合并资产负债表

瑞华会计师事务所业务报告专用章

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	292,882,799.62	181,830,513.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	六、2	94,337,373.51	63,231,443.62
预付款项	六、3	33,668,923.90	41,812,935.85
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	367,342,352.17	230,416,901.59
存货	六、5	615,726,239.70	565,433,003.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	27,808,466.85	25,542,072.16
流动资产合计		**1,431,766,155.75**	**1,108,266,870.60**
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、7	287,830,760.57	282,731,033.88
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	644,153,597.95	627,373,477.49
在建工程	六、9	28,397,318.95	18,483,563.34
工程物资		-	-
固定资产清理	六、10	57,930.47	-
生产性生物资产	六、11	164,597,554.65	130,343,561.89
油气资产		-	-
无形资产	六、12	95,160,121.12	97,537,295.59
开发支出		-	-
商誉	六、13	1,497,957.40	1,497,957.40
长期待摊费用	六、14	1,474,561.82	987,600.22
递延所得税资产	六、15	11,684,135.16	3,656,148.95
其他非流动资产	六、16	106,272,787.97	-
非流动资产合计		**1,341,126,726.06**	**1,162,610,638.76**
资产总计		**2,772,892,881.81**	**2,270,877,509.36**

（转下页）

（承上页）

瑞华会计师事务所业务报告专用章

合并资产负债表(续)

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	六、17	936,170,000.00	1,016,930,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、18	25,000,000.00	13,500,000.00
应付账款	六、19	170,049,916.96	181,958,213.59
预收款项	六、20	26,857,403.71	21,748,463.79
应付职工薪酬	六、21	6,520,825.09	4,787,863.31
应交税费	六、22	2,591,977.99	-1,209,296.24
应付利息	六、23	-	1,265,166.67
应付股利	六、24	10,090,976.54	9,052,816.66
其他应付款	六、25	99,155,821.84	123,948,524.15
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	72,889,597.73	20,672,941.01
其他流动负债			
流动负债合计		**1,349,326,519.86**	**1,392,654,692.94**
非流动负债：			
长期借款	六、27	254,000,000.00	69,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、28	3,793,785.95	7,138,660.87
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、29	-	1,500,000.00
预计负债		-	-
递延收益	六、30	68,122,203.67	64,692,455.23
递延所得税负债	六、15	3,681,730.07	3,994,814.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		**329,597,719.69**	**146,825,930.78**
负债合计		**1,678,924,239.55**	**1,539,480,623.72**
股东权益：			
股本	六、31	211,332,310.00	163,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	620,714,153.04	280,584,749.75
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积	六、33	21,799,625.95	20,299,667.76
一般风险准备			
未分配利润	六、34	131,856,820.15	187,896,166.42
归属于母公司股东权益合计		985,702,909.14	652,580,583.93
少数股东权益		108,265,733.12	78,816,301.71
股东权益合计		**1,093,968,642.26**	**731,396,885.64**
负债和股东权益总计		**2,772,892,881.81**	**2,270,877,509.36**

载于第13页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

瑞华会计师事务所业务报告专用章

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入		**664,584,792.47**	**599,902,012.38**
其中：营业收入	六、35	664,584,792.47	599,902,012.38
二、营业总成本		**788,962,711.21**	**715,551,272.41**
其中：营业成本	六、35	617,170,525.98	566,572,603.53
税金及附加	六、36	2,629,222.53	419,223.54
销售费用	六、37	58,509,810.61	41,659,041.84
管理费用	六、38	54,506,080.65	43,585,233.52
财务费用	六、39	33,107,173.39	46,732,366.54
资产减值损失	六、40	23,039,898.05	16,582,803.44
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）	六、41	-25,656,145.78	-1,293,765.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、41	-25,656,145.78	-1,293,765.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-150,034,064.52**	**-116,943,025.97**
加：营业外收入	六、42	127,551,021.74	177,884,853.64
其中：非流动资产处置利得	六、42	345,461.02	
减：营业外支出	六、43	28,349,878.19	43,414,500.04
其中：非流动资产处置损失	六、43	12,307,711.78	36,199,449.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-50,832,920.97**	**17,527,327.63**
减：所得税费用	六、44	-4,067,607.32	-3,444,426.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-46,765,313.65**	**20,971,753.94**
归属于母公司股东的净利润		-52,214,745.06	23,112,793.83
少数股东损益		5,449,431.41	-2,141,039.89
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**-46,765,313.65**	**20,971,753.94**
归属于母公司股东的综合收益总额		**-52,214,745.06**	**23,112,793.83**
归属于少数股东的综合收益总额		**5,449,431.41**	**-2,141,039.89**
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、3	-0.26	0.14
（二）稀释每股收益	十七、3	-0.26	0.14

报告期公司未发生同一控制下企业合并。

载于第13页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

瑞华会计师事务所业务
报告专用章

合并现金流量表

2016年度

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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		584,589,083.62	777,551,914.28
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	267,144,132.80	126,088,299.90
经营活动现金流入小计		**851,733,216.42**	**903,640,214.18**
购买商品、接受劳务支付的现金		596,183,825.02	616,858,328.60
支付给职工以及为职工支付的现金		82,050,866.14	79,375,412.14
支付的各项税费		5,791,806.39	9,491,334.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	437,272,731.88	125,139,222.14
经营活动现金流出小计		**1,121,299,229.43**	**830,864,297.73**
经营活动产生的现金流量净额		**-269,566,013.01**	**72,775,916.45**
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			277,996.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,036,506.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**3,036,506.00**	**277,996.63**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,561,360.02	100,119,181.07
投资支付的现金		33,920,000.00	195,720,000.00
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		96,800,000.00	52,700,495.92
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**285,281,360.02**	**348,539,676.99**
投资活动产生的现金流量净额		**-282,244,854.02**	**-348,261,680.36**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		507,661,713.29	-
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		1,150,170,000.00	1,085,930,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	9,152,615.00	7,342,700.00
筹资活动现金流入小计		**1,666,984,328.29**	**1,093,272,700.00**
偿还债务支付的现金		1,004,430,000.00	695,061,616.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,352,828.19	62,133,383.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			12,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	8,201,201.80	24,000,000.00
筹资活动现金流出小计		**1,046,984,029.99**	**781,195,000.81**
筹资活动产生的现金流量净额		**620,000,298.30**	**312,077,699.19**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**2,087.72**	**-2,096.85**
五、现金及现金等价物净增加额		**68,191,518.99**	**36,589,838.43**
加：期初现金及现金等价物余额		174,420,513.47	137,830,675.04
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	**242,612,032.46**	**174,420,513.47**

载于第13页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2016年度

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	本年数										上年数									
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	163,800,000.00	280,584,749.75	-	-	-	20,299,667.76	-	187,896,166.42	-	78,816,301.71	731,396,885.64	163,800,000.00	280,584,749.75	-	-	-	14,805,330.81	-	173,553,709.52	122,232,615.68	754,976,405.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	163,800,000.00	280,584,749.75	-	-	-	20,299,667.76	-	187,896,166.42	-	78,816,301.71	731,396,885.64	163,800,000.00	280,584,749.75	-	-	-	14,805,330.81	-	173,553,709.52	122,232,615.68	754,976,405.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,532,310.00	340,129,403.29	-	-	-	1,499,958.19	-	-56,039,346.27	-	29,449,431.41	362,571,756.62	-	-	-	-	-	5,494,336.95	-	14,342,456.90	-43,416,313.97	-23,579,520.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-52,214,745.06	-	5,449,431.41	-46,765,313.65	-	-	-	-	-	-	-	23,112,793.83	-2,141,039.89	20,971,753.94
（二）股东投入和减少资本	47,532,310.00	340,129,403.29	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00	411,661,713.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,275,274.08	-29,275,274.08
1、股东投入的普通股	47,532,310.00	340,129,403.29	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00	411,661,713.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,275,274.08	-29,275,274.08
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,499,958.19	-	-3,824,601.21	-	-	-2,324,643.02	-	-	-	-	-	5,494,336.95	-	-8,770,336.93	-12,000,000.00	-15,275,999.98
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,499,958.19	-	-1,499,958.19	-	-	-	-	-	-	-	-	5,494,336.95	-	-5,494,336.95	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-2,324,643.02	-	-	-2,324,643.02	-	-	-	-	-	-	-	-3,275,999.98	-12,000,000.00	-15,275,999.98
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	211,332,310.00	620,714,153.04	-	-	-	21,799,625.95	-	131,856,820.15	-	108,265,733.12	1,093,968,642.26	163,800,000.00	280,584,749.75	-	-	-	20,299,667.76	-	187,896,166.42	78,816,301.71	731,396,885.64

载于第13页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

瑞华会计师事务所业务报告专用章

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金		222,960,762.39	102,490,149.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十六、1	73,453,476.11	66,963,926.34
预付款项		9,361,247.60	9,516,104.48
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十六、2	1,057,567,884.12	662,092,201.69
存货		133,604,139.49	170,593,757.28
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,546,641.87	-
流动资产合计		**1,504,494,151.58**	**1,011,656,139.10**
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	493,727,696.70	470,212,007.78
投资性房地产		-	-
固定资产		288,035,460.62	275,399,006.83
在建工程		-	224,513.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		79,582,300.21	77,588,726.99
油气资产		-	-
无形资产		58,706,357.44	59,810,738.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		415,433.42	740,100.22
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		23,744,098.45	
非流动资产合计		**944,211,346.84**	**883,975,092.91**
资产总计		**2,448,705,498.42**	**1,895,631,232.01**

资产负债表(续)

瑞华会计师事务所业务报告专用章

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款		762,670,000.00	868,930,000.00
应付票据		25,000,000.00	15,000,000.00
应付账款		47,500,330.38	65,994,583.24
预收款项		6,911,174.00	9,516,500.00
应付职工薪酬		1,596,934.91	952,100.00
应交税费		76,630.02	-6,627,692.05
应付利息		-	1,265,166.67
应付股利		10,090,976.54	9,052,816.66
其他应付款		203,989,735.47	149,438,006.96
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		72,889,597.73	20,672,941.01
其他流动负债		-	-
流动负债合计		**1,130,725,379.05**	**1,134,194,422.49**
非流动负债：			
长期借款		254,000,000.00	69,500,000.00
长期应付款		1,807,785.95	4,865,176.69
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	1,500,000.00
预计负债		-	-
递延收益		31,185,253.67	54,921,205.23
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		**286,993,039.62**	**130,786,381.92**
负债合计		**1,417,718,418.67**	**1,264,980,804.41**
股东权益：			
股本		211,332,310.00	163,800,000.00
资本公积		620,714,153.04	280,584,749.75
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积		21,799,625.95	20,299,667.76
未分配利润		177,140,990.76	165,966,010.09
股东权益合计		**1,030,987,079.75**	**630,650,427.60**
负债和股东权益总计		**2,448,705,498.42**	**1,895,631,232.01**

