

新疆西部牧业股份有限公司

2018 年财务决算报告



2019 年 04 月

合并资产负债表

			会合01表
编制单位：新疆西部牧业股份有限公司	2018年12月31日		金额单位：元
资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	80,049,498.42	87,750,176.31
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			
应收票据及应收账款	五（二）	78,259,394.95	124,700,339.42
预付款项	五（三）	53,126,768.35	32,191,052.43
其他应收款	五（四）	72,042,359.33	238,213,880.38
存货	五（五）	159,663,244.08	529,926,806.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	55,043,015.33	52,726,494.13
流动资产合计		498,184,280.46	1,065,508,748.80
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	五（七）	97,033,169.31	212,293,042.99
投资性房地产			
固定资产	五（八）	433,900,521.76	806,746,353.40
在建工程	五（九）	2,501,138.88	383,605.00
生产性生物资产			189,468,653.98
油气资产			
无形资产	五（十）	70,755,965.38	91,679,798.30
开发支出			
商誉	五（十一）	1,497,957.40	1,497,957.40
长期待摊费用	五（十二）	377,666.78	1,351,679.18
递延所得税资产	五（十三）	5,430,325.26	11,802,410.46
其他非流动资产	五（十四）	27,783,910.35	42,171,210.35
非流动资产合计		639,280,655.12	1,357,394,711.06
资产总计		1,137,464,935.58	2,422,903,459.86
单位负责人：秦江			主管会计工作负责人：周桂红
			会计机构负责人：向勇

合并资产负债表(续)

		会合01表	
编制单位：新疆西部牧业股份有限公司		2018年12月31日	金额单位：元
负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十五）	143,000,000.00	687,389,000.00
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			
应付票据及应付账款	五（十六）	132,136,330.13	261,855,084.63
预收款项	五（十七）	23,204,932.29	18,210,955.92
应付职工薪酬	五（十八）	7,154,629.09	8,002,417.71
应交税费	五（十九）	753,291.26	1,359,040.31
其他应付款	五（二十）	71,554,913.06	225,856,158.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	11,564,009.76	393,022,191.69
其他流动负债			
流动负债合计		389,368,105.59	1,595,694,848.27
非流动负债：			
长期借款	五（二十二）		17,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十三）	4,189,460.46	15,101,469.72
预计负债			
递延收益	五（二十四）	40,913,008.76	75,206,656.33
递延所得税负债	五（十三）	3,413,719.86	3,546,682.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,516,189.08	111,354,808.93
负 债 合 计		437,884,294.67	1,707,049,657.20
股东权益：			
股本	五（二十五）	211,332,310.00	211,332,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	620,714,153.04	620,714,153.04
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	五（二十七）	21,799,625.95	21,799,625.95
未分配利润	五（二十八）	-217,567,353.71	-237,277,481.24
归属于母公司股东权益合计		636,278,735.28	616,568,607.75
少数股东权益		63,301,905.63	99,285,194.91
股东权益合计		699,580,640.91	715,853,802.66
负债和股东权益总计		1,137,464,935.58	2,422,903,459.86

单位负责人：秦江

主管会计工作负责人：周桂红

会计机构负责人：向勇

合并利润表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司		2018年度	会合02表 金额单位：元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		677,811,826.82	692,557,176.69
其中：营业收入	五（二十九）	677,811,826.82	692,557,176.69
二、营业总成本			
其中：营业成本	五（二十九）	625,619,767.09	660,650,281.56
税金及附加	五（三十）	5,029,678.21	3,882,834.39
销售费用	五（三十一）	55,705,839.39	74,701,622.60
管理费用	五（三十二）	47,178,127.03	73,900,695.82
研发费用	五（三十三）	4,015,468.09	4,169,780.25
财务费用	五（三十四）	29,631,861.21	51,810,861.34
其中：利息费用		38,583,582.86	50,852,171.69
利息收入		11,516,256.94	2,341,648.44
资产减值损失	五（三十五）	10,684,076.18	77,942,903.34
加：其他收益	五（三十六）	8,321,236.25	14,355,169.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	60,635,294.31	-89,761,800.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,672,652.55	-89,761,800.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	17,876,352.62	-19,111,084.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,220,107.20	-349,019,518.00
加：营业外收入	五（三十九）	37,172,362.94	3,520,741.95
减：营业外支出	五（四十）	4,804,722.67	24,046,788.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,147,533.07	-369,545,564.24
减：所得税费用	五（四十一）	6,857,194.94	6,456,069.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,290,338.13	-376,001,633.82
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,464,327.73	-376,001,633.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,173,989.60	
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,710,127.53	-367,021,095.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,419,789.40	-8,980,538.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（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			
（二）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		12,290,338.13	-376,001,633.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,710,127.53	-367,021,095.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,419,789.40	-8,980,538.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	-1.74
（二）稀释每股收益		0.09	-1.74

单位负责人：秦江

主管会计工作负责人：周桂红

会计机构负责人：向勇

合并现金流量表

会合03表			
编制单位：新疆西部牧业股份有限公司	2018年度	金额单位：元	
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		702,849,973.40	764,268,288.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	806,756,058.10	411,020,259.81
经营活动现金流入小计		1,509,606,031.50	1,175,288,548.53
购买商品、接收劳务支付的现金		542,429,435.01	647,458,127.62
支付给职工以及为职工支付的现金		75,929,089.00	97,134,619.92
支付的各项税费		7,593,615.56	12,718,552.76
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	141,660,538.26	337,030,388.35
经营活动现金流出小计		767,612,677.83	1,094,341,688.65
经营活动产生的现金流量净额		741,993,353.67	80,946,859.88
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,858,072.75	7,960,523.87
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		262,757,258.47	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		375,615,331.22	7,960,523.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,182,387.88	125,924,433.43
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,182,387.88	135,924,433.43
投资活动产生的现金流量净额		342,432,943.34	-127,963,909.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,718,450,000.00	866,139,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）		130,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,718,450,000.00	996,139,000.00
偿还债务支付的现金		2,659,839,000.00	1,041,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,583,582.86	43,494,221.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	113,711,951.42	20,511,643.45
筹资活动现金流出小计		2,812,134,534.28	1,105,425,865.18
筹资活动产生的现金流量净额		-1,093,684,534.28	-109,286,865.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,940.62	558.71
五、现金及现金等价物净增加额		-9,260,177.89	-156,303,356.15
加：期初现金及现金等价物余额		86,308,676.31	242,612,032.46
六、期末现金及现金等价物余额		77,048,498.42	86,308,676.31
单位负责人：秦江 主管会计工作负责人：周桂红 会计机构负责人：向勇			

