筹	88,000.00
棉业地坪 改扩建及 消防		14,000.00				自筹	14,000.00
糖业技改 项目			2,639,639.24			自筹	2,639,639.24
巴州番茄 技改项目			8,282,102.00	50,000.00		自筹	8,232,102.00
巴州番茄 生产线循 环水系统			880,000.00			自筹	880,000.00
合计	71,660,000.00	62,524,584.42	41,030,052.78	83,111,364.49	/	/	20,443,272.71

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
冠农大厦	99.99%	已达到可使用状态

(十三) 无形资产：

1、无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

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	30,834,298.08	221,200.00		31,055,498.08
土地使用权	14,144,281.48			14,144,281.48
商标	249,700.00			249,700.00
计算机软件	2,337,740.61	221,200		2,558,940.61
采矿权	10,394,575.99			10,394,575.99
勘探权	3,708,000			3,708,000.00
二、累计摊销合计	1,875,720.68	350,133.40		2,225,854.08
土地使用权	1,007,959.60	185,440.26		1,193,399.86
商标	106,594.92	12,484.98		119,079.90
计算机软件	543,879.77	128,652.96		672,532.73

采矿权	217,286.39	23,555.20		240,841.59
勘探权				
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	28,958,577.40	-128,933.40		28,829,644.00
土地使用权	13,136,321.88	-185,440.26		12,950,881.62
商标	143,105.08	-12,484.98		130,620.10
计算机软件	1,793,860.84	92,547.04		1,886,407.88
采矿权	10,177,289.60	-23,555.20		10,153,734.40
勘探权	3,708,000.00			3,708,000.00

本期摊销额：350,133.40 元。

(十四) 商誉：

单位：元 币种：人民币

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
新疆绿原糖业有限公司	13,835,546.53			13,835,546.53	
和静冠农棉业有限责任公司	555,278.40			555,278.40	
吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司	2,137,179.88			2,137,179.88	
巴州冠农库尔楚棉业有限公司	236,024.17			236,024.17	
巴州顺泰棉业有限责任公司	9.85			9.85	
合计	16,764,038.83			16,764,038.83	

1、计算过程如下：

非同一控制合并单位名称	收购日经审计净资产	收购日股本	双方确认的受让股权及增资价格	公司受让股权数量(股)
新疆绿原糖业有限公司	150,267,470.91	5,000,000.00	164,103,017.44	5,000,000.00
和静冠农棉业有限责任公司	4,244,721.59	7,765,150.00	4,800,000.00	4,659,090.00
吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司	37,862,820.12	33,300,000.00	40,000,000.00	33,300,000.00
巴州冠农库尔楚棉业有限公司	23,963,975.83	20,000,000.00	24,200,000.00	20,000,000.00
巴州顺泰棉业有限责任公司	38,229,490.15	32,000,000.00	38,229,500.00	32,000,000.00

(1) 对新疆绿原糖业有限公司商誉计算如下：

公司应享有净资产额为：150,267,470.91×100%=150,267,470.91 元

公司实际出资：164,103,017.44 元

商誉：13,835,546.53 元

(2) 对和静冠农棉业有限责任公司商誉计算如下：

公司应享有净资产额为：7,074,535.99×0.6=4,244,721.60 元

公司实际出资：4,800,000.00 元

商誉：555,278.40 元

(3) 对吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司商誉计算如下：

公司应享有净资产额为：37,862,820.12×100%=37,862,820.12 元

公司实际出资：40,000,000.00 元

商誉：2,137,179.88 元

(4) 对巴州冠农库尔楚棉业有限公司商誉计算如下：

公司应享有净资产额为: $23,963,975.83 \times 100\% = 23,963,975.83$ 元

公司实际出资: 24,200,000.00 元

商誉: 236,024.17 元

(5) 对巴州顺泰棉业有限责任公司商誉计算如下:

公司应享有净资产额为: $38,229,490.15 \times 100\% = 38,229,490.15$ 元

公司实际出资: 38,229,500.00 元

商誉: 9.85 元

2、期末经测试本帐户未发生减值, 故未计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租赁办公室装修费	103,867.87		103,867.87		
租赁车间改造费用	26,192.06		17,461.32		8,730.74
租金	470,063.85		360,672.48		109,391.37
合计	600,123.78		482,001.67		118,122.11

(十六) 递延所得税资产/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

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
坏账准备影响额	771,259.73	771,259.73
存货跌价准备影响额	0.01	0.01
固定资产减值准备影响额	541,601.23	541,601.23
预收房款影响额及其他	69,508.84	69,508.84
小计	1,382,369.81	1,382,369.81

(十七) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

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	15,575,517.58	-7,784,412.60		680.27	7,790,424.71
二、存货跌价准备	11,267,550.10	5,384,085.51		5,268,996.35	11,382,639.26
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	720,160.54				720,160.54
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	95,342,218.85				95,342,218.85
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他					
合计	122,905,447.07	-2,400,327.09		5,269,676.62	115,235,443.36

(十八) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
新疆冠农进出口有限公司股权投资差	358,808.26	512,583.21
合计	358,808.26	512,583.21

(十九) 短期借款:

1、短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		29,000,000.0
保证借款	570,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	155,130,000.00
合计	600,000,000.00	684,130,000.00

(二十) 应付账款:

1、应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	45,397,314.92	148,503,322.31
1 至 2 年	8,933,457.19	8,635,617.75
2 至 3 年	1,761,173.97	19,658,918.37
3 至 4 年	1,891,631.92	428,022.36
4 至 5 年	128,056.41	328,056.41
5 年以上	4,353,900.18	4,153,900.18
合计	62,465,534.59	181,707,837.38

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或关联方的款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
农二师二十二团	90,293.93	115,185.20
农二师二十四团	822,857.77	1,144,558.81
合计	913,151.70	1,259,744.01

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质	未偿还或未结转的原因
天津河北巴氏轻工机械有限公司	1,633,440.00	设备款	尚未支付的工程尾款及保证金
内蒙古第五地质矿产勘察院	1,000,000.00	地质勘察费	尚未支付的勘察费
德国荷马机械制造有限公司	767,398.37	设备款	尚未支付的工程尾款及保证金

新疆天宇建设工程有限公司	620,000.00	工程款	尚未支付的工程尾款及保证金
合计	4,020,838.37		

(二十一) 预收账款:

1、预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	24,596,117.46	192,170,502.64
1 至 2 年	1,244,978.34	1,583,987.76
2 至 3 年	79,740.18	116,998.43
3 至 4 年	522,348.14	1,442,199.38
4 至 5 年	928,688.59	199,393.97
5 年以上	460,955.51	278,886.74
合计	27,832,828.22	195,791,968.92

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

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

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质	未偿还或未结算的原因
BINSHAHBEENT.INV.CO	911,363.39	货款	交易尚未完成
巴州昌博商贸有限公司	420,000.00	货款	交易尚未完成
新疆惠丰果业生产基地-乔文涛/刘路举	214,102.71	货款	交易尚未完成
迪孚国际有限公司	200,000.00	货款	交易尚未完成
合 计	1,745,466.10		