载于第13页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2016年度

瑞华会计师事务所业务报告专用章

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	**182,453,945.85**	**191,483,919.85**
减：营业成本	十六、4	215,565,627.96	199,381,120.04
税金及附加		1,199,679.58	203,934.10
销售费用		3,432,319.87	8,775,666.80
管理费用		33,973,159.61	24,128,487.36
财务费用		11,853,786.64	41,499,504.92
资产减值损失		-2,287,941.82	6,855,841.62
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）	十六、5	22,179,308.64	33,274,222.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	22,179,308.64	33,274,222.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-59,103,377.35**	**-56,086,412.88**
加：营业外收入		82,729,900.17	133,117,297.39
其中：非流动资产处置利得		2,000.00	
减：营业外支出		8,626,940.94	22,087,515.01
其中：非流动资产处置损失		8,353,668.81	20,221,158.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**14,999,581.88**	**54,943,369.50**
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**14,999,581.88**	**54,943,369.50**
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		**14,999,581.88**	**54,943,369.50**

载于第13页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

瑞华会计师事务所业务报告专用章

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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		164,586,989.21	306,109,265.21
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,296,085,389.89	1,325,370,917.21
经营活动现金流入小计		**1,460,672,379.10**	**1,631,480,182.42**
购买商品、接受劳务支付的现金		221,609,696.99	185,780,038.77
支付给职工以及为职工支付的现金		16,983,019.46	30,338,973.07
支付的各项税费		2,691,359.96	1,725,576.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,587,798,461.73	1,420,297,606.21
经营活动现金流出小计		**1,829,082,538.14**	**1,638,142,195.04**
经营活动产生的现金流量净额		**-368,410,159.04**	**-6,662,012.62**
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			18,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	**18,000,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,224,764.62	40,770,539.93
投资支付的现金		22,630,000.00	12,960,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		800,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	235,463,500.00
投资活动现金流出小计		**58,654,764.62**	**289,194,039.93**
投资活动产生的现金流量净额		**-58,654,764.62**	**-271,194,039.93**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		387,661,713.29	-
取得借款收到的现金		976,670,000.00	918,930,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		406,890.00	-
筹资活动现金流入小计		**1,364,738,603.29**	**918,930,000.00**
偿还债务支付的现金		846,430,000.00	609,061,616.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,357,066.55	45,107,329.62
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		**859,787,066.55**	**654,168,946.46**
筹资活动产生的现金流量净额		**504,951,536.74**	**264,761,053.54**
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		**77,886,613.08**	**-13,094,999.01**
加：期初现金及现金等价物余额		95,080,149.31	108,175,148.32
六、期末现金及现金等价物余额		**172,966,762.39**	**95,080,149.31**

载于第13页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年度

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年数									上年数								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	163,800,000.00	280,584,749.75	-	-	-	20,299,667.76	-	165,966,010.09	630,650,427.60	163,800,000.00	280,584,749.75	-	-	-	14,805,330.81	-	119,792,977.52	578,983,058.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-
二、本年年初余额	163,800,000.00	280,584,749.75	-	-	-	20,299,667.76	-	165,966,010.09	630,650,427.60	163,800,000.00	280,584,749.75	-	-	-	14,805,330.81	-	119,792,977.52	578,983,058.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,532,310.00	340,129,403.29	-	-	-	1,499,958.19	-	11,174,980.67	400,336,652.15					-	5,494,336.95	-	46,173,032.57	51,667,369.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	14,999,581.88	14,999,581.88				-				54,943,369.50	54,943,369.50
（二）股东投入和减少资本	47,532,310.00	340,129,403.29	-	-	-	-	-	-	387,661,713.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	47,532,310.00	340,129,403.29	-	-	-	-	-	-	387,661,713.29									-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,499,958.19	-	-3,824,601.21	-2,324,643.02	-	-	-	-	-	5,494,336.95	-	-8,770,336.93	-3,275,999.98
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,499,958.19	-	-1,499,958.19	-						5,494,336.95		-5,494,336.95	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-2,324,643.02	-2,324,643.02								-3,275,999.98	-3,275,999.98
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-									-
四、本期期末余额	211,332,310.00	620,714,153.04	-	-	-	21,799,625.95	-	177,140,990.76	1,030,987,079.75	163,800,000.00	280,584,749.75	-	-	-	20,299,667.76	-	165,966,010.09	630,650,427.60

载于第13页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

瑞华会计师事务所业务报告专用章

新疆西部牧业股份有限公司
2016年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

新疆西部牧业股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）系由新疆西部牧业有限责任公司于2008年12月整体变更设立的股份有限公司。根据公司2009年第二次临时股东大会决议和修改后公司章程（草案）的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆西部牧业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]987号文）核准，公司于2010年8月9日公开发售方式发行A股。发行数量3000万股，每股面值1元，每股发行价人民币11.90元。发行后，公司注册资本变更为人民币11,700.00万元。

经2013年度股东大会审议通过,以2013年12月31日公司总股本11,700万股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增4股，公司总股本由11,700万股增至16,380万股。

2016年2月5日经中国证监会审核同意，以2016年1月27日西部牧业总股本16,380万股为基数，每10股配售3股，2016年2月19日完成了配股上市工作。本次配股发行股份数量为4,753万股，配股发行募集资金为396,419,465.40元。公司总股本由16,380万股增至21,133万股。

企业法人营业执照统一社会信用代码：91659001751652392K；公司类型：股份有限公司（上市、国有控股）；公司办公地址：石河子北三东路29号，法定代表人：徐义民。注册地：石河子市西四路5-2号。本公司及子公司（统称"本集团"）主要从事优质生鲜乳的供应及辅助产品的生产与销售。本集团主要产品：生鲜乳、乳制品、种畜销售、饲料、牛羊肉等，属畜牧业。

本公司经营范围为：种畜繁育（牛、羊、猪）及销售、冻精；生鲜乳收购与销售；兽药销售；肉制品（酱卤肉制品、熏煮香肠火腿制品）；豆制品生产、销售；牲畜饲养；畜牧机械生产；牧草收割服务；农产品销售；畜牧技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；开展边境小额贸易业务；仓储；预包装食品批发兼零售；乳制品（液体乳、乳粉、婴幼儿配方乳粉)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）。

本集团的母公司为在中国设立的石河子国有资产经营（集团）有限公司。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共14户，详见本附注八"在其他主体中的权益"。本公司本年度合并范围变化，详见本附注七"合并范围的变更"。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生鲜乳、乳制品、种畜销售等经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、产品成本结转方法等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、11"存货"、26"收入"等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32"重大会计判断和估计"。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够

实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13"长期股权投资"进行会计处理；不属于"一揽子交易"的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公

司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13"长期股权投资"或本附注四、9"金融工具"。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"（详见本附注四、13、（2）④）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②"权益法核算的长期股权投资"中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具

的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为"外币报表折算差额"确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和

金融负债在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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中"严重下跌"是指公允价值下跌幅度累计超过20%；"非暂时性下跌"是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反

合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项
生鲜奶销售款组合	销售给奶制品企业的生鲜奶销售款为连续业务，次月按时收回款项
无风险组合	单项金额重大且期后已收回款项或对其具有重大影响的公司欠款
账龄分析法组合	除上述组合外的款项

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收款项计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、消耗性生物资产、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）存货的盘点

本公司每月末结账后，对所有存货进行一次盘点。由仓库保管会同生产部门人员负责盘点，由财务人员负责监盘。主要存货类别的盘点方法：

类别	盘点方法
奶制品、食用油、酒等制成品	点数
除青贮、苜蓿以外的饲料	称重
青贮、苜蓿等大宗饲料	通过丈量计算体积，乘以密度得出重量
生物资产（牛、猪、羊）	有颈夹的圈舍在喂食时，用颈夹固定进行点数。无颈夹的圈舍将生物资产赶至圈舍一头，留出狭窄通道，逐头进行点数。
肉制品	称重

（6）产品成本结转制度

类别	成本结转制度及具体结转方法
鲜奶及消耗性生物资产	饲料按投喂的不同种群进行分配，投喂给成乳牛的计入鲜奶成本、投喂给非成乳牛的计入相应生物资产的成本。其他不能直接分配的人工成本、制造费用等，按照头数进行分配，分配给成乳牛的计入鲜奶成本，分配给非成乳牛的计入相应生物资产的成本。
奶制品	直接材料按照不同品种进行分配，其他不能直接分配的人工成本、制造费用等，按照每个品种的生产量（重量）进行分配。
油脂、酒	直接材料按照不同品种进行分配，其他不能直接分配的人工成本、制造费用等，按照每个品种的生产量乘以售价得出的价值进行分配。
饲料	直接材料按照不同品种进行分配，其他不能直接分配的人工成本、制造费用等，按照每个品种的生产量（重量）进行分配。
肉制品	直接材料按照不同品种进行分配，其他不能直接分配的人工成本、制造费用等，按照每个品种的生产量（重量）进行分配。

（7）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置

组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9"金融工具"。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之

前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，

同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）"合并财务报表编制的方法"中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款

的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21"长期资产减值"。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	8-10	5	9.50-11.88

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	8	5	11.88
办公设备及其他	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21"长期资产减值"。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21"长期资产减值"。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产，消耗性生物资产包括牛、羊和猪，生产性生物资产包括种成乳牛、种羊和种猪。

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁育的消耗性生物资产的成本，包括饲养过程中发生的饲料费、人工费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。自行繁育的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生饲料费、人工费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

（2）各类生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产的预计使用年限和折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
成乳牛	6,8年	30	8.75,11.67
种羊	4年	5	23.75
种猪	5年	0	20.00

（3）生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并

计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21"长期资产减值"。

20、长期待摊费用

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

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公

司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为"其他权益工具"。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17"借款费用"）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府

补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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

其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者

中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

31、重要会计政策、会计估计的变更

本公司无其他重要会计政策、会计估计的变更。

32、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

（5）所得税

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

得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的酒类按每吨人民币500元、销售额的20%计缴消费税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税（2016年5月1日前）。营改增后，增值税率为11%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1%、2%计缴。
企业所得税	按应纳所得税额的25%计缴。

公司及各子公司所得税税率表

纳税主体名称	所得税税率
石河子市天源食品科技有限责任公司	25%
新疆喀尔万食品科技有限公司	25%
新疆澳瑞新生物科技有限公司	25%
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	25%
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	25%
新疆泉牲牧业有限责任公司	25%
石河子市红光牧业有限责任公司	25%
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	25%
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）	25%
新疆西部波尔多牧业有限责任公司	25%
石河子市振兴牧业有限责任公司	25%
新疆石河子花园乳业有限公司	15%
新疆西牧乳业股份有限公司	15%
石河子食上西牧肥牛火锅餐饮有限公司	20%

2、税收优惠及批文

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

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策

问题的通知》财税[2011]58 号文的规定，新疆石河子花园乳业有限公司和新疆西牧乳业有限公司所得税税率按 15%缴纳。石河子食上西牧肥牛火锅餐饮有限公司本年度符合小型微利企业所得税优惠政策规定条件，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际按 10%税率征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	438.35	3.50
银行存款	242,888,361.27	174,420,509.97
其他货币资金	49,994,000.00	7,410,000.00
合计	292,882,799.62	181,830,513.47