合并股东权益变动表(续)

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司						2018年度						会合04表 金额单位：元	
项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	211,332,310.00				620,714,153.04				21,799,625.95	131,856,820.15	985,702,909.14	108,265,733.12	1,093,968,642.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	211,332,310.00				620,714,153.04				21,799,625.95	131,856,820.15	985,702,909.14	108,265,733.12	1,093,968,642.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-369,134,301.39	-369,134,301.39	-8,980,538.21	-378,114,839.60
（一）综合收益总额										-367,021,095.61	-367,021,095.61	-8,980,538.21	-376,001,633.82
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（三）利润分配										-2,113,205.78	-2,113,205.78		-2,113,205.78
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配										-2,113,205.78	-2,113,205.78		-2,113,205.78
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
四、本年年末余额	211,332,310.00				620,714,153.04				21,799,625.95	-237,277,481.24	616,568,607.75	99,285,194.91	715,853,802.66
单位负责人：秦江						主管会计工作负责人：周桂红				会计机构负责人：向勇			

母公司资产负债表

			会企01表
编制单位：新疆西部牧业股份有限公司	2018年12月31日		金额单位：元
资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,863,920.90	15,088,123.34
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			
应收票据及应收账款	十二（一）	2,148,650.16	18,303,721.56
预付款项		256,071.95	19,987,667.63
其他应收款	十二（二）	665,485,797.68	1,064,854,966.04
存货		986,668.11	130,568,985.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,796,335.56	6,991,224.97
流动资产合计		678,537,444.36	1,255,794,689.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	416,936,826.00	492,408,026.64
投资性房地产			
固定资产		23,926,210.41	278,829,083.62
在建工程		158,510.00	
生产性生物资产			84,504,174.81
油气资产			
无形资产		36,662,024.26	56,498,505.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		377,666.78	396,550.10
递延所得税资产			
其他非流动资产		22,466,548.85	29,118,048.85
非流动资产合计		500,527,786.30	941,754,389.12
资产总计		1,179,065,230.66	2,197,549,078.35
单位负责人：秦江 主管会计工作负责人：周桂红 会计机构负责人：向勇			

母公司资产负债表(续)

		会企01表	
编制单位：新疆西部牧业股份有限公司		2018年12月31日	金额单位：元
负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		138,000,000.00	518,859,000.00
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			
应付票据及应付账款		22,420,501.56	57,687,094.68
预收款项		182,745.14	6,536,001.28
应付职工薪酬		2,090,448.13	2,089,182.31
应交税费		123,532.53	249,675.70
其他应付款		56,633,129.85	231,264,615.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			381,096,389.61
其他流动负债			
流动负债合计		219,450,357.21	1,197,781,958.91
非流动负债：			
长期借款			17,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		652,000.50	
预计负债			
递延收益		9,736,758.75	34,383,084.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,388,759.25	51,883,084.59
负 债 合 计		229,839,116.46	1,249,665,043.50
股东权益：			
股本		211,332,310.00	211,332,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		620,714,153.04	620,714,153.04
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		21,799,625.95	21,799,625.95
未分配利润		95,380,025.21	94,037,945.86
股东权益合计		949,226,114.20	947,884,034.85
负债和股东权益总计		1,179,065,230.66	2,197,549,078.35
单位负责人：秦江		主管会计工作负责人：周桂红	会计机构负责人：向勇

母公司利润表

		会企02表	
编制单位：新疆西部牧业股份有限公司		2018年度	金额单位：元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	97,205,006.60	245,276,680.51
减：营业成本	十二（四）	103,949,595.52	258,287,070.76
税金及附加		1,536,561.27	1,781,801.39
销售费用		1,441,183.21	3,645,493.29
管理费用		13,715,824.73	20,727,443.40
研发费用		532,619.00	2,787,101.97
财务费用		3,775,375.46	19,827,024.68
其中：利息费用		45,670,316.58	61,569,165.59
利息收入		44,381,752.09	41,870,062.04
资产减值损失		11,678,186.58	5,537,543.14
加：其他收益		4,268,736.25	8,790,689.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-22,428,717.34	-11,319,670.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,099,800.64	-11,319,670.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,859,906.45	-7,412,253.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,724,413.81	-77,258,032.98
加：营业外收入		35,798,208.65	2,969,932.12
减：营业外支出		719,015.50	285,528.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,354,779.34	-74,573,629.06
减：所得税费用			6,416,210.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,354,779.34	-80,989,839.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,378,472.45	-80,989,839.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,023,693.11	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		12,354,779.34	-80,989,839.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	-0.38
（二）稀释每股收益		0.06	-0.38
单位负责人：秦江		主管会计工作负责人：周桂红	会计机构负责人：向勇