(二十二) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

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	6,922,037.20	19,563,678.83	21,784,204.42	4,701,511.61
二、职工福利费		2,166,762.79	2,166,762.79	0.00
三、社会保险费		5,839,783.56	4,174,977.59	1,664,805.97
1. 医疗保险		1,315,695.53	1,212,115.26	103,580.27
2. 基本养老保险		3,522,811.14	2,511,265.12	1,011,546.02
3. 补充养老保险				
4. 失业保险费		692,986.25	248,762.98	444,223.27
5. 工伤保险费		220,419.74	142,205.32	78,214.42
6. 生育保险费		87,870.90	60,628.91	27,241.99
四、住房公积金	4,248.00	2,164,070.65	2,141,555.00	26,763.65
五、辞退福利				
六、其他	55,760.20	174,493.66	99,590.56	130,663.30

七、工会经费和职工教育经费	1,303,045.49	738,844.79	1,214,146.14	827,744.14
八、非货币性福利	3,360.00			3,360.00
九、因解除劳动关系给予的补偿		182,699.98	182,699.98	
合计	8,288,450.89	30,830,334.26	31,763,936.48	7,354,848.67

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 1,214,146.14 元，因解除劳动关系给予补偿 182,699.98 元。

(二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,564,030.44	-61,990,753.52
消费税		115,524.27
营业税	26,300.63	3,371,429.38
企业所得税		966,854.63
个人所得税	2,575,433.75	293,101.98
城市维护建设税	18,677.72	241,575.40
教育费附加	86,015.25	182,890.69
印花税	170,378.93	168,117.37
房产税	5,392.92	6,220.20
矿产资源补偿费	16,993.96	16,993.96
地方教育费附加		7,895.10
土地增值税	2,976,775.80	2,976,775.80
合计	7,439,999.40	-53,643,374.74

(二十四) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
借款利息	1,645,269.19	1,945,110.86
合计	1,645,269.19	1,945,110.86

(二十五) 其他应付款：

1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以下	36,164,797.26	52,147,856.47
1-2 年	17,043,030.66	17,741,066.72
2-3 年	1,497,844.22	12,184,232.94
3-4 年	10,655,224.24	715,185.56
4-5 年	752,212.96	153,048.85
5 年以上	27,713,756.88	22,122,298.77
合计	93,826,866.22	105,063,689.31

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或关联方情况

单位名称	期末数	期初数
第二师二十二团	2,110,530.51	2,110,530.51
第二师二十八团	11,846,900.00	11,846,900.00
合 计	13,957,430.51	13,957,430.51

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	账 龄	内 容
农二师国资委	12,174,184.51	5 年以上	污水站使用费
绿原资产管理公司	10,673,769.35	5 年以上	借款
农二师三十三团	3,780,164.34	3-4 年	股权收购款
农二师土地管理局	3,396,947.28	4-5 年	土地使用费
农二师三十四团	3,392,975.46	3-4 年	股权收购款
	33,418,040.94		

(二十六) 1 年内到期的非流动负债：

1、1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	2,999,688.67	122,000,000.00
合 计	2,999,688.67	122,000,000.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	2,999,688.67	122,000,000.00
合 计	2,999,688.67	122,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

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
西班牙贷款	2009 年 10 月 22 日	2014 年 11 月 4 日	欧元	5.45	355,337.16	2,999,688.67	469,962.05	3,956,563.5
合 计	/	/	/	/	/	2,999,688.67	/	3,956,563.5

(二十七) 长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	7,720,124.65	11,676,688.15
保证并抵押	36,000,000.00	36,000,000.00
合 计	43,720,124.65	47,676,688.15

2、金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始	借款终止	币种	利率	期末数	期初数
------	------	------	----	----	-----	-----

	日	日		(%)	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
乌鲁木齐交通银行青年路支行	2010年11月24日	2016年11月23日	人民币	6.14		36,000,000.00		36,000,000.00
西班牙贷款	2009年10月15日	2044年8月15日	欧元	0.15	687,749.40	5,790,093.42	687,749.40	5,790,093.42
西班牙贷款	2009年2月24日	2044年11月4日	欧元	0.15	229,249.81	1,930,031.23	229,249.81	1,930,031.23
合计	/	/	/	/	/	43,720,124.65	/	43,720,124.65

(二十八) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助:		
果蔬产业综合管理信息系统建设资金	60,000.00	120,000.00
棉花加工业生产设备更新改造项目	56,250.00	68,750.00
兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设	631,818.18	665,151.51
热力系统节能改造工程	2,033,333.33	2,133,333.33
酒精废液污染治理减排项目	379,090.91	399,090.91
道路维修建设资金	3,553,468.74	3,763,700.00
果蔬深加工项目资金	5,117,370.90	5,399,061.04
香梨浓缩浆工艺项目资金	302,777.85	319,444.51
香梨浓缩浆产业化示范工程项目	316,097.50	333,658.48
兵团农工专业合作经济组织建设资金	547,738.62	577,889.38
库尔勒果蔬食品深加工基地建设	268,711.77	290,797.65
库尔勒果蔬杏综合开发项目	337,113.42	355,670.12
20t/h 水果果糖生产线技术改造项目	869,680.86	917,553.20
果蔬加工改扩建项目	564,766.88	595,854.96
师部城区排水管网工程项目	1,118,673.38	1,211,896.16
2009 年度外经贸区域发展促进资金	1,075,000.00	1,125,000.00
节能减排专项资金	1,093,333.33	1,146,666.66
2010 年廉租房保障专项补助资金	1,275,000.00	1,325,000.00
政策性引导科技项目	20,000.00	40,000.00
果蔬深加工项目补助	268,711.77	290,797.65
2011 年农业综合开发名优经济林示范项目	240,000.00	320,000.00
2011 年度中小企业改造项目资金	1,600,000.00	1,666,666.67
2011 年度外经贸区域协调发展促进资金	2,550,000.00	2,700,000.00
新型工业化发展专项资金	2,100,000.00	2,100,000.00
2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目	1,950,000.00	2,080,000.00
进口专项贴息资金	242,795.00	252,705.00
政策引导类计划资金	975,920.47	1,027,408.00

甜菜加工项目拨款	1,500,000.00	1,500,000.00
果加工技术改造项目	933,333.32	1,066,666.66
工业发展专项资金	4,000,000.00	4,000,000.00
技术与开发项目设备款	120,000.00	120,000.00
农机补贴项目	562,500.00	675,000.00
外贸公共服务平台建设资金	1,500,000.00	
合计	38,163,486.23	38,587,761.89

政府补助明细如下：

1) 果蔬产业综合管理信息系统建设资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2009 年农业农村资源等监测统计资金的通知》(师财发【2009】144 号)，公司收到第二师财务局拨付 2009 年农业农村资源等监测统计资金 600,000.00 元，专项用于“果蔬产业综合管理信息系统建设”项目，本期结转 60,000.00 元，累计结转 540,000.00 元。