注：年末其他货币资金中 48,584,000.00 元为银行承兑汇票所存入的保证金存款，1,410,000.00 为国储肉贷款保证金。本公司在编制现金流量表时，已从年末现金及现金等价物余额中扣除。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	107,787,788.66	100.00	13,450,415.15	12.48	94,337,373.51
其中：(1)账龄分析法组	79,539,819.74	73.79	13,450,415.15	16.91	66,089,404.59
(2)生鲜奶销售款组	17,248,222.75	16.00	-	-	17,248,222.75
(3)无风险组合	10,999,746.17	10.21	-	-	10,999,746.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-		-
合计	107,787,788.66	100.00	13,450,415.15	12.48	94,337,373.51

（续）

类别	年初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	71,839,842.89	100.00	8,608,399.27	11.98	63,231,443.62
其中：(1)账龄分析法组	49,961,203.22	69.54	8,608,399.27	17.23	41,352,803.95
(2)生鲜奶销售款组	9,364,929.60	13.04			9,364,929.60
(3)无风险组合	12,513,710.07	17.42			12,513,710.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	71,839,842.89	100.00	8,608,399.27	11.98	63,231,443.62

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	47,611,340.07	2,380,567.01	5.00
1至2年	15,844,705.96	1,584,470.60	10.00
2至3年	6,545,845.24	1,963,753.58	30.00
3至4年	3,056,182.47	1,528,091.24	50.00
4至5年	2,441,066.37	1,952,853.09	80.00
5年以上	4,040,679.63	4,040,679.63	100.00
合计	79,539,819.74	13,450,415.15	16.91

③组合中，无风险组合的应收账款情况

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
单项金额重大且期后已收回款项	-	-	-
其具有重大影响的公司欠款	10,999,746.17	-	-
合计	10,999,746.17	-	-

④组合中，生鲜奶组合的应收账款情况

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
客户1	2,833,387.25		
客户2	1,823,129.00		
客户3	1,828,957.00		
客户4	619,261.50		
客户5	9,195,500.00		
客户6	947,988.00		
合计	17,248,222.75		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额4,842,015.88元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为30,578,216.99元，占应收账款年末余额合计数的比例为28.37%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,059,175.04元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	31,758,523.16	94.33	35,046,175.67	83.82
1至2年	134,275.74	0.40	6,587,151.78	15.75
2至3年	1,762,316.60	5.23	179,608.40	0.43
3年以上	13,808.40	0.04		
合 计	33,668,923.90	100.00	41,812,935.85	100.00

（2）账龄超过1年且金额重要的预付款项

预付对象	预付金额	预付账龄	未结算的原因
供应商1	4,504,673.00	1年以内、1-2年、2-3年	未到结算期
供应商2	338,160.00	1年以内、1-2年	未到结算期
供应商3	100,000.00	2-3年	未到结算期
供应商4	83,924.60	2-3年	未到结算期
供应商5	53,935.00	2-3年	未到结算期
合 计	5,080,692.60		

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 19,394,794.60 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 57.61%。

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	371,675,463.75	100.00	4,333,111.58	1.17	367,342,352.17
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	37,864,677.75	10.19	4,333,111.58	11.44	33,531,566.17
无风险组合	333,810,786.00	89.81	-	-	333,810,786.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	-	-	-	0.00
合计	371,675,463.75	100.00	4,333,111.58	1.17	367,342,352.17

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	233,419,323.39	100.00	3,002,421.80	1.29	230,416,901.59
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	17,082,729.67	7.32	3,002,421.80	17.58	14,080,307.87
无风险组合	216,336,593.72	92.68			216,336,593.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	233,419,323.39	100.00	3,002,421.80	1.29	230,416,901.59

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	32,018,284.41	1,600,914.21	5.00
1至2年	2,115,129.24	211,512.93	10.00
2至3年	879,415.99	263,824.79	30.00
3至4年	1,108,709.50	554,354.76	50.00
4至5年	203,168.59	162,534.87	80.00
5年以上	1,539,970.02	1,539,970.02	100.00
合计	37,864,677.75	4,333,111.58	11.44

②组合中，无风险组合的其他应收款情况

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
其具有重大影响的公司欠款	227,547,186.00		
单项金额重大且期后已收回款项	106,263,600.00		
合计	333,810,786.00		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,330,689.78元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,977,215.55	1,816,642.02
保证金	14,201,483.00	5,470,052.44
代扣代缴款	215,485.24	109,956.14
借款	226,251,745.96	131,358,139.82
政府补助	106,263,600.00	93,542,400.00
其他单位往来款	22,755,173.70	-
其他	10,760.30	1,122,132.97
合计	371,675,463.75	233,419,323.39

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位1	借款	21,962,163.31	1年以内	5.91	-
单位2	借款	27,712,469.62	1年以内、1-2年	7.46	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位3	借款	30,096,833.63	1年以内、1-2年	8.10	-
单位4	借款	47,528,592.72	1年以内、1-2年	12.79	-
单位5	借款	37,990,763.28	1年以内、1-2年	10.22	-
合计		165,290,822.56		44.48	-

（5）涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
新疆第八师财务局	畜牧业专项补贴资金	76,263,600.00	1年以内	2017.4.14网银转入
新疆第八师财务局	倍增计划扶持资金	30,000,000.00	1年以内	2017.4.14网银转入
合计		106,263,600.00		

5、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,683,602.01	2,902,311.28	95,781,290.73
在产品	282,747.99	-	282,747.99
库存商品	230,241,963.00	6,254,844.18	223,987,118.82
周转材料	18,579,113.12	-	18,579,113.12
消耗性生物资产	293,103,099.49	20,163,794.70	272,939,304.79
发出商品	590,924.11	-	590,924.11
委托加工物资	3,565,740.14	-	3,565,740.14
合计	645,047,189.86	29,320,950.16	615,726,239.70

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,846,996.91	-	139,846,996.91

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,589,215.03	-	4,589,215.03
库存商品	133,887,200.42	1,112,130.03	132,775,070.39
周转材料	4,498,052.15	-	4,498,052.15
消耗性生物资产	295,065,297.17	11,341,627.74	283,723,669.43
合计	577,886,761.68	12,453,757.77	565,433,003.91

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	2,902,311.28	-	-	-	2,902,311.28
库存商品	1,112,130.03	6,254,844.18	-	1,112,130.03	-	6,254,844.18
消耗性生物资产	11,341,627.74	20,028,094.70	-	11,205,927.74	-	20,163,794.70
合计	12,453,757.77	29,185,250.16	-	12,318,057.77	-	29,320,950.16

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本高于其可变现净值		
库存商品	存货成本高于其可变现净值	存货成本低于其可变现净值	
消耗性生物资产	存货成本高于其可变现净值	存货成本低于其可变现净值	

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未抵扣进项税额	27,808,466.85	25,542,072.16
合计	27,808,466.85	25,542,072.16

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
石河子市天锦牧业	30,158,189.14	-	-	-7,279,775.65	-	-

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
有限责任公司						
克拉玛依祥瑞牧业有限责任公司	14,420,370.41	-	-	-4,728,370.93	-	-
小计	44,578,559.55	-	-	-12,008,146.58	-	-
二、联营企业						
石河子市利群牧业有限责任公司	17,683,397.69	-	-	-2,588,859.75	-	-
石河子市西锦牧业有限责任公司	17,252,048.36	-	-	-1,033,249.83	-	-
浙江一恒牧业有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00	-	-		
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	58,302,595.94	2,630,000.00	-	86,694.74		
石河子市三盈牧业有限责任公司	17,529,744.36	-	-	-2,805,986.96	-	-
石河子市东润牧业有限责任公司	29,336,049.04	6,216,000.00	-	-2,826,912.38	-	-
石河子市天盈牧业有限责任公司	18,345,808.88	-	-	-2,547,782.33	-	-
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	17,823,370.64	-	-	-3,436,954.04	-	-
石河子市泉旺牧业有限责任公司	17,961,613.87	-	-	16,944.71	-	-
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	17,817,568.51	-	-	80,064.02	-	-
石河子市梦园牧业有限责任公司	18,688,351.87	5,074,000.00	-	-1,760,751.12	-	-
石河子市桃园牧业有限责任公司	2,411,925.17	-	-	4,666.21	-	-
小计	238,152,474.33	33,920,000.00	-	-16,812,126.73	-	-
合计	282,731,033.88	33,920,000.00	-	-28,820,273.31	-	-

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
石河子市天锦牧业有限责任公司				22,878,413.49	
克拉玛依祥瑞牧业有限责任公司				9,691,999.48	
小计	-	-	-	32,570,412.97	-
二、联营企业					
石河子市利群牧业有限责任公司				15,094,537.94	
石河子市西锦牧业有限责任公司				16,218,798.53	
浙江一恒牧业有限公司				25,000,000.00	
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司				61,019,290.68	
石河子市三盈牧业有限责任公司				14,723,757.40	
石河子市东润牧业有限责任公司				32,725,136.66	
石河子市天盈牧业有限责任公司				15,798,026.55	
石河子市曙瑞牧业有限责任公司				14,386,416.60	
石河子市泉旺牧业有限责任公司				17,978,558.58	
石河子市阜瑞牧业有限责任公司				17,897,632.53	
石河子市梦园牧业有限责任公司				22,001,600.75	
石河子市桃园牧业				2,416,591.38	

有限责任公司					
小计	-	-	-	255,260,347.60	-
合计	-	-	-	287,830,760.57	-

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、年初余额	508,626,568.03	434,703,331.58	25,705,405.71	32,131,892.71	1,001,167,198.03
2、本年增加金额	45,004,052.00	19,733,694.93	3,233,235.67	4,468,551.06	72,439,533.66
（1）购置	-	64,988.00	2,975,235.67	4,468,551.06	7,508,774.73
（2）在建工程转入	45,004,052.00	19,668,706.93	258,000.00	-	64,930,758.93
3、本年减少金额	-	2,191,506.00	279,200.00	250,497.35	2,721,203.35
处置或报废	-	2,191,506.00	279,200.00	250,497.35	2,721,203.35
4、年末余额	553,630,620.03	452,245,520.51	28,659,441.38	36,349,946.42	1,070,885,528.34
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	83,787,832.45	260,079,620.80	13,367,307.05	16,558,960.24	373,793,720.54
2、本年增加金额	19,835,709.39	26,812,453.46	2,604,715.96	4,841,953.52	54,094,832.33
计提	19,835,709.39	26,812,453.46	2,604,715.96	4,841,953.52	54,094,832.33
3、本年减少金额	-	869,250.00	49,400.00	237,972.48	1,156,622.48
处置或报废	-	869,250.00	49,400.00	237,972.48	1,156,622.48
4、年末余额	103,623,541.84	286,022,824.26	15,922,623.01	21,162,941.28	426,731,930.39
三、减值准备					-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额		-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	450,007,078.19	166,222,696.25	12,736,818.37	15,187,005.14	644,153,597.95
2、年初账面价值	424,838,735.58	174,623,710.78	12,338,098.66	15,572,932.47	627,373,477.49