母公司现金流量表

		会企03表	
编制单位：新疆西部牧业股份有限公司		2018年度	金额单位：元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,398,621.58	291,677,335.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		563,668,788.20	1,363,867,514.92
经营活动现金流入小计		642,067,409.78	1,655,544,850.46
购买商品、接收劳务支付的现金		59,017,786.15	284,112,732.81
支付给职工以及为职工支付的现金		12,241,913.32	21,135,832.51
支付的各项税费		1,550,388.23	8,197,889.07
支付其他与经营活动有关的现金		178,141,299.26	1,288,440,120.78
经营活动现金流出小计		250,951,386.96	1,601,886,575.17
经营活动产生的现金流量净额		391,116,022.82	53,658,275.29
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		50,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,799,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		266,154,083.30	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		421,953,483.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		690,770.25	36,334,057.26
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		690,770.25	46,334,057.26
投资活动产生的现金流量净额		421,262,713.05	-46,334,057.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,713,450,000.00	697,609,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,713,450,000.00	727,609,000.00
偿还债务所支付的现金		2,491,309,000.00	867,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,670,316.58	19,919,534.56
支付其他与筹资活动有关的现金		1,663,621.73	6,382,322.52
筹资活动现金流出小计		2,538,642,938.31	894,221,857.08
筹资活动产生的现金流量净额		-825,192,938.31	-166,612,857.08
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		-12,814,202.44	-159,288,639.05
加：期初现金及现金等价物余额		13,678,123.34	172,966,762.39
六、期末现金及现金等价物余额		863,920.90	13,678,123.34

单位负责人：秦江

主管会计工作负责人：周桂红

会计机构负责人：向勇

母公司股东权益变动表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司					2018年度						会企04表 金额单位：元	
项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	211,332,310.00				620,714,153.04				21,799,625.95	94,037,945.86	947,884,034.85	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	211,332,310.00				620,714,153.04				21,799,625.95	94,037,945.86	947,884,034.85	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,342,079.35	1,342,079.35	
（一）综合收益总额										12,354,779.34	12,354,779.34	
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配										-11,012,699.99	-11,012,699.99	
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他										-11,012,699.99	-11,012,699.99	
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
四、本年年末余额	211,332,310.00				620,714,153.04				21,799,625.95	95,380,025.21	949,226,114.20	
单位负责人：秦江		主管会计工作负责人：周桂红				会计机构负责人：向勇						

单位负责人：秦江

主管会计工作负责人：周桂红

会计机构负责人：向勇

母公司股东权益变动表(续)

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司										
2018年度										
项 目	上期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						股东权益合计
一、上年年末余额	211,332,310.00				620,714,153.04				21,799,625.95	177,140,990.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	211,332,310.00				620,714,153.04				21,799,625.95	177,140,990.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
四、本年年末余额	211,332,310.00				620,714,153.04				21,799,625.95	94,037,945.86

单位负责人：秦江

主管会计工作负责人：周桂红

会计机构负责人：向勇

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

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

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：石河子市西四路5-2号，法定代表人：秦江。注册地：新疆石河子市开发区北三东路29-2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。

（二）公司经营范围

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（危险化学品及易燃易爆物品除外）；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；饲料添加剂、添加剂预混合饲料、其他饲料的生产及销售；农产品的初加工及销售；道路普通货物运输。

（三）财务报告的批准报出

公司财务报告于2019年4月18日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计和合并会计

报表的编制方法进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司承诺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报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（三）经营周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（五）企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以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，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并，本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。对

作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，以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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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其回报金额。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。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，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，

作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合为记账本位币。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币财务报表的折算方法

- （1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- （2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；
- （3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益；
- （4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具的确认和计量

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注“三、（十一）应收款项”）、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：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。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产和直接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。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和有能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

（3）可供出售金融资产

除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：①为了近期内回购而承担的金融负债；②本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；③不作为有效套期工具的衍生工具。本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产和直接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。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2) 持有至到期投资。到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

(3) 应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产。除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。

可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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，应当按照成本计量。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

4. 金融资产减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资以摊余成本后续计量，其发生减值时，将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司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

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司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

①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

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

（十二）存货的确认和计量

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。

（十三）划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
2. 已经就处置该组成部分作出决议；
3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十四）长期股权投资的确认和计量

1. 共同控制、重大影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 初始计量

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 本公司对除企业合并以外的长期股权投资，以支付现金取得的，按实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以非货币性交易换入的，按公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，以将享有股份的公允价值确认初始投资成本。

3. 后续计量

(1) 持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资”按《企业会计准则第22号——金融资产的确认和计量》处理。

(2) 本公司对子公司的投资采用成本法进行后续计量。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按照权益法调整。

(3) 本公司对合营企业以及联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大影响的，采用权益法进行后续计量。

(4) 长期股权投资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，同时调整初始投资成本。

(5) 投资方取得长期股权投资后，应当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；投资方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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司无法合理确定被投资单位各项可辨认资产等的公允价值时，以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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等。

(6) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的，确认预计负债。

4. 长期股权投资的处置

(1) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(2) 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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

在合并财务报表中，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，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。共同控制、重大影响的判断标准。

(3) 因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5. 长期股权投资的减值：本公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。公司对被投资单位不具有重大影响，且在活

跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，应将其账面价值与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

2. 投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

（十六）固定资产的确认和计量

1. 固定资产的确认：公司为生产商品、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，单位价值较高的、能够单独发挥效用的有形资产。

2. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（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
运输设备	8	5	11.88
办公设备及其他	5	5	19.00

3. 公司按月计提固定资产折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用；计提折旧时，当月增加的固定资产，次月起计提折旧；当月减少的固定资产，次月起停止计提折旧。

4. 固定资产大修理费及日常修理费的核算：发生时直接计入当期费用。

5. 固定资产减值准备期末对固定资产资产组进行减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

6. 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。

7. 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。

（十七）在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量；

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧；

3. 资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

（十八）借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始；

（2）暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费

用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十九）生物资产资产的确认和计量

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。

（二十）无形资产的确认和计量

1. 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权、软件等。

2. 无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

3. 无形资产的摊销

（1）根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；

（2）对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等；

（3）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试；

4. 资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或

出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(二十一) 长期资产减值

1. 在资产负债表日对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象，使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额；