2) 棉花加工业生产设备更新改造项目

根据新疆生产建设兵团农二财务局《关于下达棉花加工业生产设备更新改造项目预算内基建支出(预算)拨款的通知》(师财发【2006】201 号)，公司控股子公司-巴州冠农棉业有限责任公司收到第二师财务局拨付的棉花加工业生产设备更新改造资金 250,000.00 元，本期结转 12,500.00 元，累计结转 193,750.00 元。

3) 兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设

根据新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2007 年度农业产业化资金的通知》(兵财企【2007】374 号)，公司全资子公司-新疆绿原糖业有限公司收到兵团财务局拨付的农业产业化资金 1,000,000.00 元，用于兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设，本期结转 33,333.33 元，累计结转 368,181.82 元。

4) 热力系统节能改造工程

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2008 年兵团资源节约和环境保护工程新增中央预算内投资计划的通知》(师财发【2008】681 号)，公司全资子公司-新疆绿原糖业有限公司收到第二师财务局拨付的热力系统节能改造项目建设资金 3,000,000.00 万元，本期结转 100,000.00 元，累计结转 966,666.67 元。

5) 酒精废液污染治理减排项目

根据新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2008 年中小企业发展专项资金的通知》(兵财企【2008】1299 号)文件，公司全资子公司-新疆绿原糖业有限公司收到兵团财务局拨付的酒精废液污染治理减排项目专项资金 600,000.00 元，本期结转 20,000.00 元，累计结转 220,909.09 元。

6) 道路维修建设资金

根据新疆生产建设兵团第二师交通局《关于第二师绿原糖业公司公路工程建设自筹资金的通知》(师交发【2009】19 号)，公司全资子公司-新疆绿原糖业有限公司 2009 年、2010 年收到第二师交通局拨付道路建设资金 4,204,625.00 元，2013 年拨付 400,000.00 元，本期结转 210,231.26 元，累计结转 1,051,156.26 元。

7) 果蔬深加工项目资金

根据新疆生产建设兵团《关于冠农股份果蔬深加工项目资金申请报告的复函》(兵发改函发【2005】236 号)，公司全资子公司-新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到兵团财务局拨付的果蔬深加工项目的国家预算内资金 10,000,000.00 元，本期结转 281,690.14 元，累计结转 4,882,628.74 元。

8) 香梨浓缩浆工艺项目资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2005 年第二批兵团外经贸发展促进资金的通知》(师财发【2006】56 号)，公司全资子公司-新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的库尔勒香梨浓缩浆工艺技术开发项目第二批兵团外经贸发展促进资金 600,000.00

元，本期结转 16,666.66 元，累计结转 297,222.15 元。

9) 香梨浓缩浆产业化示范工程项目

新疆生产建设兵团第二师发改委《关于下达 2004 年兵团高技术产业发展项目基建投资计划的通知》(师发改发【2004】80 号)，公司全资子公司-新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到兵团财务局拨付的库尔勒香梨浓缩浆产业化示范工程项目预算内资金 600,000.00 元，本期结转 17,560.99 元，累计结转 283,902.50 元。

10) 兵团农工专业合作经济组织建设资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2006 年度农业产业化资金的通知》(师财发【2006】221 号)，公司全资子公司-新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设资金 1,000,000.00 元，本期结转 30,150.76 元，累计结转 452,261.38 元。

11) 库尔勒果蔬食品深加工基地建设

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2006 年度兵团外经贸发展促进资金的通知》(师财发【2006】218 号)，公司全资子公司-新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的库尔勒果蔬食品深加工基地建设项目资金 600,000.00 元，本期结转 22,085.88 元，累计结转 331,288.23 元。

12) 库尔勒果蔬杏综合开项目

根据新疆经济贸易委员会、自治区财政厅《关于下达 2007 年自治区第一批技术改造专项资金计划的通知》(新经贸技改【2007】188 号)，公司全资子公司-新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到自治区财政厅拨付的库尔勒果蔬杏综合开发资金 600,000.00 元，本期结转 18,556.70 元，累计结转 262,886.58 元。

13) 20t/h 水果果糖生产线技术改造项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2007 年度兵团外经贸发展促进资金的通知》(师财发【2007】195 号)，公司全资子公司-新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的 20t/h 水果果糖生产线技术改造项目资金 1,500,000.00 元，本期结转 47,872.34 元，累计结转 630,319.14 元。

14) 果蔬加工改扩建项目

根据新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2007 年度农业产业化资金的通知》(兵财企【2007】374 号)，公司全资子公司-新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的果蔬加工改扩建项目资金 1,000,000.00 元，本期结转 31,088.08 元，累计结转 435,233.12 元。

15) 师部城区排水管网工程项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达第二师师部城区(南区)排水管网工程项目国债专项基建支出(预算)拨款的通知》(师财发【2007】37 号)，公司全资子公司-新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的用于第二师师部城区(南区)排水管网工程项目建设资金 2,000,000.00 元，本期共结转 93,222.78 元，累计结转 881,326.62 元。

16) 2009 年度外经贸区域发展促进资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2009 年度外经贸区域协调发展促进资金的通知》(师财发【2009】202 号)，公司控股孙公司-新疆冠农番茄制品有限公司收到第二师财务局拨付的日处理 3750 番茄加工生产线项目资金 1,500,000.00 元，本期结转 50,000.00 元，累计结转 425,000.00 元。

17) 节能减排专项资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达兵团本级节能减排专项资金(预算)拨款的通知》(师财发【2010】282 号)，公司全资子公司-新疆绿原糖业有限公司收到兵团第二师财务局拨付的酒精废液污染处理减排项目的专项资金 1,600,000.00 元，本期结转 53,333.33 元，累计结转 506,666.67 元。

18) 2010 年廉租房保障专项补助资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2010 年廉租住房保障专项补助资金的通

知》(师财发【2010】226 号), 公司全资子公司-新疆绿原糖业有限公司收到兵团第二师财务局拨付的廉租住房保障专项补助资金 1,500,000.00 元, 本期结转 50,000.00 元, 累计结转 225,000.00 元。

19) 政策性引导科技项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2010 年政策性引导类科技项目经费的通知》(师财发【2010】257 号), 公司本部收到第二师财务局拨付的科政策性引导科技项目资金 200,000.00 元, 本期结转 20,000.00 元, 累计结转 180,000.00 元。

20) 果蔬深加工项目补助

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2006 年度兵团外经贸发展促进资金的通知》(师财发【2006】218 号), 公司全资子公司-新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的库尔勒果蔬食品深加工基地建设项目资金 600,000.00 元, 本期结转 22,085.88 元, 累计结转 309,202.35 元。

21) 2011 年农业综合开发名优经济林示范项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2011 年农业综合开发名优经济林示范项目中央财政资金的通知》(师财开发【2011】14 号), 拨付公司 2011 年农业综合开发名优经济林项目中央财政资金 800,000.00 元, 用于干果加工项目, 本期结转 80,000.00 元, 累计结转 560,000.00 元。