9、在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
饲草料开发利用项目				224,513.00	-	224,513.00
制罐车间	7,427,714.81	-	7,427,714.81	4,125,000.00	-	4,125,000.00
全自动袋装、自动盒装、机械手盒装箱生产线设备	589,743.60	-	589,743.60	589,743.60	-	589,743.60
502#奶粉标准罐自动灌装生产线设备	5,039,999.82	-	5,039,999.82	1,866,666.60	-	1,866,666.60
奶粉气体输送系统设备	3,692,307.69	-	3,692,307.69	1,299,145.30	-	1,299,145.30
100 吨生鲜乳扩建及周转库房土建工程	9,962,962.07	-	9,962,962.07	-	-	-
污水扩建项目	9,433.96	-	9,433.96	-	-	-
奶粉车间改造项目	-	-	-	113,644.64	-	113,644.64
库房	1,675,157.00	-	1,675,157.00	-	-	-
老厂区改建项目	-	-	-	2,144,461.88	-	2,144,461.88
液奶生产线改造项目	-	-	-	126,770.00	-	126,770.00
15万吨牛羊饲料项目	-		-	3,099,960.00	-	3,099,960.00
3#，5#泌乳牛舍	-	-	-	1,183,521.00	-	1,183,521.00
设计费	-		-	21,291.00	-	21,291.00
测绘费	-		-	41,076.00	-	41,076.00
地坪及围栏改造	-		-	883,000.00	-	883,000.00
4#泌乳牛舍，	-		-	1,613,000.00	-	1,613,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青贮窖						
附属工程	-		-	-1,626.00	-	-1,626.00
大门及围墙工程	-	-	-	71,201.11	-	71,201.11
外围道路地坪	-		-	179,606.23	-	179,606.23
办公室及宿舍	-		-	43,774.44	-	43,774.44
电力外线及路灯	-		-	79,745.25	-	79,745.25
绿化工程	-		-	194,521.44	-	194,521.44
展示牛舍	-		-	85,441.34	-	85,441.34
育肥牛舍	-		-	287,082.89	-	287,082.89
犊牛舍	-		-	212,023.62	-	212,023.62
合计	28,397,318.95	-	28,397,318.95	18,483,563.34	-	18,483,563.34

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
制罐车间	12,126,000.00	4,125,000.00	3,302,714.81	-	-	7,427,714.81
502#奶粉标准罐自动灌装生产线设备	7,280,000.00	1,866,666.60	3,173,333.22	-	-	5,039,999.82
奶粉气体输送系统设备	7,200,000.00	1,299,145.30	2,393,162.39	-	-	3,692,307.69
100 吨生鲜乳扩建及周转库房土建工程	20,112,709.60	-	9,962,962.07	-	-	9,962,962.07
饲草料开发利用项目	12,749,997.76	224,513.00	17,323,517.61	17,548,030.61	-	-
合计	59,468,707.36	7,515,324.90	36,155,690.10	17,548,030.61	-	26,122,984.39

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
制罐车间	61.25	65%				自筹
502#奶粉标准罐自动灌装生产线设备	69.23	70%				自筹
奶粉气体输送系统设备	51.28	55%				自筹
100 吨生鲜乳扩建及周转库房土建工程	49.54	50%				政府补助、自筹
饲草料开发利用项目	138.00	100%				自筹
合计						

10、固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	45,750.00	
电子设备	11,650.47	
其他固定资产	530.00	
合计	57,930.47	-

11、生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	成乳牛	种猪	
一、账面原值			
1、年初余额	174,380,228.67	3,066,948.90	177,447,177.57
2、本年增加金额	84,445,241.61	87,181.22	84,532,422.83
自行培育	84,445,241.61	87,181.22	84,532,422.83
3、本年减少金额	29,882,758.29	3,154,130.12	33,036,888.41
处置	29,882,758.29	3,154,130.12	33,036,888.41
4、年末余额	228,942,711.99	-	228,942,711.99
二、累计摊销			-
1、年初余额	45,366,618.46	1,009,985.57	46,376,604.03

2、本年增加金额	23,968,601.05	-298,876.37	23,669,724.68
计提	23,968,601.05	-298,876.37	23,669,724.68
3、本年减少金额	6,428,183.02	-	6,428,183.02
处置	6,428,183.02	-	6,428,183.02
4、年末余额	62,907,036.49	711,109.20	63,618,145.69
三、减值准备			-
1、年初余额	727,011.65	-	727,011.65
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	727,011.65	-	727,011.65
四、账面价值			-
1、年末账面价值	165,308,663.85	-711,109.20	164,597,554.65
2、年初账面价值	128,286,598.56	2,056,963.33	130,343,561.89

12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	.....	合计
一、账面原值					-
1、年初余额	108,740,960.24	291,000.00	19,417.48	-	109,051,377.72
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	108,740,960.24	291,000.00	19,417.48	-	109,051,377.72
二、累计摊销					-
1、年初余额	11,374,408.19	127,700.00	11,973.94	-	11,514,082.13
2、本年增加金额	2,345,691.03	27,600.00	3,883.44	-	2,377,174.47
计提	2,345,691.03	27,600.00	3,883.44	-	2,377,174.47
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	13,720,099.22	155,300.00	15,857.38	-	13,891,256.60
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	95,020,861.02	135,700.00	3,560.10		95,160,121.12

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	.....	合计
2、年初账面价值	97,366,552.05	163,300.00	7,443.54		97,537,295.59

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新疆石河子花园乳业有限责任公司	1,497,957.40	-	-	1,497,957.40
合计	1,497,957.40	-	-	1,497,957.40

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公楼门前地坪	434,316.74	-	18,883.32	-	415,433.42
伯爵庄园装修	195,737.61	-	195,737.61	-	-
销售公司专营店装修费摊销	110,045.87	-	-	110,045.87	-
喀尔万专卖店装修	247,500.00	-	90,000.00		157,500.00
西牧肥牛火锅店装修费	-	955,459.38	53,830.98	0.00	901,628.40
合计	987,600.22	955,459.38	358,451.91	110,045.87	1,474,561.82

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,002,755.21	150,413.29	108,036.36	16,205.46
资产减值准备	1,991,594.63	298,110.61	1,209,252.58	181,387.89
内部交易未实现利润	-	-	235,309.01	35,296.35
可抵扣亏损	42,649,491.76	6,397,423.76	22,821,728.33	3,423,259.25
与资产相关的政府补助	29,390,000.00	4,838,187.50		
合计	75,033,841.60	11,684,135.16	24,374,326.28	3,656,148.95

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

不征税政府补助形成的资产	-	-	1,161,308.71	104,517.78
非同一控制下合并公允价值大于账面价值	24,544,867.13	3,681,730.07	25,935,312.67	3,890,296.90
合计	24,544,867.13	3,681,730.07	27,096,621.38	3,994,814.68

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,716,424.46	23,474,301.55
可抵扣亏损	16,949,527.40	4,219,038.01
合计	22,665,951.86	27,693,339.56

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2017年	256,235.61	256,235.61	
2018年	688,816.58	688,816.58	
2019年	1,161,999.57	1,161,999.57	
2020年	2,111,986.25	2,111,986.25	
2021年	12,730,489.37	-	
合计	16,949,527.38	4,219,038.01	

16、其他非流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	84,091,451.32	
对外承包的生物资产	22,181,336.65	
减：一年内到期部分		
合　　计	106,272,787.97	

17、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	32,670,000.00	
保证借款	893,500,000.00	952,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	64,930,000.00
合计	936,170,000.00	1,016,930,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[六、46]。

18、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,000,000.00	13,500,000.00
合计	25,000,000.00	13,500,000.00

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为0元（上年末：0元）。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付采购货款	152,658,670.49	179,952,076.16
应付工程款	17,391,246.47	2,006,137.43
合计	170,049,916.96	181,958,213.59

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	12,479,397.59	未到付款期
供应商2	10,089,325.20	未到付款期
供应商3	6,387,513.60	未到付款期
供应商4	3,762,000.00	未到付款期
供应商5	3,583,278.30	未到付款期
合计	36,301,514.69	

20、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	26,843,803.71	21,748,463.79
预收设备款	13,600.00	-
合计	26,857,403.71	21,748,463.79

（2）账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
客户1	6,500,000.00	未到结算期
合计	6,500,000.00	

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,741,896.14	78,496,115.54	77,232,542.22	6,005,469.46
二、离职后福利-设定提存计划	45,967.17	9,694,715.86	9,225,327.40	515,355.63

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,787,863.31	88,190,831.40	86,457,869.62	6,520,825.09

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,212,516.67	65,752,699.43	64,862,808.71	5,102,407.39
2、职工福利费	235,897.50	3,066,289.52	3,302,687.02	-500.00
3、社会保险费	31,854.64	5,126,397.87	4,910,967.01	247,285.50
其中：医疗保险费	27,675.32	4,271,436.18	4,113,716.59	185,394.91
工伤保险费	1,004.50	605,003.77	575,876.37	30,131.90
生育保险费	3,174.82	249,957.92	221,374.05	31,758.69
4、住房公积金	79,077.08	3,327,767.68	3,261,140.76	145,704.00
5、工会经费和职工教育经费	182,550.25	1,222,961.04	894,938.72	510,572.57
合计	4,741,896.14	78,496,115.54	77,232,542.22	6,005,469.46

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	40,877.64	9,068,540.62	8,666,038.45	443,379.81
2、失业保险费	5,089.53	626,175.24	559,288.95	71,975.82
合计	45,967.17	9,694,715.86	9,225,327.40	515,355.63

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
未交增值税	47,512.54	
应交营业税	60,000.00	60,000.00
应交消费税	-	-26,528.02
应交所得税	2,262,127.47	-1,407,732.48
应交城市维护建设税	47,769.28	2,356.61
应交房产税	20,026.10	
应交个人所得税	102,485.52	85,138.02
教育费附加	1,410.16	6,276.23
印花税	47,311.20	71,193.40
简易计税	3,335.72	
合计	2,591,977.99	-1,209,296.24

23、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		1,265,166.67
合计		1,265,166.67

24、应付股利

项目	年末余额	年初余额
法人股股利	10,090,976.54	9,052,816.66
合计	10,090,976.54	9,052,816.66

25、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金	7,689,345.29	7,951,086.39
借款	86,605,617.36	70,656,401.15
外部往来	4,434,138.78	42,287,896.79
其他	426,720.41	3,053,139.82
合计	99,155,821.84	123,948,524.15

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	40,000,000.00	未到合同约定的结算期
单位 2	5,129,615.74	未到合同约定的结算期
单位 3	9,186,077.20	未到合同约定的结算期
单位 4	2,000,000.00	未到合同约定的结算期
单位 5	1,780,000.00	未到合同约定的结算期
合计	58,095,692.94	

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	69,500,000.00	17,500,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、27）	3,389,597.73	3,172,941.01
合计	72,889,597.73	20,672,941.01

27、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	9,500,000.00	19,000,000.00
保证借款	314,000,000.00	68,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	69,500,000.00	17,500,000.00
合计	254,000,000.00	69,500,000.00

28、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
芬兰政府援助贷款	5,197,383.68	8,038,117.70
147团	1,986,000.00	2,273,484.18
减：一年内到期部分（附注六、25）	3,389,597.73	3,172,941.01
合计	3,793,785.95	7,138,660.87

29、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
优势特色种羊项目	1,500,000.00		1,500,000.00		政府拨款
合计	1,500,000.00		1,500,000.00		