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定；

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备；

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

(二十二) 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。

（二十三）职工薪酬的确认和计量

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，企业年金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。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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）。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

若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. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）股份支付的确认和计量

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付；
2. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量；

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定；

4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（二十六）利息收入和支出

利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法计算确认。当实际利率与合同利率差别不大时也可采用合同利率法确认。本公司在估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

（二十七）收入确认原则

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。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

（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。

2. 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权，即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

（3）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（4）出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）政府补助的确认和计量

1. 政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

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

3. 会计处理：

(1) 与资产相关的政府补助：企业取得与资产相关的政府补助，应当冲减资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益；

(2) 收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益；

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，应该按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

2. 对于子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- (1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- (2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3. 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的，以很可能获得用来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。

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

(三十一) 企业所得税的确认和计量

本公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税

费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

1. 企业合并；
2. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（三十二）其他

公司对目前尚未涉及到的资产、负债业务，待预计可能会发生时，按相应的企业会计准则，确定公司对该项业务的会计政策和会计估计，报董事会批准后执行。

（三十三）会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本次会计政策变更，仅涉及相关报表项目汇总或分列列报，对会计核算科目的核算内容、核算方法以及核算结果无影响。

2. 会计估计变更

公司本年度未发生主要会计估计变更。

3. 会计差错更正

公司本年度未发生会计差错更正事项。

四、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 17%、16%、13%、11%、10%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。
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	按下表列示税率计缴。

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%
新疆泉牲牧业有限责任公司	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%
石河子市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。

五、合并会计报表主要项目注释

除特别说明外，本项目注释的期末余额系2018年12月31日余额，年初余额系2017年12月31日余额，利润表项目本期金额系2018年度金额，上期金额系2017年度金额。（金额单位：人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	3,216.63	2,399.99
银行存款	77,045,281.79	86,306,276.32
其他货币资金	3,001,000.00	1,441,500.00
合计	80,049,498.42	87,750,176.31

注：

1. 期末其他货币资金为银行承兑保证金 3,000,000.00 元，活期保证金 1,000.00 元。
2. 货币资金使用受限详见“附注五、（四十四）所有权或使用权受限制的资产”。

（二）应收票据及应收账款

1. 按项目列示

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,360,000.00	2,352,981.54
应收账款	76,899,394.95	122,347,357.88
合计	78,259,394.95	124,700,339.42

2. 应收票据

（1）应收票据的分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,360,000.00	2,352,981.54
商业承兑汇票		
合计	1,360,000.00	2,352,981.54

(2) 公司期末无已质押的应收票据。

(3) 公司期末无出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,705,000.00	
商业承兑汇票		
合计	24,705,000.00	

3. 应收账款

应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,503,381.32	5.24	5,503,381.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	98,821,351.92	94.06	21,921,956.97	22.18	76,899,394.95
其中：(1) 账龄分析法组	80,489,033.05	81.45	21,921,956.97	27.24	58,567,076.08
(2) 生鲜奶销售款组					
(3) 无风险组合	18,332,318.87	18.55			18,332,318.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	738,682.00	0.70	738,682.00	100.00	
合计	105,063,415.24	100.00	28,164,020.29	26.81	76,899,394.95

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	142,353,812.30	100.00	20,006,454.42	14.05	122,347,357.88
其中：(1) 账龄分析法组	93,515,185.43	65.69	20,006,454.42	21.39	73,508,731.01
(2) 生鲜奶销售款组	996,908.00	0.70			996,908.00
(3) 无风险组合	47,841,718.87	33.61			47,841,718.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	142,353,812.30	100.00	20,006,454.42	14.05	122,347,357.88

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌鲁木齐兴城信机械设备有限公司	5,503,381.32	5,503,381.32	100.00	收回存在重大不确定性
合计	5,503,381.32	5,503,381.32	100.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	40,986,956.73	50.92	2,049,347.85	48,493,346.78	51.86	2,424,667.32
1 至 2 年	12,329,252.59	15.32	1,232,925.25	15,883,382.26	16.98	1,588,338.23
2 至 3 年	4,966,288.09	6.17	1,489,886.43	13,511,310.35	14.45	4,053,393.12
3 至 4 年	8,121,498.29	10.09	4,060,749.15	6,181,321.62	6.61	3,090,660.81
4 至 5 年	4,979,945.30	6.19	3,983,956.24	2,982,147.42	3.19	2,385,717.94
5 年以上	9,105,092.05	11.31	9,105,092.05	6,463,677.00	6.91	6,463,677.00
合计	80,489,033.05	100.00	21,921,956.97	93,515,185.43	100.00	20,006,454.42

组合中, 无风险组合的应收账款情况

组合名称	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其具有重大影响的公司欠款	18,332,318.87			47,841,718.87		
合计	18,332,318.87			47,841,718.87		

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
额敏县东阳商贸有限公司	146,972.00	146,972.00	100.00	收回存在重大不确定性
翟疆	520,145.00	520,145.00	100.00	收回存在重大不确定性
镇江安高百货商贸有限公司	71,565.00	71,565.00	100.00	收回存在重大不确定性
合计	738,682.00	738,682.00		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回或收回	其他	
应收账款 坏账准备	20,006,454.42	8,221,533.13		63,967.26	28,164,020.29
合计	20,006,454.42	8,221,533.13		63,967.26	28,164,020.29

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	关联单位	18,332,318.87	1 年以内、1-2 年	17.45
客户 2	非关联单位	7,744,906.00	1 年以内	7.37
客户 3	非关联单位	5,572,227.01	1 年以内	5.30
客户 4	非关联单位	5,503,381.32	3-4 年、4-5 年	5.24
客户 5	非关联单位	5,262,582.33	1 年以内	5.01
合计		42,415,415.53		40.37