22) 2011 年度中小企业改造项目资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达兵团中小企业技术改造项目 2010 年投资计划(第一批)的通知》(师发改发【2011】41 号), 拨付公司之控股孙公司新疆冠农番茄制品有限公司中央预算内资金 2,000,000.00 元, 本期结转 66,666.67 元, 累计结转 400,000.00 元。

23) 2011 年度外经贸区域协调发展促进资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2011 年度外经贸区域协调发展促进资金的通知》(师财发【2011】247 号), 拨付公司之控股孙公司新疆冠农番茄制品有限公司机械化采摘设备资金 3,000,000.00 元专项用于出口加工基地, 重点口岸仓储设施和对外经济技术合作项目, 本期结转 150,000.00 元, 累计结转 450,000.00 元。

24) 新型工业化发展专项资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2012 年第一批兵团新型工业化发展专项资金的通知》(师财发【2012】261 号), 拨付公司新型工业化专项资金 2,100,000.00 元, 用于 22 万吨煤制乙二醇新型煤化工项目。

25) 2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算拨款的通知》(师财发【2012】331 号), 拨付公司中央预算内基建支出拨款 2,600,000.00 元, 专项用于电子信息产业振兴和技术改造项目建设, 本期结转 130,000.00 元, 累计结转 650,000.00 元。

26) 进口专项贴息资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付进口专项贴息资金的通知》(师财发【2012】146 号), 现拨付公司进口专项贴息资金 297,300.00 元, 本期结转 9,910.00 元, 累计结转 54,505.00 元。

27) 政策引导类计划资金

根据科技部《关于下达 2012 年政策引导类计划专项项目课题预算的通知》(财教【2012】248 号), 拨付公司政策引导类计划专项项目课题经费 3,150,000.00 元, 本期结转 51,487.53.00 元, 累计结转 67,479.53; 其他变动数 2,106,600.00 元, 系 2013 年支付石河子大学农业科技开发研究中心、兵团第二师 22 团、兵团第二师 223 团政策引导类计划专项项目课题经费合计 2,106,600.00 元。

28) 甜菜加工项目拨款

2012 年 8 月新疆生产建设兵团第二师财务局拨付公司甜菜加工项目拨款 1,500,000.00 元。

29) 果加工技术改造项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达工业中小企业技术改造项目中央预算内基建支出拨款的通知》(师财发【2012】186 号), 拨付新疆冠农艾丽曼果业有限公司中央预算内基建资金 1,600,000.00 元, 专项用于单位技术改造项目, 本期结转 133,333.34 元, 累计结转 666,666.68 元。

30) 工业发展专项资金

根据新疆生产建设兵团第二师工信委《关于下达 2013 年第一批兵团工业发展专项资金项目的通知》(师工信发【2013】41 号), 公司子公司-新疆绿原糖业有限公司 2013 年度收到兵团第二师财务局拨付工业发展专项资金 4,000,000.00 元。

31) 应用技术与开发项目

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2013 年兵团科技计划专项资金(第一批)的通知》(师财发【2013】109 号), 公司子公司-新疆绿原糖业有限公司 2013 年度收到兵团第二师财务局拨付的甜菜糖厂废粕综合利用技术集成与应用项目资金 120,000.00 元。

32) 农机补贴项目

2012 年根据国家相关农机补贴(烘房干燥设备)政策, 该农机(烘房干燥)设备列入新疆农机补贴目录, 符合补贴政策, 据此申报补贴项目, 公司孙公司-和田冠农艾丽曼果业有限公司获得 900,000.00 元农机项目补贴款, 本期结转 112,500.00 元, 累计结转 337,500.00 元。

33) 外贸公共服务平台建设资金

根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2013 年度外贸公共服务平台建设资金的通知》(师财发【2014】75 号), 拨付新疆冠农番茄有限公司加工新产品技改项目 1,500,000.00 元。

(二十九) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	362,100,000.00	30,321,004				30,321,004	392,421,004

(1) 公司设立时股本 8,000 万元, 业经新疆华西会计师事务所(有限公司)(华会所验字[1999]163 号)验资报告验证;

(2) 公司 2003 年 5 月 26 日公司公开发行股票募集股本 4,000 万元, 业经天津五洲联合会计师事务所新疆华西分所(五洲会字[2003]8-376 号)验资报告验证;

(3) 公司 2004 年度股东大会决议, 公司将资本公积 6,000 万元转增股本, 业经天津五洲联合会计师事务所新疆华西分所(五洲会字[2004]8-369 号)验资报告验证;

(4) 公司 2007 年度股东大会决议, 将资本公积 5,400 万元转增股本, 公司总股本变为 23,400 万股, 业经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所(五洲审字[2008]8-373 号)验资报告验证;

(5) 公司 2008 年 5 月 14 日, 公司非公开发行股票募集股本 740 万股, 公司总股本变为 24,140 万股, 业经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所(五洲审字[2008]8-381 号)验资报告验证;

(6) 公司 2008 年度股东大会决议, 将资本公积 12,070 万元转增股本, 公司总股本变为 36,210 万股, 业经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所(五洲审字[2009]8-360 号)验资报告验证;

(7) 2014 年 6 月, 公司非公开发行股票募集股本 30,321,004 股, 总股本变为 392,421,004 股。业经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)(CHW 新验字【2014】0006 号)《验资报告》验证。

(三十) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	369,266,030.75	386,453,983.70		755,720,014.45
其他资本公积	3,681,142.46			3,681,142.46
其他	1,218,208.55			1,218,208.55
合 计	374,165,381.76	386,453,983.70		760,619,365.46

本期资本公积增加 386,453,983.70 元，系本期非公开发行股票溢价所致。

(三十一) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	110,182,263.03			110,182,263.03
合计	110,182,263.03			110,182,263.03

(三十二) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	541,009,131.41	/
调整后 年初未分配利润	541,009,131.41	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,277,853.71	/
应付普通股股利	90,525,000.00	
期末未分配利润	612,761,985.12	/

(三十三) 营业收入和营业成本：

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	500,849,502.13	407,088,363.99
其他业务收入	66,582,615.11	26,289,963.88
营业成本	528,872,406.49	393,627,692.98

2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
果蔬加工业	70,324,375.54	52,136,390.46	16,828,008.47	17,182,865.33
棉花初加工	376,667,657.33	369,764,144.91	211,910,674.95	201,344,361.50
糖业	43,407,635.95	41,571,476.23	139,279,808.74	113,363,667.43
仓储业	2,220,509.87	2,905,366.22	1,314,494.87	3,151,195.87
房地产开发			21,972,831.36	14,486,012.45
干果贸易	8,229,323.44	7,251,410.07	15,782,545.60	20,200,437.17
合计	500,849,502.13	473,628,787.89	407,088,363.99	369,728,539.75

3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
果蔬产品				
（一）杏浆			4,403,131.12	5,334,342.38
（二）番茄酱	70,324,375.54	52,136,390.46	12,422,965.65	11,848,522.95
皮棉	376,667,657.33	369,764,144.91	211,910,674.95	201,344,361.5
白砂糖	42,055,022.28	40,214,325.73	127,088,823.27	105,187,568.39
酒精	1,352,613.67	1,357,150.50	5,587,998.47	3,397,590.29
颗粒粕			6,602,987.00	4,778,508.75
商品房			21,171,207.00	13,679,751.98
新疆特产	8,229,323.44	7,251,410.07	15,782,545.60	20,200,437.17
其他	2,220,509.87	2,905,366.22	2,118,030.93	3,957,456.34
合计	500,849,502.13	473,628,787.89	407,088,363.99	369,728,539.75