30、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助：					
与资产相关	64,302,455.23	9,152,615.00	6,065,206.35	67,389,863.88	
与收益相关	390,000.00	672,339.79	330,000.00	732,339.79	
合计	64,692,455.23	9,824,954.79	6,395,206.35	68,122,203.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
大型沼气工程	450,000.00		112,500.00		337,500.00	与资产相关
液态奶系统升级	175,000.00		87,500.00		87,500.00	与资产相关
大型沼气工程	850,000.00		212,500.00		637,500.00	与资产相关
超细毛羊繁育生产基地建设项目	1,000,000.00		250,000.00		750,000.00	与资产相关
畜产品冷链物流配送体系建设项目	2,500,000.00		625,000.00		1,875,000.00	与资产相关
乳业生产配套服务体系扩建项目	1,600,000.00		400,000.00		1,200,000.00	与资产相关
畜禽水产良种工程	1,000,000.00		250,000.00		750,000.00	与资产相关

(石河子种羊场建设项目						
农产品加工废弃物深度资源化项目	3,431,250.00		762,500.00		2,668,750.00	与资产相关
畜产品冷链物流建设项目	1,125,000.00		250,000.00		875,000.00	与资产相关
兵团奶牛标准化规范养殖场建设项目	450,000.00		100,000.00		350,000.00	与资产相关
奶牛标准化养殖小区建设项目	250,000.00		62,500.00		187,500.00	与资产相关
奶牛 5 场标准化建设项目	250,000.00		62,500.00		187,500.00	与资产相关
应急活畜养殖储备基地建设	356,250.00		75,000.00		281,250.00	与资产相关
年产 500 吨多酚等产品生产线建设项目拨款	866,250.00		157,500.00		708,750.00	与资产相关
奶牛标准化规模养殖场建设项目	11,106,666.66		396,666.67		10,709,999.99	与资产相关
八师生鲜食品配送服务体系建设项目	1,662,500.00		237,500.00		1,425,000.00	与资产相关
年产20万吨牛羊专用精饲料生产线技术改造项目	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
饲料加工全过程数据采集与质量可追溯体系	600,000.00				600,000.00	与资产相关
基于物联网的饲料加工和流通质量监控与追溯关键技术研究	500,000.00				500,000.00	与资产相关
兵团贫困地区人才支持计划科技特派员专项资金	40,000.00		40,000.00		-	与收益相关
现代农业科技攻关与	200,000.00		200,000.00		-	与收益相关

成果转化计划基于新疆饼粕蛋白资源反刍动物营养调控研究与示范项目						
农机补贴-本部	3,008,288.57	406,890.00	533,514.68		2,881,663.89	与资产相关
新疆垦区冬季牛场粪污处理接力升温微生物复合菌剂研究与开发		200,000.00			200,000.00	与收益相关
西北绿洲农牧循环技术集成与示范		214,339.79			214,339.79	与收益相关
新疆农区良种奶牛快速扩繁及标准化养殖技术推广与示范		258,000.00			258,000.00	与收益相关
年产 1.8 万吨利乐包装液体乳品生产线建设项目	3,500,000.00		350,000.00		3,150,000.00	与资产相关
1 万吨婴幼儿奶粉生产线政府补助	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
乳制品加工产业融合改扩建项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
奶粉车间改造项目	250,000.00		50,000.00		200,000.00	与资产相关
生鲜乳深加工生产线技术改造项目	3,080,000.00		440,000.00		2,640,000.00	与资产相关
农垦农产品质量追溯系统建设项目	500,000.00		100,000.00		400,000.00	与资产相关
饲草料收获和饲料配送服务体系建设项目	2,093,750.00		375,000.00		1,718,750.00	与资产相关
宰后牛肉品质控制关键关键技术的开发及应用	150,000.00		90,000.00		60,000.00	与收益相关
农机补贴-挤奶机	47,500.00		15,000.00		32,500.00	与资产相关
2016 年奶牛养殖大县种养结合整县推进试		3,450,000.00	115,000.00		3,335,000.00	与资产相关

点项目						
2015年畜牧业倍增建设		2,265,625.00			2,265,625.00	与资产相关
农机补贴1		16,000.00	4,000.00		12,000.00	与资产相关
农机补贴2		14,100.00	3,525.00		10,575.00	与资产相关
[2011]34号科研经费	150,000.00		37,500.00		112,500.00	与资产相关
合计	64,692,455.23	9,824,954.79	6,395,206.35	0.00	68,122,203.67	

31、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
国家资本	76,798,593.00	17,579,578.00				17,579,578.00	94,378,171.00
法人资本	26,042,980.00				-26,042,980.00	-26,042,980.00	-
个人资本	6,100,882.00					0.00	6,100,882.00
社会公众股	54,857,545.00	29,952,732.00			26,042,980.00	55,995,712.00	110,853,257.00
股份总数	163,800,000.00	47,532,310.00	-	-	-	47,532,310.00	211,332,310.00

32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	277,390,906.23	340,129,403.29	-	617,520,309.52
其他资本公积	3,193,843.52	-	-	3,193,843.52
合计	280,584,749.75	340,129,403.29	-	620,714,153.04

注：2016年2月5日经中国证监会审核同意，以2016年1月27日西部牧业总股本16,380万股为基数，每10股配售3股，2016年2月19日完成了配股上市工作。本次配股发行股份数量为4,753万股，扣除发行费用后本次募集资金的净额为387,659,403.29元。

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	20,299,667.76	1,499,958.19	-	21,799,625.95
合计	20,299,667.76	1,499,958.19	-	21,799,625.95

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	187,896,166.42	173,553,709.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	187,896,166.42	173,553,709.52
加：本年归属于母公司股东的净利润	-52,214,745.06	23,112,793.83
减：提取法定盈余公积	1,499,958.19	5,494,336.95
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	2,324,643.02	3,275,999.98
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	131,856,820.15	187,896,166.42

35、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	620,183,358.17	599,296,725.69	576,140,185.31	542,828,617.85
其他业务	44,401,434.30	17,873,800.29	23,761,827.07	23,743,985.68
合计	664,584,792.47	617,170,525.98	599,902,012.38	566,572,603.53

36、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	78,597.42	22,421.97
营业税	33,836.99	182,449.80
城市维护建设税	7,790.67	44,887.65
教育费附加	4,548.74	169,464.12
房产税	582,323.22	-
土地使用税	1,329,661.01	-
印花税	568,404.03	-
车船使用税	24,060.45	-
合计	2,629,222.53	419,223.54

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公物料费	1,356,865.51	341,715.25
差旅费	1,123,544.10	769,788.90

项目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	3,123,594.78	
职工薪酬	10,975,712.71	8,327,633.19
广告宣传费	14,945,538.16	9,852,401.67
业务招待费	241,986.06	158,682.70
交通运输费	23,586,649.09	16,776,405.59
折旧摊销费	794,420.22	1,196,269.16
仓储租赁费	476,649.73	1,145,021.49
其他	1,884,850.25	3,091,123.89
合计	58,509,810.61	41,659,041.84

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公物料费	5,157,383.43	2,880,895.72
差旅费	2,005,743.35	1,948,527.63
交通运输费	1,817,543.14	1,367,125.87
职工薪酬	19,685,684.59	18,950,533.27
中介咨询费	1,769,893.45	1,707,086.43
税费	1,194,088.86	1,932,609.95
折旧及摊销	7,947,833.65	8,594,208.18
宣传费	401,890.00	345,870.43
业务招待费	4,441,225.17	999,131.83
研发支出	2,364,102.32	2,988,769.90
其他	7,720,692.69	1,870,474.31
合计	54,506,080.65	43,585,233.52

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	31,655,407.61	45,134,891.48
减：利息收入	1,023,125.42	478,574.85
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	443,016.29	557,511.41
减：汇兑损益资本化金额	-	-
其他	2,031,874.91	1,518,538.50
合计	33,107,173.39	46,732,366.54

40、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,172,705.66	3,537,734.02
存货跌价损失	16,867,192.39	12,318,057.77
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	727,011.65
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合计	23,039,898.05	16,582,803.44

41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,656,145.78	-1,571,762.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	277,996.63
合计	-25,656,145.78	-1,293,765.94

42、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	345,461.02	-	345,461.02
其中：固定资产处置利得	43,382.72	-	43,382.72
生产性生物资产处置利得	302,078.30	-	302,078.30
接受捐赠	-	10,000.00	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	126,408,769.11	158,114,202.83	49,145,169.11
其他	796,791.61	19,760,650.81	796,791.61
合计	127,551,021.74	177,884,853.64	50,287,421.74