(7) 本公司期末余额中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本公司期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(9) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,096,284.12	98.06	28,143,881.82	87.43
1 至 2 年	563,830.71	1.06	2,652,582.57	8.24
2 至 3 年	57,241.02	0.11	62,013.74	0.19
3 年以上	409,412.50	0.77	1,332,574.30	4.14
合计	53,126,768.35	100.00	32,191,052.43	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
供应商 1	关联方	28,459,391.08	1 年以内	未到期
供应商 2	非关联方	5,679,063.10	1 年以内	未到期
供应商 3	非关联方	2,953,000.00	1 年以内	未到期
供应商 4	非关联方	2,123,719.25	1 年以内	未到期
供应商 5	非关联方	1,298,298.82	1 年以内	未到期
合计		40,513,472.25		

3. 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

4. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	166,383.70	未到结算期

供应商 2	126,000.00	未到结算期
供应商 3	56,000.00	未到结算期
供应商 4	80,500.00	未到结算期
供应商 5	67,030.00	未到结算期
合计	495,913.70	

(四) 其他应收款

1. 按项目列示

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,042,359.33	238,213,880.38
合计	72,042,359.33	238,213,880.38

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	78,940,690.96	98.02	6,898,331.63	8.74	72,042,359.33
其中：(1) 账龄分析法组	51,155,926.53	65.65	6,898,331.63	13.48	44,257,594.90
(2) 无风险组合	27,784,764.43	34.35			27,784,764.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,592,592.15	1.98	1,592,592.15	100.00	
合计	80,533,283.11	100.00	8,490,923.78	10.54	72,042,359.33

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	246,282,846.03	99.66	8,068,965.65	3.28	238,213,880.38
其中：(1) 账龄分析法组	87,706,642.31	35.61	8,068,965.65	9.20	79,637,676.66
(2) 无风险组合	158,576,203.72	64.39			158,576,203.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	840,400.00	0.34	840,400.00	100.00	
合计	247,123,246.03	100.00	8,909,365.65	3.61	238,213,880.38

(2) 期末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	26,712,171.97	52.22	1,335,608.59	67,172,794.19	76.60	3,358,639.71
1 至 2 年	19,488,831.63	38.10	1,948,883.16	16,137,984.49	18.40	1,613,798.46
2 至 3 年	1,290,427.60	2.52	387,128.28	1,060,476.87	1.21	318,143.06
3 至 4 年	680,175.35	1.33	340,087.68	793,415.60	0.90	396,707.80
4 至 5 年	488,480.32	0.95	390,784.26	801,472.66	0.91	641,178.12
5 年以上	2,495,839.66	4.88	2,495,839.66	1,740,498.50	1.98	1,740,498.50
合计	51,155,926.53	100.00	6,898,331.63	87,706,642.31	100.00	8,068,965.65

组合中，无风险组合的其他应收款情况

组合名称	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	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	27,784,764.43			144,576,203.72		
单项金额重大且期后已收回款项				14,000,000.00		
合计	27,784,764.43			158,576,203.72		

(4) 期末公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
单位 1	840,400.00	840,400.00	100.00
单位 2	431,730.78	431,730.78	100.00
单位 3	320,461.37	320,461.37	100.00
合计	1,592,592.15	1,592,592.15	100.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回或收回	其他	
其他应收款 坏帐准备	8,909,365.65	1,996,866.94		2,415,308.81	8,490,923.78
合计	8,909,365.65	1,996,866.94		2,415,308.81	8,490,923.78

(6) 其他应收款按性质分类的情况

项目	期末余额	年初余额
备用金	4,270,487.08	5,364,262.75
保证金	4,912,260.00	4,920,260.00
代扣代缴款	144,189.11	19,537.86
借款	19,010,242.05	160,920,272.94
其他单位往来款	52,196,104.87	75,898,912.48
合计	80,533,283.11	247,123,246.03

(7) 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	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	款项内容
单位 1	关联方	16,384,869.26	1 年以内	19.86	往来款
单位 2	关联方	27,784,764.43	1 年以内、1-2 年	33.68	借款
单位 3	非关联方	12,063,807.90	1-2 年	14.63	往来款
单位 4	非关联方	6,014,580.71	1 年以内	7.29	往来款
单位 5	非关联方	4,912,260.00	1-2 年	5.96	保证金
合计		67,160,282.30		81.42	

(8) 其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本公司期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司期末余额中无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(11) 其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位的款项。

(12) 其他应收款期末余额较上年降低69.76%主要系本期往来借款减少导致。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,796,081.01		29,796,081.01
在产品	5,169,187.98		5,169,187.98
库存商品	109,527,807.42	465,676.11	109,062,131.31
周转材料	15,116,818.41		15,116,818.41
消耗性生物资产	519,025.37		519,025.37
合计	160,128,920.19	465,676.11	159,663,244.08

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,193,990.40	1,040,950.88	98,153,039.52
在产品	3,675,176.51		3,675,176.51
库存商品	188,057,535.79	34,809,670.89	153,247,864.90
周转材料	18,639,233.01		18,639,233.01
消耗性生物资产	273,326,842.25	17,115,350.06	256,211,492.19
合计	582,892,777.96	52,965,971.83	529,926,806.13

2. 存货跌价准备

存货种类	年初金额	本期计提	本期减少		期末金额
			转回或转销	其他	
原材料	1,040,950.88		1,040,950.88		
库存商品	34,809,670.89	465,676.11	34,809,670.89		465,676.11
消耗性生物资产	17,115,350.06			17,115,350.06	
合计	52,965,971.83	465,676.11	35,850,621.77	17,115,350.06	465,676.11

注：消耗性生物资产跌价准备本期减少主要系本期合并范围变动导致。

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	存货成本低于其可变现净值	
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	销售及报废
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	销售及转群