4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
新疆以内地区	320,112,076.35	356,972,226.57	248,012,032.97	225,251,161.42
新疆以外地区	180,737,425.78	116,656,561.32	159,076,331.02	144,477,378.33
合计	500,849,502.13	473,628,787.89	407,088,363.99	369,728,539.75

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
新疆生产建设兵团棉麻公司	307,542,579.27	54.20
天津三和果蔬食品有限公司	27,133,330.09	4.78
咸阳同润纺织印染有限责任公司	19,869,844.78	3.50
富宝香港发展有限公司	17,215,826.28	3.03
北京中糖物流有限公司	9,138,316.24	1.61
合计	380,899,896.66	67.12

营业收入的说明：

(1)本期颗粒粕无营业收入，原因系本期未生产颗粒粕。

(2)本期商品房无收入，原因系 2013 年 7 月公司将持有新疆冠农天府房地产开发有限公司的 100%股权转让。

(三十四) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	67,630.68	279,399.92	产品销售收入
营业税	118,867.42	1,204,358.97	营业税额
城市维护建设税	47,326.71	157,667.31	应缴增值税及营业税等流转税额
教育费附加	188,166.25	409,812.06	按应缴增值税及营业税等流转税额的 3%、2%

			计算
资源税			按加工矿石量 1.7 元/吨、7.2 元/吨计算
土地增值税		211,712.07	按售房款 1%计算
合计	421,991.06	2,262,950.33	/

(三十五) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,893,303.39	2,332,272.62
折旧费	242,045.93	229,512.34
修理费	6,806.85	203,089.52
小车相关费用	17,764.81	14,657.00
办公费	7,836.54	4,816.54
差旅费	115,814.10	144,396.40
财产保险费		178,321.26
租赁费	257,050.02	134,354.10
运输费	6,908,067.41	7,030,294.43
装卸费	5,226.40	4,270.00
包装费	80,833.07	0
广告费	3,931.62	244,168.00
宣传费	62,818.39	495,498.57
展览费	23,494.50	0
检验费	39,470.00	17,447.00
仓储保管费	737,186.04	16,433.94
销售服务费	149,695.57	2,382,113.40
入库前的挑选整理费	791,014.86	99,619.79
服务费	33,212.73	681,212.59
邮电通讯费	29,446.37	41,606.80
业务招待费	65,705.00	135,389.50
其他	84,945.56	38,217.11
合计	11,555,669.16	14,427,690.91

(三十六) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,826,306.47	19,217,488.78
折旧费	2,616,601.20	2,111,522.53
修理费	13,980.21	26,232.60
租赁费	253,314.74	139,410.08
办公费	1,377,665.06	512,959.79
差旅费	582,015.30	484,956.40
股东、董事、监事会费	20,490.00	19,640.00
咨询及顾问费	-1,696,442.10	2,138,710.17
审计、评估费	-363,532.73	438,403.01

法律相关费用	-447,098.00	53,449.38
宣传费	426,519.58	192,235.97
业务招待费	706,464.23	1,400,305.10
团体活动费	111,412.90	131,246.70
财产保险费	700.00	120
小车相关费用	630,632.30	747,935.60
税金	987,177.67	609,417.03
技术研究开发费	124,711.00	75,835.37
排污费	443,851.78	2,128,012.67
绿化费	9,460.00	46,679.00
团体协会会费	35,500.00	45,000.00
职代会费用	498,250.00	467,000.00
盘盈盘亏	153,402.31	40,725.93
邮电通讯费	338,201.28	390,878.35
无形资产摊销	337,113.20	251,302.08
水电费	276,726.14	554,535.33
软件服务费	148,422.00	48,135.00
土地使用费	1,132,315.76	3,748,235.28
停工损失	4,599,755.02	8,518,377.81
其他	554,596.90	670,513.66
合计	29,698,512.22	45,209,263.62

(三十七) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,545,335.92	29,604,211.43
利息收入	-1,434,369.81	-730,652.02
手续费	186,145.97	407,365.63
汇兑损失	-531,603.55	-41,620.78
合计	17,765,508.53	29,239,304.26

(三十八) 投资收益：

1、投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	184,521,640.33	200,971,828.06
股权投资差额摊销	-153,774.95	-191,650.20
合计	184,367,865.38	200,780,177.86

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

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
国投新疆罗布泊钾盐有限公司	182,273,738.38	189,933,887.66	本期净利润较上期减少。
国电新疆开都河流域水	2,025,608.94	11,691,298.99	本期净利润较上期减少。

电开发公司			
新疆合源果业开发有限责任公司		-653,731.29	公司已将所持有股权转让。
巴州冠农物流有限公司	222,293.01	372.7	本期净利润较上期增加。
合计	184,521,640.33	200,971,828.06	/

(三十九) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-7,784,412.60	-2,825,514.63
二、存货跌价损失	5,384,085.51	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,400,327.09	-2,825,514.63

(四十) 营业外收入:

1、营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

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	109,469.29		109,469.29
其中: 固定资产处置利得	109,469.29		109,469.29
政府补助	3,797,335.66	2,211,141.44	3,797,335.66
罚款净收入	15,717.40	49,500.00	15,717.40
其他	117,099.05	176,112.48	117,099.05
合计	4,039,621.40	2,436,753.92	4,039,621.40

2、政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
林业贷款贴息	500,000.00		
中小企业国际市场开拓资金	136,300.00	247,700.00	
商贸流通服务业应急监测体系资金		6,000.00	

重点科技项目经费		20,000.00	
应用技术与开发费用		120,000.00	
鼓励外经贸进出口增长奖励资金	105,400.00	254,000.00	
递延转收入	1,924,275.66	1,563,441.44	
民贸民品贷款贴息	1,131,360.00		
合计	3,797,335.66	2,211,141.44	/

(1)新疆生产建设兵团第二师财务局文件师财发(2013)448号《关于拨付2013年林业贷款中央财政贴息资金的通知》，拨付林业贷款中央财政贴息50万元；

(2)新疆生产建设兵团第二师财务局文件师财发(2014)48号《关于拨付2013年中小企业国际市场开拓资金的通知》，拨付各企业中小企业国际市场开拓资金136.63万元；其中，新疆冠农果茸集团股份有限公司10.59万元；公司全资子公司-新疆冠农果蔬食品有限责任公司3.04万元。

(3)新疆生产建设兵团第二师财务局文件师财发(2014)118号《关于2013年度鼓励外贸进出口增长奖励资金(第三批)的通知》，拨付全资子公司-新疆冠农番茄制品有限公司鼓励外贸进出口增长奖励资金10.54万元。