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
收到石河子市财政局服务业发展专项资金	18,000.00		与收益相关
政府奖励金	39,629.00		与收益相关
超细毛羊繁育生产基地建设项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
奶牛标准化养殖小区建设项目	62,500.00	62,500.00	与资产相关
畜产品冷链物流配送体系建设项目	625,000.00	625,000.00	与资产相关
葡萄籽等年产500吨多酚等产品生产线建设项目	157,500.00	157,500.00	与资产相关
师财建（2009）125号文大型沼气工程	112,500.00	112,500.00	与资产相关
师财建（2009）59号大型沼气工程	212,500.00	212,500.00	与资产相关
奶牛标准化规模养殖场建设项目	396,666.67	396,666.67	与资产相关
石河子种羊场建设项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
奶牛标准化建设项目	62,500.00	62,500.00	与资产相关
液态奶系统升级	87,500.00	87,500.00	与资产相关
乳业生产配套服务体系扩建项目	400,000.00	400,000.00	与资产相关
应急活畜养殖储备基地建设	75,000.00	75,000.00	与资产相关
农产品加工废弃物深度资源化项目610万元	762,500.00	762,500.00	与资产相关
畜产品冷链物流建设项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
奶牛标准化规范养殖场建设项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
八师生鲜食品配送服务体系建设项目	237,500.00		与资产相关
兵团博士后资助专项经费	100,000.00		与收益相关
天北动员-2016"专项经费拨款	70,000.00		与收益相关
收到石河子市财政局国库集中财政支付	100,000.00		与收益相关
农机补助	533,514.68		与资产相关
西北绿洲农牧循环技术集成与示范	1,785,660.21		与收益相关
奶牛标准化高效技术示范与推广项目协作费	320,000.00		与收益相关
新疆农区良种奶牛快速扩繁及标准化养殖技术推广与示范	242,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
细型超细型细毛羊良种繁育与高效养殖技术集成应用	390,000.00		与收益相关
原料奶质量安全保障技术集成与示范	140,700.00		与收益相关
贫困地区人才支持计划科技特派员专项资金是与收益相关的补助，	40,000.00		与收益相关
现代农业科技攻关与成果转化计划基于新疆饼粕蛋白资源反刍动物营养调控研究与示范	200,000.00		与收益相关
现代农业产业技术体系建设专项资金（绒毛用羊、肉羊）	500,000.00		与收益相关
现代农业产业技术体系建设专项资金（绒毛用羊、肉羊）	500,000.00		与收益相关
农业技术推广经费"	1,000,000.00		与收益相关
工业发展专项基金	100,000.00		与收益相关
中小企业国际主场开拓项目资金	187,300.00		与收益相关
财政局拨付2016年自治区重点技术创新专项资金石财企【2016】70号	400,000.00		与收益相关
质量奖奖励资金	500,000.00		与收益相关
新型农业经营主体先进典型奖励	500,000.00		与收益相关
兵团上市引导专项资金	200,000.00		与收益相关
2016年兵团科技发展专项资金双创示范企业创建	300,000.00		与收益相关
2016年兵团科技发展专项资金农业互联网应用关键技术	200,000.00		与收益相关
2016年兵团科技发展专项资金新疆饼粕蛋白资源反刍动物营养调控研究与示范	200,000.00		与收益相关
知识产权推动资金	50,000.00		与收益相关
石河子市财政局拨付农垦农业技术试验示范专项资金	450,000.00		与收益相关
师市安全生产专项资金	100,000.00		与收益相关
优势特色种羊养殖项目	1,500,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2016年师市专项资金	2,000,000.00		与收益相关
畜牧业专项补贴资金	76,263,600.00	93,542,400.00	与收益相关
倍增计划扶持资金	30,000,000.00		与收益相关
草原生态保护补助奖励机制绩效评价奖励资金		3,000,000.00	与收益相关
畜牧业倍增建设扶持政策补助资金		23,162,500.00	与收益相关
师市农业攻关活动先进单位和优秀指挥员奖金		128,000.00	与收益相关
流动资金贷款利息补贴资金		3,510,216.50	与收益相关
收到石河子农林牧局付育种员奖励金		3,000.00	与收益相关
西牧天山市场监测费		7,000.00	与收益相关
良种肉牛规模化高效养殖技术团队		700,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		132,300.00	与收益相关
"中央专项"暨"双五千"招收安置补助资金		188,000.00	与收益相关
西部牧业清真商品动员中心能力建设		150,000.00	与收益相关
序号32大豆分离蛋白产业化关键技术的开发与应用		100,000.00	与收益相关
棉杆微贮与饲喂技术研究应用		100,000.00	与收益相关
奶牛发情监测智能化公司系统示范与推广		150,000.00	与收益相关
专利实施资助金		70,000.00	与收益相关
直投式冻干发酵剂制备及功能性乳品的中试		250,000.00	与收益相关
环境保护先进集体奖		1,000,000.00	与收益相关
农垦农业技术试验示范专项资金		200,000.00	与收益相关
收西部牧业公司草原奖补项目编制、验收及相关培训经费		350,000.00	与收益相关
现代农业产业技术		1,000,000.00	与收益相关
特色轻工发展专项资金	400,000.00		与收益相关
新疆特色配方奶粉的开发	80,000.00		与收益相关
社保局稳岗补贴	71,671.20		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
1.8万吨利乐包装液体乳品生产线建设项目	350,000.00		与资产相关
双五千项目		627,200.00	与收益相关
乳制品深加工		500,000.00	与收益相关
'直投式冻干发酵剂制备及功能性乳品的中试'项目	250,000.00		与收益相关
贯彻《企业知识产权管理规范》国家标准	64,000.00		与收益相关
师市工业质量效益管理年专项行动考核奖励	100,000.00		与收益相关
创新能力建设项目	500,000.00		与收益相关
儿童酸奶营养调控关键技术研究	80,000.00		与收益相关
婴幼儿奶粉车间改造项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
生鲜乳深加工生产线技术改造项目	440,000.00	440,000.00	与资产相关
质量安全追溯平台系统建设项目	100,000.00		与资产相关
贴息		793,920.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		113,400.00	与收益相关
检测体系资金		5,000.00	与收益相关
石河子市组织工业竞赛获奖款		80,000.00	与收益相关
自治区特色轻工发展专项资金		350,000.00	与收益相关
牛奶补助		22,000,000.00	与收益相关
饲草料收获和饲料配送服务体系建设项目	375,000.00	375,000.00	与资产相关
中小企业国际市场开拓项目资金	81,100.00		与收益相关
新疆著名商标奖励	50,000.00		与收益相关
服务业发展专项资金	18,000.00		与收益相关
社保局拨付稳岗补贴	11,902.35		与收益相关
宰后牛肉品质控制关键关键技术的开发及应用	90,000.00		与收益相关
兵团城镇化建设奖励资金		282,200.00	与收益相关
2013年中小企业国际市场开拓资金		60,400.00	与收益相关
工业竞赛考核奖金		150,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
市场监测费		7,000.00	与收益相关
农机补贴	19,000.00	15,000.00	与资产相关
2016年奶牛养殖大县种养结合整县推进试点项目	115,000.00		与资产相关
农机补贴	3,525.00	149,999.66	与收益相关
财政局中小企业发展专项资金	150,000.00		与收益相关
分摊2013年递延收益	37,500.00		与资产相关
现代农业科技攻关与成果转化计划		250,000.00	与收益相关
畜禽水产新品种选育与高效养殖创建示范科技研发项目		100,000.00	与收益相关
防治奶牛乳腺炎的特异性卵黄抗体中师与示范款		80,000.00	与收益相关
奶牛子宫病原菌分离鉴定及PCR快速诊断方法的研究项目		100,000.00	与收益相关
实验室建设补助资金		37,500.00	与资产相关
合计	126,408,769.11	158,114,202.83	

43、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,307,711.78	36,199,449.18	12,307,711.78
其中：固定资产处置损失	394,856.60	17,412.50	394,856.60
生产性生物资产处置损失	11,912,855.18	36,182,036.68	11,912,855.18
对外捐赠支出	71,928.00	24,000.00	71,928.00
盘亏损失	15,251,052.82		15,251,052.82
其他	719,185.59	7,191,050.86	719,185.59
合计	28,349,878.19	43,414,500.04	28,349,878.19

44、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,273,463.50	576,653.25
递延所得税费用	-8,341,070.82	-4,021,079.56

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-4,067,607.32	-3,444,426.31

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-50,832,920.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,708,230.24
子公司适用不同税率的影响	7,010,767.96
调整以前期间所得税的影响	827,426.41
非应税收入的影响	-26,042,801.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,374,761.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,470,469.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-4,067,607.32

45、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,023,125.42	478,574.85
营业外收入	125,791.82	1,779,900.00
政府补助	109,110,012.55	59,230,136.83
其他单位往来	156,885,203.01	62,199,688.22
受限资金的减少	-	2,400,000.00
合计	267,144,132.80	126,088,299.90

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付期间费用	75,452,919.70	49,833,397.35
其他单位往来	318,814,628.05	74,942,024.79
营业外支出	421,184.13	
受限资金的增加	42,584,000.00	363,800.00
合计	437,272,731.88	125,139,222.14

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
计入递延收益的与资产相关的补助	9,152,615.00	7,342,700.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	9,152,615.00	7,342,700.00

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-46,765,313.65	20,971,753.94
加：资产减值准备	23,039,898.05	16,582,803.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,764,557.01	59,516,232.31
无形资产摊销	2,377,174.47	3,341,473.68
长期待摊费用摊销	358,451.91	420,902.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"一"号填列）	11,962,250.76	36,199,449.18
固定资产报废损失（收益以"一"号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以"一"号填列）	-	
财务费用（收益以"一"号填列）	33,319,258.30	45,134,891.48
投资损失（收益以"一"号填列）	25,656,145.78	-1,293,765.94
递延所得税资产减少（增加以"一"号填列）	-8,027,986.21	-3,557,066.95
递延所得税负债增加（减少以"一"号填列）	-313,084.61	-464,012.61
存货的减少（增加以"一"号填列）	-131,772,806.35	-12,050,525.10
经营性应收项目的减少（增加以"一"号填列）	563,770,033.60	-182,897,908.60
经营性应付项目的增加（减少以"一"号填列）	-782,279,878.33	96,213,355.46
其他	-38,654,713.74	-5,341,666.33
经营活动产生的现金流量净额	-269,566,013.01	72,775,916.45
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	242,612,032.46	174,420,513.47
减：现金的期初余额	174,420,513.47	137,830,675.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	-	

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	68,191,518.99	36,589,838.43

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	242,612,032.46	174,420,513.47
其中：库存现金	438.35	3.50
可随时用于支付的银行存款	242,611,594.11	174,420,509.97
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额		

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	50,270,767.16	1、银行承兑保证金（48,584,000.00） 2、国储肉贷款保证金（1,410,000.00） 3、诉讼保全款（276,767.16）
固定资产	42,657,302.01	银行贷款设定抵押
无形资产	21,457,626.15	银行贷款设定抵押
合计	114,385,695.32	

48、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	7,246.51	5.0157	36,346.32
其中：澳元	7,246.51	5.0157	36,346.32
长期应付款	749,226.42	6.9370	5,197,383.67
其中：美元	749,226.42	6.9370	5,197,383.67

七、合并范围的变更

本年度新设全资子公司石河子市食上西牧肥牛火锅餐饮有限公司，成立日期 2016 年 09 月 26 日，取得由石河子工商行政管理局城区分局颁发的统一社会信用代码：91659001MA776YF4X9，注册资本 200.00 万元，营业地址：新疆石河子市 40 小区北四路 296-A 号 2 楼，经营范围：餐饮服务、预包装食品的零售。法定代表人：陈建防。截止 2016 年 12 月 31 日，实际出资 80.00 万元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
石河子市天源食品科技有限责任公司	石河子市	石河子市	食品制造业	100.00		设立
新疆喀尔万食品科技有限公司	石河子市	石河子市	畜产品初加工	100.00		设立
新疆澳瑞新生物科技有限公司	石河子市	石河子市	畜牧技术服务	68.75		设立
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业	100.00		设立
玛纳斯西牧养殖有限责任公司	玛纳斯县	玛纳斯县	畜牧业	100.00		设立
新疆泉牲牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	饲料加工	100.00		设立
石河子市红光牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业	65.00		设立
呼图壁县西牧养殖有限责任公司	呼图壁县	呼图壁县	畜牧业	100.00		设立
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）	石河子市	石河子市	畜牧技术服务	100.00		设立
新疆西部波尔多牧业有限责任公司	五家渠市	五家渠市	畜牧业	69.77		设立
新疆石河子花园乳业有限公司	石河子市	石河子市	乳制品制造业	60.00		购买
新疆西牧乳业有限公司	石河子市	石河子市	乳制品制造业	100.00		购买
石河子市食上西牧肥牛火锅餐饮有限公司	石河子市	石河子市	餐饮业	100.00		设立
石河子市振兴牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业		80.00	设立

（2）重要的非全资子公司

公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额

公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
新疆石河子花园乳业有限公司	40.00	5,016,260.01		62,495,650.19
石河子市振兴牧业有限责任公司	20.00	189,130.86		38,330,528.50

注：因新疆石河子花园乳业有限公司系非同一控制下合并收购的子公司，此处涉及的相关数据均为合并层面数据，以购买日公允价值持续计算得出。

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆石河子花园乳业有限公司	98,186,205.89	146,163,201.78	244,349,407.67	84,870,282.19	3,240,000.00	88,110,282.19
石河子市振兴牧业有限责任公司	143,323,102.75	117,210,803.90	260,533,906.65	63,258,064.17	5,623,200.00	68,881,264.17

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆石河子花园乳业有限公司	113,321,849.18	135,980,822.76	249,302,671.94	101,669,678.70	3,934,517.78	105,604,196.48
石河子市振兴牧业有限责任公司	104,509,710.28	83,473,261.68	187,982,971.96	117,275,983.76		117,275,983.76

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆石河子花园乳业有限公司	290,075,248.91	12,540,650.02		18,682,264.48
石河子市振兴牧业有限责任公司	20,424,351.07	945,654.28		-125,533,438.56