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未抵扣进项税额	55,043,015.33	52,726,494.13
合计	55,043,015.33	52,726,494.13

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
			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	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	20,344,191.75			20,344,191.75								
克拉玛依祥瑞牧业 有限责任公司	215,810.47				757,795.61						973,606.08	
小计	20,560,002.22			20,344,191.75	757,795.61						973,606.08	
二、联营企业												
浙江一恒牧业有限 公司	29,039,216.54				-7,414,017.43						21,625,199.11	
新疆西部准噶尔牧 业股份有限公司	55,660,404.08				-15,686,789.03						39,973,615.05	
石河子市利群牧业 有限责任公司	6,671,205.96			6,671,205.96								
石河子市西锦牧业 有限责任公司	9,353,324.91				793,069.14						10,146,394.05	
石河子市三盈牧业 有限责任公司	2,018,557.82				2,210,955.55						4,229,513.37	
石河子市东润牧业 有限责任公司	25,869,624.65			25,869,624.65								
石河子市天盈牧业 有限责任公司	9,684,129.77			9,684,129.77								
石河子市曙瑞牧业 有限责任公司	11,265,353.35				-751,255.68						10,514,097.67	
石河子市泉旺牧业 有限责任公司	12,026,240.69			12,026,240.69								
石河子市阜瑞牧业 有限责任公司	18,700,528.55			18,700,528.55								

石河子市梦园牧业有限责任公司	11,154,160.51				-1,583,416.53						9,570,743.98	
石河子市桃园牧业有限责任公司	290,293.94			290,293.94								
小计	191,733,040.77			73,242,023.56	-22,431,453.98						96,059,563.23	
合计	212,293,042.99			93,586,215.31	-21,673,658.37						97,033,169.31	

注：公司第二届五十四次董事会、2018 年第六次临时股东大会审议通过了《关于出售全资子公司新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）出售六家参股奶牛养殖公司股权的议案》，公司全资子公司新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）向关联方天山军垦出售其持有的六家参股奶牛养殖公司股权，具体包括：石河子市利群牧业有限责任公司 30%的股权，石河子市东润牧业有限责任公司 30%的股权，石河子市阜瑞牧业有限责任公司 30%的股权，石河子市泉旺牧业有限责任公司 30%的股权，石河子市天锦牧业有限责任公司 50%的股权，石河子市天盈牧业有限责任公司 30%的股权；公司第二届五十五次董事会、2018 年第七次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）出售部分养殖公司股权、资产的议案》，公司全资子公司新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）向关联方天山军垦出售其持有的石河子市桃园牧业有限责任公司30%的股权。

（八）固定资产

1. 按项目列示

项目	期末余额	年初余额
固定资产	433,900,521.76	806,746,353.40
固定资产清理		
合计	433,900,521.76	806,746,353.40

2. 固定资产

（1）固定资产情况表

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：					

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
1. 年初余额	632,794,937.10	587,520,268.82	28,240,168.25	39,738,190.39	1,288,293,564.56
2. 本期增加金额	11,864,764.46	22,037,224.86		5,845,224.49	39,747,213.81
(1) 购置	11,664,764.46	21,670,077.68		5,793,279.49	39,128,121.63
(2) 在建工程转入	200,000.00	367,147.18		51,945.00	619,092.18
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	371,425,204.01	108,839,230.97	8,305,903.42	16,653,852.62	505,224,191.02
(1) 处置或报废	63,722,309.68	23,939,895.40	2,872,209.35	383,824.56	90,918,238.99
(2) 处置子公司减少	307,702,894.33	84,367,883.03	5,086,453.00	16,250,505.62	413,407,735.98
(3) 其他		531,452.54	347,241.07	19,522.44	898,216.05
4. 期末余额	273,234,497.55	500,718,262.71	19,934,264.83	28,929,562.26	822,816,587.35
二、累计折旧					
1. 年初余额	122,371,255.21	318,905,885.53	16,650,975.26	23,619,095.16	481,547,211.16
2. 本期增加金额	14,051,834.11	37,797,354.64	3,107,209.18	4,362,013.16	59,318,411.09
(1) 计提	14,051,834.11	37,797,354.64	3,107,209.18	4,362,013.16	59,318,411.09
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	69,951,945.12	66,096,937.83	5,283,977.59	10,616,696.12	151,949,556.66
(1) 处置或报废	13,880,910.92	20,860,590.22	2,372,776.85	202,659.34	37,316,937.33
(2) 处置子公司减少	56,071,034.20	45,126,703.36	2,593,580.34	10,407,802.40	114,199,120.30
(3) 其他		109,644.25	317,620.40	6,234.38	433,499.03
4. 期末余额	66,471,144.20	290,606,302.34	14,474,206.85	17,364,412.20	388,916,065.59
三、减值准备					
1. 年初余额					

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
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并增加					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	206,763,353.35	210,111,960.37	5,460,057.98	11,565,150.06	433,900,521.76
2. 年初账面价值	510,423,681.89	268,614,383.29	11,589,192.99	16,119,095.23	806,746,353.40

注：

①公司第二届第五十三次董事会会议决议审议通过《关于政府有偿收回公司、全资子公司土地、房屋及构筑物》的议案，新疆生产建设兵团第八师石河子市土地开发整理（储备）中心有偿收回公司位于石河子开发区71号小区的土地、房屋及构筑物，和位于石河子市312国道与西四路三角地的土地、房屋及构筑物。

②本期处置子公司减少固定资产主要系公司全资子公司新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）向关联方天山军垦出售其持有的十家养殖公司股权、资产导致。

③期末未发现固定资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

（2）期末通过融资租赁购入的固定资产情况

项 目	期末账面原值	期末累计折旧余额	开始使用日期	期末账面净值
机械设备	37,378,635.20	5,494,697.32	2017.6.15	31,883,937.88
合 计	37,378,635.20	5,494,697.32		31,883,937.88