(4)新疆生产建设兵团第二师财务局文件师财发(2013)425号《关于拨付2013年4季度民贸民品贷款贴息资金的通知》，本期公司全资子公司—新疆绿原糖业有限公司收到民贸民品贴息资金28,160元；新疆生产建设兵团第二师财务局文件师财发(2014)100号《关于拨付2014年第一季度民贸民品贷款贴息资金的通知》，本期公司子公司-新疆冠农番茄制品有限公司收到民贸民品贴息资金1,103,200.00元。

(5)递延收益转入详见“其他非流动负债”。

(四十一) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		46.15	
其中：固定资产处置损失		46.15	
对外捐赠		176,062.38	
罚款支出	5,615.03	70,800.00	5,615.03
其他		446,060.72	
合计	5,615.03	692,969.25	5,615.03

(四十二) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	1,449.47	222,331.65
合计	1,449.47	222,331.65

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益：

基本每股收益=PO÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ ；其中：PO为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加

股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ ；其中：P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。本公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 计算过程：

项 目	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于普通股股东的净利润	162,277,853.71	157,766,854.89	162,277,853.71	157,766,854.89
期末股本总额	392,421,004.00	362,100,000.00	392,421,004.00	362,100,000.00
每股收益	0.4482	0.4357	0.4482	0.4357

1) 基本每股收益计算过程

项 目	2014 年 6 月
应付普通股净利润	162,277,853.71
扣除非经常性损益净利润	158,681,390.94
期初股份总数	362,100,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	0
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	30,321,004.00
报告期月份数	6
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	0
期初至增加股份月份数	6
配股调整系数	0
普通股加权平均股数	377,260,502.00
每股收益	0.4482
扣除非经常性损益每股收益	0.4382

2) 报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故基本每股收益与稀释每股收益一致。

(四十四) 现金流量表项目注释：

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	1,434,369.81
政府补助	1,873,060.00
往来款及其他	31,323,137.32
合计	34,630,567.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	3,723,994.78
业务费	856,159.80
展览广告费	90,244.51
办公费及差旅费	2,083,331.00
聘请中介机构费用	884,165.93
往来款及其他	26,992,630.66
合计	34,630,526.68

(四十五) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

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	169,918,779.15	153,738,571.28
加：资产减值准备	-2,400,327.09	-2,825,514.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,799,884.00	25,716,926.01
无形资产摊销	350,133.40	294,926.96
长期待摊费用摊销	482,001.67	381,520.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		46.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	17,765,508.53	29,239,304.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-184,367,865.38	-200,780,177.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	242,546,716.01	245,224,932.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	159,650,813.10	59,601,522.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-280,284,504.37	-105,510,955.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	152,461,139.02	205,081,101.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	896,827,942.23	547,958,020.77
减：现金的期初余额	324,526,985.51	388,714,860.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	572,300,956.72	159,243,159.91

2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	896,827,942.23	324,526,985.51
其中：库存现金	18,453.60	4,470.53
可随时用于支付的银行存款	741,809,488.63	280,522,514.98
可随时用于支付的其他货币资金	155,000,000.00	44,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	896,827,942.23	324,526,985.51

3、现金流量表补充资料的说明

注：本账户期末其他货币资金中流动性受限在三个月以上的矿山地质环境恢复治理保证金为 1,109,162.48 元，在编制现金流量表时,已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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
新疆冠源投资有限责任公司	国有独资公司	库尔勒市团结南路48号冠农天府库尔勒工业园19幢	郭良	投资与资产	16,046.64	40.89	40.89	第二师	05318449-9

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
新疆冠农进出口有限公司	有限责任公司	库尔勒市乌喀公路北侧	马承刚	货物及技术的进出口业务	5,520.00	100	100	75168782-7
新疆绿原糖业有限公司	有限责任公司	和静县才吾库勒镇	杨雄	白砂糖,绵白糖,精致幼砂糖,食用酒精的制造及销售	13,000.00	100	100	78764149-2
新疆冠农鹿丰食品有限责任公司	有限责任公司	新疆库尔勒市团结南路48号小区	马承刚	加工批发零售:杏核、杏仁。批发零售:其他农畜产品	400.00	100	100	66668058-3
新疆冠农科技有限公司	有限责任公司	库尔勒市团结南路冠农天府库尔勒工业园19幢	陈文江	仓储服务,果蔬保鲜技术研制、开发、推广及应用	3.00	100	100	79577243-3
库尔勒冠农润丰辣椒制品有限责任公司	有限责任公司	库尔勒市团结南路冠农天府库尔勒工业园19幢	蔡会军	辣椒制品加工、批发零售、货物进出口业务	100.00	100	100	67342970-9
新疆冠农番茄制品有限公司	有限责任公司	和静县才吾库勒镇	章睿	番茄酱的制造及销售。番茄籽皮	10,000.00	80.4	80.4	67341526-X

				渣的销售，经营本企业自产产品的进出口业务				
巴州冠农番茄食品有限责任公司	有限责任公司	第二师二十四团招待所	章睿	番茄食品加工项目投资，批发零售：新鲜水果、蔬菜	7,000.00	100	100	56889478-0
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	有限责任公司	库尔勒市团结南路48号小区	蔡会军	加工、批发零售：果蔬罐头、果蔬制品、果脯类	10,000.00	100	100	75765749-3
新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司	有限责任公司	皮山县沙安村315国道以北	蔡会军	果蔬，果酱，果汁及其它果蔬产品生产、加工销售	500.00	100	100	68271415-7
英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司	有限责任公司	英吉沙县城关乡11村	蔡会军	生产加工销售果浆，果蔬，果汁，果脯，干果及其他果蔬产品深加工	300.00	100	100	76375042-4
莎车冠农果蔬食品有限责任公司	有限责任公司	莎车县伊什库力乡喀拉库木村	蔡会军	果浆、果酱、果汁生产、加工、零售；及其它果蔬加工	900.00	100	100	76113804-7
新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司	有限责任公司	库尔勒市团结南路冠农天府库尔勒工业园19幢	马承刚	预包装食品、散装食品、货物进出口、仓储服务等	1,700.00	100	100	66666616-7
西安冠农艾丽曼贸易有限责任公司	有限责任公司	西安市碑林区雁塔路北段8号	杨坤	食品、农副产品、日用百货、针纺织品、文化办公用品、工艺品、化妆品、建材等。	50.00	100	100	68896922-2
柞水冠农艾丽曼果业有限责任公司	有限责任公司	柞水县下梁镇工业园区	杜保国	预包装食品批发零售	200.00	100	100	56223961-1
和田冠农艾丽曼果业有限责任公司	有限责任公司	新疆和田地区皮山县三峡工	陈向强	农副产品、水果收购、销售	500.00	100	100	57621471-4