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆石河子花园乳业有限公司	316,524,856.37	5,375,088.17		-4,217,689.30
石河子市振兴牧业有限责任公司	44,260.00	-9,018,154.73		-5,067,611.47

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
克拉玛依祥瑞牧业有限责任公司	克拉玛依市	克拉玛依市	畜牧业		50.00	权益法
石河子市天锦牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业		50.00	权益法
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	五家渠市	五家渠市	畜牧业	38.20		权益法
石河子市梦园牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业		40.00	权益法
石河子市东润牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业		30.00	权益法
石河子市西锦牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业		30.00	权益法
石河子市利群牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业		30.00	权益法
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业		30.00	权益法
石河子市三盈牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业		30.00	权益法
石河子市桃园牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业		30.00	权益法
石河子市天盈牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业		30.00	权益法
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业		30.00	权益法
石河子市泉旺牧业有限责任公司	石河子市	石河子市	畜牧业		30.00	权益法
浙江一恒牧业有限公司	宁波	宁波	畜产品初加工	40.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	准噶尔牧业	三益牧业	准噶尔牧业	三益牧业
流动资产	72,560,810.30	42,872,786.44	68,959,276.55	57,914,173.29
非流动资产	181,156,931.65	70,170,462.34	187,424,422.59	46,019,479.06
资产合计	253,717,741.95	113,043,248.78	256,383,699.14	103,933,652.35
流动负债	58,298,014.82	60,183,820.16	32,865,923.39	44,263,533.84
非流动负债	35,685,952.00	2,535,703.13	66,640,939.00	
负债合计	93,983,966.82	62,719,523.29	99,506,862.39	44,263,533.84
少数股东权益	61,021,312.44	15,097,117.65	58,248,369.49	17,901,035.55
归属于母公司股东权益	98,712,462.69	35,226,607.85	98,628,467.26	41,769,082.96
按持股比例计算的净资产份额	61,021,312.44	15,097,117.65	58,248,369.49	17,901,035.55
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润		15,218.05		
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	61,019,290.68	15,103,196.86	58,302,595.94	17,907,114.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	37,147,340.98	10,973,744.76	37,087,625.87	1,618,394.00
净利润	226,938.38	-9,346,393.02	200,345.75	-248,061.76
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	32,175,951.44	44,184,098.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-11,992,277.92	-815,901.98
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	116,107,440.35	128,413,843.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-13,975,037.54	-760,856.18
—其他综合收益		
—综合收益总额		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和澳元有关，除本公司因享受荷兰政府提供的无息贷款和控股子公司新疆澳瑞新生物科技有

限公司澳元账户存款受汇率变动影响，本公司及其他子分公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物（澳元）	7,246.51	7,246.51
长期应付款（美元）	749,226.42	1,237,852.30

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	-7,492.26	-7,492.26	-12,378.52	-12,378.52
美元	对人民币贬值1%	7,492.26	7,492.26	12,378.52	12,378.52

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
利润及权益	增加1%	-13,291,700.00	-13,291,700.00	-11,214,300.00	-11,214,300.00
利润及权益	减少1%	13,291,700.00	13,291,700.00	11,214,300.00	11,214,300.00

（3）其他价格风险

本公司按照市场价格销售生鲜乳，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额和被担保方违约而承担的连带赔偿责任。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要采用预收款方式销售，仅对信用良好的客户采用赊销方式，财务部门会对赊销单位进行监控，定期对账催缴货款，如若发生超期欠款现象，本公司会停止对其赊销，确保本公司整体信用风险在可控范围之内。

本公司仅对财务经营情况良好的联营企业提供担保，且必须经过董事会批准，最大风险敞口为被担保单位借款金额（担保金额详见本附注十一、“关联担保情况”），本单位管理层会对被担保单位财务情况进行监控，对担保总金额进行控制，让因担保产生的信用风险在可控的范围之内。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

截止2016年12月31日止，本公司无需要披露的公允价值的事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
石河子国有资产经营（集团）有限公司	石河子	国有资产产权经营	295,549万元	44.32	44.32

注：本公司的最终控制方是石河子国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
克拉玛依祥瑞牧业有限责任公司	子公司参股的合营企业
石河子市东润牧业有限责任公司	子公司参股的联营企业
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	子公司参股的联营企业
石河子市利群牧业有限责任公司	子公司参股的联营企业
石河子市梦园牧业有限责任公司	子公司参股的联营企业
石河子市泉旺牧业有限责任公司	子公司参股的联营企业
石河子市三盈牧业有限责任公司	子公司参股的联营企业
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	子公司参股的联营企业
石河子市桃园牧业有限责任公司	子公司参股的联营企业
石河子市天锦牧业有限责任公司	子公司参股的合营企业
石河子市天盈牧业有限责任公司	子公司参股的联营企业
石河子市西锦牧业有限责任公司	子公司参股的联营企业
浙江一恒牧业有限公司	子公司参股的联营企业
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	联营企业

4、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
新疆西部银力棉业（集团）有限公司	受同一控制母公司联营公司
石河子宾馆	受同一控制母公司控制子公司
石河子市国能能源投资有限公司	受同一控制母公司控制子公司
石河子泽众水务有限公司	受同一控制母公司控制子公司
新疆天筑建设（集团）有限责任公司	受同一控制母公司控制子公司
新疆西部新丝路旅游（集团）有限公司	受同一控制母公司控制子公司
石河子广联建筑安装工程有限公司	受同一控制母公司控制孙公司
新疆西部绿珠果蔬有限公司	受同一控制母公司控制子公司
石河子粮油收储经营有限公司	受同一控制母公司控制子公司
石河子市兴发资产管理有限公司	受同一控制母公司控制子公司
石河子国有产权交易有限责任公司	受同一控制母公司控制子公司
新疆正义农业科技有限公司	实际控制人参股
石河子八棉纺织有限公司	实际控制人参股

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
克拉玛依祥瑞牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	5,332,670.50	65,445.60
石河子市东润牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	14,645,667.97	2,162,260.24
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	12,797,812.30	4,025.60
石河子市广联建筑安装工程有限责任公司	建筑安装		406,232.60
石河子市梦园牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	6,513,842.90	1,305.00
石河子市三盈牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	10,981,690.80	1,452,304.40
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	16,679,498.22	1,142,468.60
石河子市桃园牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	847,736.90	1,305.00
石河子市天锦牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	5,671,790.80	1,806,000.00
石河子市天盈牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	8,927,965.34	419,047.20
石河子市西锦牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	16,301,170.49	999,703.40
石河子市利群牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	8,625,212.71	
石河子市泉旺牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	18,207,477.1	
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	生鲜乳及其他	51,208.00	
新疆石河子天筑建设（集团）有限责任公司	建筑安装	59,720.00	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
克拉玛依祥瑞牧业有限责任公司	饲料及其他	6,070,932.20	3,525,167.60
石河子市东润牧业有限责任公司	饲料及其他	12,647,070.50	1,402,201.90
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	饲料及其他	13,584,062.40	3,308,340.20
石河子市利群牧业有限责任公司	饲料及其他	9,979,259.20	3,250,220.20
石河子市梦园牧业有限责任公司	饲料及其他	11,298,677.30	2,516,098.20
石河子市泉旺牧业有限责任公司	饲料及其他	13,361,483.60	1,025,152.80
石河子市三盈牧业有限责任公司	饲料及其他	11,365,014.60	1,898,075.10
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	饲料及其他	13,618,682.30	5,655,005.40
石河子市桃园牧业有限责任公司	饲料及其他	3,984,496.00	3,917,077.10
石河子市天锦牧业有限责任公司	饲料及其他	13,606,482.40	2,328,163.00
石河子市天盈牧业有限责任公司	饲料及其他	6,859,573.85	8,987,578.30
石河子市西锦牧业有限责任公司	饲料及其他	14,380,049.25	2,156,701.80
新疆正义农业科技有限公司	其他	5,983.20	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆西部绿珠果蔬有限公司	其他		39,957,264.96
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	饲料及其他	16,020,746.60	20,606,916.41

（2）关联受托管理/委托管理情况

①本公司作为委托方

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	本年确认的托管费
石河子振兴牧业有限责任公司	新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	其他资产托管	2016-1-1	2016-12-31	协商	0.00

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	50,000,000.00	2014-6-27	2017-6-26	否
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	23,000,000.00	2011-9-29	2017-9-29	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石河子国资公司	20,000,000.00	2016-6-27	2017-6-18	否
石河子国资公司	30,000,000.00	2016-6-27	2017-6-27	否
石河子国资公司	10,000,000.00	2016-6-27	2017-6-27	否
石河子国资公司	15,000,000.00	2016-12-26	2017-12-25	否
石河子国资公司	20,000,000.00	2016-5-13	2017-5-8	否
石河子国资公司	10,000,000.00	2016-4-13	2017-4-13	否
石河子国资公司	20,000,000.00	2016-6-1	2017-5-25	否
石河子国资公司	20,000,000.00	2016-9-9	2017-9-9	否
石河子国资公司	10,000,000.00	2016-12-30	2017-12-30	否
石河子国资公司	30,000,000.00	2016-6-30	2017-3-16	否
石河子国资公司	30,000,000.00	2016-7-29	2017-1-28	否
石河子国资公司	30,000,000.00	2016-11-30	2017-11-29	否
石河子国资公司	30,000,000.00	2016-7-21	2017-7-21	否
石河子国资公司	30,000,000.00	2016-12-22	2017-12-22	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石河子国资公司	150,000,000.00	2016-9-7	2018-9-7	否
石河子国资公司	65,000,000.00	2016-6-8	2018-6-7	否
石河子国资公司	60,000,000.00	2014-9-25	2017-9-24	否
石河子国资公司	10,000,000.00	2016-12-5	2017-11-23	否

注：石河子国有资产经营（集团）有限公司简称"石河子国资公司"；子公司新疆泉牲牧业有限责任公司简称"泉牲牧业"；子公司新疆喀尔万食品科技有限公司简称"喀尔万"；子公司新疆石河子花园乳业有限公司简称"花园乳业"；联营企业新疆西部准噶尔牧业股份有限公司简称"准噶尔牧业"。

（4）关键管理人员报酬

项目	本年发生额(万元)	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	169.35	211.87

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
石河子市卓瑞牧业有限责任公司	8,630.10			
石河子市泉旺牧业有限责任公司	47,860.00			
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	9,852,475.67		7,331,050.07	
新疆正义农业科技有限公司	8,530.40			
石河子市桃园牧业有限责任公司			60.00	
石河子市天盈牧业有限责任公司			5,182,600.00	
石河子市兴发资产管理有限公司			7,200.00	
新疆西部新丝路旅游凯瑞酒店			312,165.50	32,022.75
合计	9,917,496.17		12,833,075.57	32,022.75
应收票据：				
合计				
预付款项：				
新疆恒和源投资有限公司	19,758.00			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	19,758.00			
其他应收款：				
克拉玛依祥瑞牧业有限责任公司	37,990,763.28		28,751,039.60	
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	30,096,833.63		15,694,942.00	
石河子市利群牧业有限责任公司	16,789,992.28		3,409,283.86	
石河子市梦园牧业有限责任公司	4,929,177.08		5,368,237.10	
石河子市泉旺牧业有限责任公司	14,308,292.02		4,688,816.00	
石河子市三盈牧业有限责任公司	21,962,163.31		12,865,105.70	
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	27,712,469.62		22,811,137.30	
石河子市桃园牧业有限责任公司	47,528,592.72		26,166,843.40	
石河子市天盈牧业有限责任公司	13,256,933.90			
石河子市西锦牧业有限责任公司	6,590,973.90		3,038,788.76	
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	6,380,994.26			
合计	227,547,186.00		122,794,193.72	