(九) 在建工程

1. 按项目列示

项目	期末余额	年初余额
在建工程	2,501,138.88	383,605.00
工程物资		
合计	2,501,138.88	383,605.00

2. 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
圈舍维修				200,000.00		200,000.00
秸秆养畜项目				8,605.00		8,605.00
转盘挤奶厅				175,000.00		175,000.00
年产十五万吨牛羊饲料成套设备项目	2,229,260.96		2,229,260.96			
雨棚	113,367.92		113,367.92			
生物园冷库项目工程	37,345.00		37,345.00			
食品配送中心项目	121,165.00		121,165.00			
合计	2,501,138.88		2,501,138.88	383,605.00		383,605.00

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源	期末余额
圈舍维修		200,000.00		200,000.00							自筹	

秸秆养畜项目		8,605.00			8,605.00						自筹	
转盘挤奶厅		175,000.00			175,000.00						自筹	
年产十五万吨牛羊饲料成套设备项目			2,229,260.96								自筹	2,229,260.96
低压配电柜			367,147.18	367,147.18							自筹	
雨棚			113,367.92								自筹	113,367.92
生物园冷库项目工程			37,345.00								自筹	37,345.00
食品配送中心项目			121,165.00								自筹	121,165.00
视频监控设备			51,945.00	51,945.00							自筹	
合计		383,605.00	2,920,231.06	619,092.18	183,605.00							2,501,138.88

注：

1. 本期在建工程减少主要系完工转入固定资产。
2. 期末未发现在建工程存在减值迹象，故未进行减值测试。

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	109,282,738.18	291,000.00	19,417.48		109,593,155.66
2. 本期增加金额				275,862.06	275,862.06
(1) 购置				275,862.06	275,862.06
(2) 内部研发					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	24,672,125.60				24,672,125.60
(1) 处置	24,482,874.60				24,482,874.60
(2) 其他	189,251.00				189,251.00
4. 期末余额	84,610,612.58	291,000.00	19,417.48	275,862.06	85,196,892.12
二、累计摊销					
1. 年初余额	17,683,439.88	210,500.00	19,417.48		17,913,357.36
2. 本期增加金额	2,389,926.53	27,600.00		4,597.70	2,422,124.23
(1) 计提	2,389,926.53	27,600.00		4,597.70	2,422,124.23
(2) 其他					
3. 本期减少金额	5,894,554.85				5,894,554.85
(1) 处置	5,842,940.93				5,842,940.93
(2) 其他	51,613.92				51,613.92
4. 期末余额	14,178,811.56	238,100.00	19,417.48	4,597.70	14,440,926.74
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	70,431,801.02	52,900.00		271,264.36	70,755,965.38
2. 年初账面价值	91,599,298.30	80,500.00			91,679,798.30

注：期末未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未提取无形资产减值准备。

(十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	形成来源	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	期末减值准备
新疆石河子花园乳业有限责任公司	收购	1,497,957.40	1,497,957.40			1,497,957.40	
合计		1,497,957.40	1,497,957.40			1,497,957.40	

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼门前地坪	396,550.10		18,883.32		377,666.78
喀尔万专卖店装修	67,500.00		67,500.00		
呼图壁租赁费	210,000.00		6,125.00	203,875.00	
西牧肥牛火锅店装修费	677,629.08		111,754.74	565,874.34	
合计	1,351,679.18		204,263.06	769,749.34	377,666.78

(十三) 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

项目	期末余额		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
资产减值准备	6,102,701.56	913,825.26	39,253,468.43	5,887,187.42
可抵扣亏损			5,684,820.27	852,723.04
与资产相关的政府补助	30,110,000.01	4,516,500.00	33,750,000.01	5,062,500.00
合计	36,212,701.57	5,430,325.26	78,688,288.71	11,802,410.46

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		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
非同一控制下合并公允价值大于账面价值	22,758,132.41	3,413,719.86	23,644,552.73	3,546,682.88
合计	22,758,132.41	3,413,719.86	23,644,552.73	3,546,682.88

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	6,313,682.90	20,700,982.90
对外承包的生物资产	21,470,227.45	21,470,227.45
合计	27,783,910.35	42,171,210.35

注：其他非流动资产期末余额较上年降低 34.12%，主要系子公司花园乳业预付工程设备款减少所致。

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		14,889,000.00
抵押借款		
信用借款		136,000,000.00
保证借款	143,000,000.00	536,500,000.00
合计	143,000,000.00	687,389,000.00

2. 保证借款明细

贷款单位	借款金额	借款起止日	保证方
石河子国民村镇银行	5,000,000.00	2018.11.16-2019.11.6	新疆天山军垦牧业有限责任公司
华夏银行乌鲁木齐分行	13,000,000.00	2018.5.4-2019.4.26	石河子国有资产经营（集团）公司
中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行	10,000,000.00	2018.9.7-2019.8.6	石河子国有资产经营（集团）公司
农业银行石河子市兵团支行	50,000,000.00	2018.10.22-2019.10.18	八师石河子现代农业投资有限公司
农业银行石河子市兵团支行	50,000,000.00	2018.10.31-2019.9.18	八师石河子现代农业投资有限公司
石河子交银村镇银行开发区支行	15,000,000.00	2018.10.24-2019.10.17	石河子国有资产经营（集团）公司
合计	143,000,000.00		

注：本公司无已到期未偿还的短期借款。

（十六）应付票据及应付账款

1. 按项目列示

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	132,136,330.13	261,855,084.63
合计	132,136,330.13	261,855,084.63

2. 应付账款

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付采购货款	117,044,815.95	243,584,996.68
应付工程款	15,091,514.18	18,270,087.95
合计	132,136,330.13	261,855,084.63

注：应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	7,897,168.80	未到付款期
供应商 2	3,835,519.48	未到付款期