		业园区						
皮山艾丽曼红枣业合作社	其他	皮山县三峡工业园区	陈向强	红枣种植农产品收购、销售，为农业生产提供技术服务	10.00	80	80	59918131-0
巴州冠农棉业有限责任公司	有限责任公司	库尔勒28团加工连	段永保	籽棉加工、批发零售：皮棉、棉短绒、棉纱、籽棉收购。	5,223.57	73.79	73.79	75456105-8
和静冠农棉业有限责任公司	有限责任公司	和静乌拉斯台农场	段永保	籽棉收购、棉花种植	776.515	60	60	76682307-8
巴州顺泰棉业有限责任公司	有限责任公司	尉犁县墩阔坦乡塔特里克村以北	段永保	农副产品加工	3,200.00	100	100	59280889-7
巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司	有限责任公司	第二师十八团渠管理处灌溉试验站	段永保	农副产品加工	2,000.00	100	100	55646377-2
巴州冠农库尔楚棉业有限公司	有限责任公司	库尔勒市库尔楚园艺场 314国道南侧	段永保	农副产品加工	2,000.00	100	100	77895688-X
吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司	有限责任公司	吐鲁番市新编区 12 号	刘建江	矿产品销售	3,330.00	100	100	74520260-0
嘉兴冠农电子商务有限公司	有限责任公司	浙江省嘉兴市秀洲区中山名都绿洲商务楼 6 楼 613、614、615	郭良	预包装食品、散装食品销售及利用互联网开展经营活动。	1,000.00	100	100	09814398-1

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
国电新疆开都河流域水电开发有限公司	有限责任公司	库尔勒市人民东路华誉商务大厦	涂扬举	水力风电及相关产品的开发和生产经营。	603,999,091.00	25	25	76114647-7
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	有限责任公司	库尔勒市萨依巴格路	周伟良	盐湖农业的开发、生产、批发零售。	540,000,000.00	20.3	20.3	72232907-8
国电库尔勒发电有限公司	有限公司	库尔勒经济技术开发区	涂扬举	对电力项目的投资，电力废弃物综合利用	40,000,000.00	25	25	58478226-6
巴州冠农物流有限公司	有限责任公司	库尔勒市十八团加工连一楼办公室	刘志毅	道路普通货物运输、集装箱租赁、仓储服务、批发零售棉花机副产品、其他机械设备及电子设备	10,000,000.00	34	34	06884892-1

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
第二师二十九团	其他	71554564-5
第二师三十团	其他	22947643-7
新疆华世丹药业有限公司	参股股东	22860149-4
第二师二十二团	其他	01063232-7
第二师二十四	其他	71080391-6
新疆新世纪农产品物流股份有限公司	参股股东	66060379-8
新疆汇锦物流有限公司	参股股东	06881303-2
第二师二十八团	其他	22947637-3
新疆冠农天府房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	77348058-7

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
冠农股份	冠农番茄制品	36,000,000.00	2010 年 11 月 25 日~2016 年 11 月 24 日	否
冠农股份	冠农番茄制品	30,000,000.00	2013 年 10 月 10 日~2014 年 10 月 9 日	否
第二师二十九团	冠农股份	49,000,000.00	2011 年 1 月 4 日~2014 年 1 月 14 日	是
第二师二十九团	冠农股份	93,000,000.00	2011 年 1 月 4 日~2014 年 1 月 14 日	是
第二师三十团	冠农股份	20,000,000.00	2013 年 8 月 7 日~2014 年 8 月 6 日	否
第二师三十团	冠农股份	30,000,000.00	2013 年 11 月 15 日~2014 年 11 月 14 日	否
第二师二十九团	冠农股份	50,000,000.00	2013 年 3 月 8 日~2014 年 3 月 7 日	是
第二师二十九团	冠农股份	60,000,000.00	2013 年 11 月 28 日~2014 年 11 月 27 日	否
第二师二十九团	冠农股份	50,000,000.00	2013 年 11 月 22 日~2014 年 11 月 21 日	否
第二师二十九团	冠农股份	30,000,000.00	2014 年 6 月 3 日~2015 年 6 月 2 日	否
第二师二十九团	冠农股份	40,000,000.00	2014 年 3 月 7 日~2015 年 3 月 6 日	否
第二师二十九团	冠农股份	40,000,000.00	2014 年 2 月 28 日~2015 年 2 月 27 日	否

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	第二师二十四团	55,293.84	11,058.77	55,293.84	5,529.38
其他应收款	新疆冠农天府房地产开发有限公司	46,720,000.00	2,336,000.00	95,680,000.00	4,784,000.00
应收股利	国电新疆开都河流域水电开发有限公司			48,694,600.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	第二师二十二团	90,293.93	115,185.20
应付账款	第二师二十四团	822,857.77	1,144,558.81
其他应付款	第二师二十八团	11,846,900.00	11,846,900.00
其他应付款	第二师二十二团	2,110,530.51	2,110,530.51

七、股份支付：

无

八、或有事项：

无

九、承诺事项：

重大承诺事项

2004 年 3 月，公司与中国国电集团、新疆巴音国有资产经营公司、中国安能建设总公司共同签定《国电新疆开都河流域水电开发有限公司股东认股协议书》，协议第四条"股东各方的权利与义务"中的 6 规定"在国家政策法规允许条件下，按本协议有关条款规定按比例为公司提供融资，或为公司融资按比例提供担保"。国电新疆开都河流域水电开发有限公司于 2004 年 6 月 11 日登记设立，报告期末注册资本 60,399.91 万元。

截止本报告日，上述承诺未履行。

十、资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

出售冷库资产

公司的全资子公司新疆冠农进出口有限公司所属的单项资产一冷库经公司 2014 年 5 月份总裁办公会审议，同意将该冷库出售，其资产净值 1,895,597.75 元。2014 年 6 月 20 日在新疆产权交易所挂牌，2014 年 7 月 9 日在新疆产权交易所拍卖，由库尔勒金友联果业有限公司以 3,539,400 元成交，2014 年 7 月 10 日新疆产权交易所将出售价款打入冠农进出口账户中，公司产生净收益 1,633,723.45 元。

2014 年 7 月 21 日冠农进出口正式将一冷库资产移交给库尔勒金友联公司，2014 年 7 月 24 日相关过户手续办理完毕。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	374,588,140.81	59.13	215,960,741.30	90.80	414,462,882.43	58.93	214,314,330.85	92.01
组合小计	258,864,666.92	40.87	21,883,982.70	9.20	288,878,403.29	41.07	18,359,138.87	7.99
合计	633,452,807.73	/	237,844,724.00	/	703,341,285.72	/	232,673,469.72	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	374,588,140.81	215,960,741.30	100	该公司历年来连续亏损，所欠公司款项实质上已具有长期股权投资的性质，公司对该借款按照个别认定法计提坏账准备金，将超过长期股权投资成本所形成的超额亏损全额计提坏账准备。
合计	374,588,140.81	215,960,741.30	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	112,335,681.66	43.41	5,616,784.08	215,423,292.00	74.57	10,771,164.60
1 至 2 年	134,000,167.19	51.76	13,400,016.72	71,073,533.64	24.6	7,107,353.36
2 至 3 年	10,147,240.42	3.92	2,029,448.08	2,366,561.07	0.82	473,312.21
3 至 4 年	2,366,561.07	0.91	828,296.37	11,158.28	0.01	3,905.40
4 至 5 年	11,158.28	0.00	5,579.14	910	0	455
5 年以上	3,858.30	0.00	3,858.30	2,948.30	0	2,948.30
合计	258,864,666.92	100.00	21,883,982.69	288,878,403.29	100	18,359,138.87