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
石河子市东润牧业有限责任公司	2,395,120.84	2,162,260.24
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	468,728.00	4,025.60
石河子市利群牧业有限责任公司	60,034.00	
石河子市梦园牧业有限责任公司	86,809.00	1,305.00
石河子市三盈牧业有限责任公司	1,822,258.72	1,452,304.40
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	146,736.00	1,142,468.60
石河子市桃园牧业有限责任公司	49,041.90	1,305.00
石河子市天锦牧业有限责任公司	1,806,000.00	1,806,000.00
石河子市天盈牧业有限责任公司	4,194.00	419,047.20
新疆天筑建工集团有限公司钢结构分公司	59,720.00	406,232.60
克拉玛依祥瑞牧业有限责任公司		65,445.60
石河子市西锦牧业有限责任公司		999,703.40
石河子市振兴牧业有限责任公司		8,613.60

项目名称	年末余额	年初余额
合计	6,898,642.46	8,468,711.24
应付票据：		
合计		
预收款项：		
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	9,985.00	
石河子市西锦牧业有限责任公司		35,672.00
合计	9,985.00	35,672.00
其他应付款：		
石河子粮油收储经营有限公司	30,000.00	
石河子市东润牧业有限责任公司	5,129,615.74	6,150,291.10
石河子市天锦牧业有限责任公司	9,186,077.20	14,358,423.76
西部绿珠果蔬有限公司	151,000.00	
石河子国有资产经营（集团）公司		1,049,083.19
石河子市天盈牧业有限责任公司		3,776,935.55
合计	14,496,692.94	25,334,733.60

7、关联方承诺

截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十二、股份支付

截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司计入营业外收入的畜牧业专项补贴资金 76,263,600.00 元及倍增计划扶持资金 30,000,000.00 元，已于 2017 年 4 月 14 日收到。

2、利润分配情况

截止财务报告报出日，本公司尚未就2016年度的利润分配事宜做出决定。

3、销售退回

截止财务报告报出日，本公司无重要的销售退回事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

截止2016年12月31日止，本公司无需要披露的前期差错更正事项。

2、债务重组

截止2016年12月31日止，本公司无需要披露的债务重组事项。

3、资产置换

截止2016年12月31日止，本公司无需要披露的资产置换事项。

4、年金计划

截止2016年12月31日止，本公司无需要披露的年金计划事项。

5、终止经营

截止2016年12月31日止，本公司无需要披露的终止经营事项。

6、分部信息

本集团经营业务均与畜牧业相关，根据内部组织结构情况及管理要求，未划分经营分部，无分部报告信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

截止2016年12月31日止，本公司无需要披露的对投资者决策有影响的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	77,399,936.34	100.00	3,946,460.23	100.00	73,453,476.11
其中：(1)账龄分析法组	14,378,942.26	18.58	3,946,460.23	100.00	10,432,482.03

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
(2)生鲜奶销售款组	17,248,222.75	22.28	-	-	17,248,222.75
(3)无风险组合	45,772,771.33	59.14	-	-	45,772,771.33
(4)合并范围内关联方组合		-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	77,399,936.34	100.00	3,946,460.23	100.00	73,453,476.11

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	69,250,828.78	100.00	2,286,902.44	3.30	66,963,926.34
其中：(1)账龄分析法组	13,983,369.66	20.19	2,286,902.44	16.35	11,696,467.22
(2)生鲜奶销售款组	9,364,929.60	13.52			9,364,929.60
(3)无风险组合	5,166,000.00	7.46			5,166,000.00
(4)合并范围内关联方组合	40,736,529.52	58.83			40,736,529.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	69,250,828.78	100.00	2,286,902.44	3.30	66,963,926.34

注：年末应收账款账面价值较年初增加 11.77%，主要为本期因销售商品提供劳务确认的应收账款。

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	650,000.00	32,500.00	5.00
1至2年	7,716,016.38	771,601.64	10.00
2至3年	2,986,252.02	895,875.61	30.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3至4年	1,100,381.77	550,190.89	50.00
4至5年	1,150,000.00	920,000.00	80.00
5年以上	776,292.09	776,292.09	100.00
合计	14,378,942.26	3,946,460.23	270.00

③组合中，生鲜奶组合的应收账款情况

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
沙湾盖瑞乳业有限责任公司	2,833,387.25		
新疆天润生物科技股份有限公司	1,823,129.00		
新疆蒙牛乳业有限公司	1,828,957.00		
石河子市军垦奶牛养殖专业合作社	619,261.50		
贵阳三联乳业有限公司清镇分公司	9,195,500.00		
麦趣尔集团股份有限公司	947,988.00		
合计	17,248,222.75		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额1,659,557.79元，无收回或转回的坏账准备情况。

（3）本年实际核销的应收账款情况

截止2016年12月31日止，本公司无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额66,212,071.24元，占应收账款年末余额合计数的比例85.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,417,330.47元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户1	政府补助	106,263,600.00	1年以内	28.59	
客户2	借款	47,528,592.72	1年以内、1-2年	12.79	
客户3	借款	37,990,763.28	1年以内、1-2年	10.22	
客户4	借款	30,096,833.63	1年以内、1-2年	8.10	
客户5	借款	27,712,469.62	1年以内、1-2年	7.46	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合计		249,592,259.25		67.15	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

截止2016年12月31日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2016年12月31日止，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,058,577,305.57	100.00	1,009,421.45	0.10	1,057,567,884.12
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	16,344,228.78	1.54	1,009,421.45	6.18	15,334,807.33
无风险组合	1,042,233,076.79	98.46		0.00	1,042,233,076.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00	-	0.00	0.00
合计	1,058,577,305.57	100.00	1,009,421.45	0.10	1,057,567,884.12

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	662,658,379.39	100.00	566,177.70	0.09	662,092,201.69
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,487,973.97	0.98	566,177.70	0.09	5,921,796.27
无风险组合	656,170,405.42	99.02			656,170,405.42

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	662,658,379.39	100.00	566,177.70	0.09	662,092,201.69

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,588,284.80	779,414.24	5.00
1至2年	326,295.60	32,629.56	10.00
2至3年	284,475.91	85,342.77	30.00
3至4年	35,842.00	17,921.00	50.00
4至5年	76,082.94	60,866.35	80.00
5年以上	33,247.53	33,247.53	100.00
合计	16,344,228.78	1,009,421.45	—

③组合中，无风险组合的其他应收款情况

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
其具有重大影响的公司欠款	6,380,994.26		
单项金额重大且期后已收回款项	106,263,600.00		
合并范围内关联方应收款项	929,588,482.53		
合计	1,042,233,076.79		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额443,243.75元；本年无收回或转回坏账准备。

（3）本年实际核销的其他应收款情况

截止2016年12月31日止，本公司无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额

备用金	316,155.85	472,055.52
保证金	13,709,040.84	4,533,052.44
借款	1,533,296.69	1,398,647.81
政府补助	106,263,600.00	93,542,400.00
内部往来	929,588,482.53	562,628,005.42
其他单位往来款	7,165,853.38	84,218.20
其他	876.28	
合计	1,058,577,305.57	662,658,379.39

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心有限公司	内部往来	412,781,078.45	1 年以内 1-2 年	38.99	
新疆西牧乳业有限责任公司	内部往来	167,309,649.21	1 年以内	15.81	
第八师财政局	政府补助	106,263,600.00	1 年以内	10.04	
石河子红光牧业有限责任公司	内部往来	90,185,062.70	1 年以内	8.52	
石河子市天源食品科技有限责任公司	内部往来	90,891,508.06	1 年以内	8.59	
合计	—	867,430,898.42	—	81.94	

（6）涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
第八师财政局	畜牧业专项补贴	76,263,600.00	1 年以内	2017.4.14 网银转入
第八师财政局	倍增计划扶持资金	30,000,000.00	1 年以内	2017.4.14 网银转入
合计		1,062,636,00.00		

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债事项。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	407,709,411.84		407,709,411.84	406,909,411.84		406,909,411.84
对联营、合营企业投资	86,018,284.86		86,018,284.86	63,302,595.94		63,302,595.94
合计	493,727,696.70	-	493,727,696.70	470,212,007.78		470,212,007.78

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心	150,000,000.00			150,000,000.00		
新疆澳瑞新生物有限公司	687,482.00			687,482.00		
石河子市天源食品科技有限责任公司	5,136,789.08			5,136,789.08		
新疆泉牲牧业有限责任公司	16,880,000.00			16,880,000.00		
新疆喀尔万食品科技有限责任公司	7,370,240.76			7,370,240.76		
石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
玛纳斯西部牧业养殖有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
石河子市红光牧业有限责任公司	13,371,400.00			13,371,400.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
呼图壁县西部牧业养殖有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆石河子花园乳业有限公司	84,000,000.00			84,000,000.00		
新疆西部波尔多牧业有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
新疆西牧乳业有限责任公司	90,463,500.00			90,463,500.00		
石河子食上西牧肥牛火锅餐饮有限公司	-	800,000.00		800,000.00		
合计	406,909,411.84	800,000.00		407,709,411.84		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	58,302,595.94	2,630,000.00		85,688.92		
浙江一恒牧业有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00				
小计	63,302,595.94	22,630,000.00				
合计	63,302,595.94	22,630,000.00		85,688.92		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司				61,018,284.86	
浙江一恒牧业有限公司				25,000,000.00	
小计				86,018,284.86	
合计				86,018,284.86	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,506,972.92	198,144,170.49	167,820,085.16	175,717,285.35
其他业务	20,946,972.93	17,421,457.47	23,663,834.69	23,663,834.69
合计	182,453,945.85	215,565,627.96	191,483,919.85	199,381,120.04

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,093,619.72	33,199,824.13
权益法核算的长期股权投资收益	85,688.92	74,397.98
合计	22,179,308.64	33,274,222.11

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-11,962,250.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	49,145,169.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,245,374.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	21,937,543.55	
所得税影响额	9,852,830.73	
少数股东权益影响额（税后）	-478,179.62	
合计	12,562,892.44	

注：非经常性损益项目中的数字"+"表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、计入经常性损益的政府补贴项目明细表

项目	涉及金额	原因
畜牧业专项补贴资金	76,263,600.00	1、 该项补贴与本公司主营业务密切相关； 2、 该项补贴符合国家政策； 3、 该项补贴是定额定量进行补贴； 4、 该项补贴自2014年开始补贴至本年末止，已连续补贴三年。
现代农业产业技术体系建设专项资金	1,000,000.00	1、 该项补贴与本公司主营业务密切相关； 2、 该项补贴符合国家政策； 3、该项补贴是定额定量进行补贴； 4、该项补贴自2008年开始补贴至本年末止，已连续补贴7年。

3、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	-5.50	-0.26	-0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.83	-0.32	-0.32