2、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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	全资子公司	374,588,140.81	2009-2014 年	59.13
巴州冠农棉业有限责任公司	控股子公司	86,292,756.25	2013 年-2014 年	13.62
新疆冠农番茄制品有限公司	控股子公司	65,103,249.24	2013 年-2014 年	10.28
新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司	全资子公司	56,684,561.97	2013 年-2014 年	8.95
巴州冠农番茄食品有限责任公司	全资子公司	20,220,000.00	2014 年	3.19
合计	/	602,888,708.27	/	95.17

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	全资子公司	374,588,140.81	59.13
巴州冠农棉业有限责任公司	控股子公司	86,292,756.25	13.62
新疆冠农番茄制品有限公司	控股子公司	65,103,249.24	10.28
新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司	全资子公司	56,684,561.97	8.95
巴州冠农番茄食品有限责任公司	全资子公司	20,220,000.00	3.19
吐鲁番昊鑫矿业有限公司	全资子公司	16,418,717.58	2.59
新疆冠农进出口有限公司	全资子公司	12,005,636.16	1.90
新疆冠农鹿丰食品有限责任公司	全资子公司	540,419.16	0.09
新疆冠农科技有限公司	全资子公司	4,936.30	0.00
新疆绿原糖业有限公司	全资子公司	315.00	0.00
合计	/	631,858,732.47	99.75

(三) 长期股权投资
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	99,000,000.00	100,200,000.00		100,200,000.00	100,200,000.00		100	100	无
新疆绿原糖业有限公司	199,103,017.44	199,103,017.44		199,103,017.44			100	100	无
巴州冠农棉业有限公司	38,544,848.00	38,544,848.00		38,544,848.00			73.79	73.79	无
新疆冠农进出口有限公司	55,200,000.00	55,200,000.00		55,200,000.00			100	100	无
新疆华世丹药业有限公司	10,356,110.23	7,728,192.75		7,728,192.75			19	19	无
新疆冠农科技有限公司	20,000.00	20,000.00		20,000.00			66.67	66.67	无
新疆艾丽曼果业有限责任公司	13,020,700.00	13,020,700.00		13,020,700.00			100	100	无
新疆冠农鹿丰食品有限责任公司	5,569,612.48	5,569,612.48		5,569,612.48			100	100	无
吐鲁番昊鑫矿业有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00			100	100	无
新疆新世纪农产品物流股份有限公司	14,218,806.80	10,276,846.84		10,276,846.84	720,160.54		33.45	33.45	无
新疆冠农番茄制品有限公司	16,870,940.84	16,870,940.84		16,870,940.84			80.4	80.4	无
巴州冠农番茄食品有限责任公司	46,968,454.11	46,968,454.11		46,968,454.11			100	100	无
嘉兴冠农电子商务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			100	100	无

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	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
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	202,216,032.15	650,305,109.58	-84,727,646.32	565,577,463.26			267,001,384.70	20.3	20.3	无
国电新疆开都河流域水电开发有限公司	152,263,636.00	180,670,180.66	2,025,581.16	182,695,761.82			48,694,627.78	25	25	无
国电库尔勒发电有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00				25	25	无

根据公司第四届董事会第二十次会议决议，同意公司以自有资金 1,000 万元，在浙江嘉兴市投资设立冠农嘉兴电子商务有限公司，设立后公司持有其 100.00%的股权。

(四) 营业收入和营业成本：

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	12,900.00	35,800.00

本期确认房屋租赁收入 12,900 元。

(五) 投资收益：

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	184,299,347.32	201,625,186.65
其它	1,499,999.99	
合计	185,799,347.31	201,625,186.65

2、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
国投新疆罗布泊钾盐有限公司	182,273,738.38	189,933,887.66	罗钾公司本期净利润较上年同期略有下降。
国电新疆开都河流域水电开发公司	2,025,608.94	11,691,298.99	开都河公司本期净利润较上年同期下降。
合 计	184,299,347.32	201,625,186.65	/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

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	161,601,901.35	252,925,441.92
加：资产减值准备	5,173,262.46	-77,157,845.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	590,601.74	593,287.38
无形资产摊销	136,676.64	125,002.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,846,827.72	16,659,572.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-185,799,347.31	-201,625,186.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	79,959,858.27	125,311,872.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,254,321.76	-15,829,013.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,255,459.11	101,003,130.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	790,583,305.18	260,740,270.58
减：现金的期初余额	115,053,601.45	139,023,762.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	675,529,703.73	121,716,507.76

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	109,469.29
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,797,335.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,201.42
少数股东权益影响额	-292,489.31
所得税影响额	-145,054.29
合 计	3,596,462.77

(二) 净资产收益率及每股收益

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	11.05	0.4482	0.4482
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.80	0.4382	0.4382

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金：本报告期末公司货币资金 89,794 万元，比年初增加 57,230 万元，增加 175.75%，主要原因是 6 月份募集资金到账及取得罗钾公司分红所致。

2、应收账款：本报告期末公司应收账款 2,091 万元，比年初减少 10,848 万元，减少 83.84%，主要原因是公司收回皮棉款所致。

3、应收股利：本报告期末公司全部收回开都河公司所欠分红款 4,869 万元。

4、其他应收款：本报告期末公司其他应收款 9,819 万元，比年初减少 4,289 万元，减少 30.4%，主要是公司收回拆迁补偿款所致。

5、存货：本报告期末公司存货 16,825 万元，比年初减少 24,255 万元，减少 59.04%，主要是公

司销售产品结转成本所致。

6、在建工程：本报告期末公司在建工程 1,957 万元，比年初减少 4,295 万元，减少 68.7%，主要是冠农大厦项目预转固定资产所致。

7、应付账款：本报告期末公司应付账款 6,247 万元，比年初减少 11,924 万元，减少 65.62%，主要是公司偿还所欠籽棉款所致。

8、预收账款：本报告期末公司预收账款 2,783 万元，比年初减少 16,796 万元，减少 85.78%，主要是公司结转销售收入所致。

9、应交税费：本报告期末公司应交税费 744 万元，比年初增加 6,108 万元，主要是本期应交增值税--销项税额大于进项税额及将留底税额调整到其他应收款所致。

10、长期借款(包含一年内到期的非流动负债)：本报告期末公司长期借款 4,672 万元，比年初减少 12,296 万元，减少 72.47%，其原因是偿还银行贷款所致。

11、资本公积：本报告期末公司资本公积 76,062 万元，比年初增加 38,645 万元，增加 103.28%，其原因是公司募集资金股本溢价所致。

12、营业收入：本报告期公司营业收入 56,743 万元，比去年同期增加 13,405 万元，增加 30.93%，主要是棉业生产规模扩大，收入相应增加。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：郭良

新疆冠农果茸集团股份有限公司

2014 年 8 月 12 日