供应商 3	3,324,811.00	未到付款期
供应商 4	2,897,620.00	未到付款期
供应商 5	2,860,000.00	未到付款期
合计	20,815,119.28	

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	23,204,932.29	18,210,955.92
预收设备款		
合计	23,204,932.29	18,210,955.92

2. 预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项

3. 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	2,000,000.00	未到结算期
客户 2	199,059.20	未到结算期
合计	2,199,059.20	

4. 预收款项期末余额较上期上升27.42%，主要系子公司花园乳业预收货款增加所致。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,636,692.98	70,306,084.36	71,384,300.53	6,558,476.81
二、离职后福利-设定提存计划	365,724.73	7,708,588.40	7,478,160.85	596,152.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	8,002,417.71	78,014,672.76	78,862,461.38	7,154,629.09

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,419,282.90	60,122,085.31	61,438,628.28	5,102,739.93
2、职工福利费		2,240,657.85	2,240,657.85	
3、社会保险费	87,835.80	4,486,724.64	4,382,777.60	191,782.84
其中：医疗保险费	51,849.64	3,923,851.99	3,844,760.57	130,941.06
工伤保险费	29,549.44	342,850.78	331,160.55	41,239.67
生育保险费	6,436.72	220,021.87	206,856.48	19,602.11

4、住房公积金	94,700.62	2,753,074.49	2,582,552.58	265,222.53
5、工会经费和职工教育经费	1,034,873.66	703,542.07	739,684.22	998,731.51
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,636,692.98	70,306,084.36	71,384,300.53	6,558,476.81

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	228,216.03	7,499,753.62	7,283,421.38	444,548.27
2、失业保险费	137,508.70	208,834.78	194,739.47	151,604.01
3、企业年金缴费				
合计	365,724.73	7,708,588.40	7,478,160.85	596,152.28

(十九) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	122,673.33	232,310.59
消费税		64,558.75
企业所得税	578,659.35	902,851.37
个人所得税	14,442.52	87,339.84
房产税		10,800.00
城建税		4,834.11
印花税	31,722.64	52,892.71
教育费附加		3,452.94
其他	5,793.42	
合计	753,291.26	1,359,040.31

注：应交税费期末余额较上年降低44.57%，主要系缴纳上年计提税费所致。

(二十) 其他应付款

1. 按项目列示

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	10,984,758.25	10,984,758.25
其他应付款	60,570,154.81	214,871,399.76
合计	71,554,913.06	225,856,158.01

2. 应付股利

项目	期末余额	年初余额
法人股股利	10,984,758.25	10,984,758.25
合计	10,984,758.25	10,984,758.25

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示期末其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金	5,719,012.29	2,356,120.00
借款	2,000,000.00	133,112,853.10
经销商保证金	9,637,612.76	7,477,369.00
外部往来	37,611,074.48	66,758,859.94
其他	5,602,455.28	5,166,197.72
合计	60,570,154.81	214,871,399.76

注：其他应付款中无应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	6,500,000.00	未到合同约定的结算期
单位 2	2,500,000.00	未到合同约定的结算期
单位 3	2,500,000.00	未到合同约定的结算期
单位 4	2,500,000.00	未到合同约定的结算期
单位 5	2,500,000.00	未到合同约定的结算期
合计	16,500,000.00	

注：其他应付款期末余额较上年减少71.81%，主要系子公司西牧乳业归还其他单位借款所致。

(二十一) 一年内到期非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		379,500,000.00
一年内到期的长期应付款	11,564,009.76	13,522,191.69
合计	11,564,009.76	393,022,191.69

注：一年内到期非流动负债主要系子公司西牧乳业应付融资租赁款一年内到期重分类所致。

(二十二) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
信用借款		
保证借款		397,000,000.00

减：一年内到期的长期借款		379,500,000.00
合计		17,500,000.00

(二十三) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	15,101,469.72		11,564,009.76	3,537,459.96
专项应付款		664,649.50	12,649.00	652,000.50
合计	15,101,469.72	664,649.50	11,576,658.76	4,189,460.46

1. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	3,591,414.33	15,612,110.86
减：未确认融资费用	53,954.37	510,641.14
长期应付款净值	3,537,459.96	15,101,469.72

注：长期应付款为子公司新疆西牧乳业有限责任公司应付融资租赁款。

2. 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奶牛信息技术应用项目		609,649.50		609,649.50
“访惠聚”工作经费		55,000.00	12,649.00	42,351.00
合计		664,649.50	12,649.00	652,000.50

(二十四) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
政府补助	40,913,008.76	75,206,656.33
合计	40,913,008.76	75,206,656.33

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期减少		期末余额	与资产相关/与收益相关
			本期计入其他收益金额	其他变动		
大型沼气工程	650,000.00		325,000.00		325,000.00	与资产相关
超细毛羊繁育生产基地建设项目	500,000.00		250,000.00		250,000.00	与资产相关
畜产品冷链物流配送体系建设项目	1,250,000.00		625,000.00		625,000.00	与资产相关
乳业生产配套服务体系扩建项目	800,000.00		400,000.00		400,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期减少		期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			本期计入其他收益金额	其他变动		
畜禽水产良种工程(种羊场建设项目)	500,000.00		250,000.00		250,000.00	与资产相关
农产品加工废弃物深度资源化项目	1,906,250.00		762,500.00		1,143,750.00	与资产相关
畜产品冷链物流建设项目	625,000.00		250,000.00		375,000.00	与资产相关
兵团奶牛标准化规范养殖场建设项目	250,000.00			250,000.00		与资产相关
奶牛标准化养殖小区建设项目	125,000.00			125,000.00		与资产相关
奶牛 5 场标准化建设项目	125,000.00			125,000.00		与资产相关
应急活畜养殖储备基地建设	206,250.00		75,000.00		131,250.00	与资产相关
年产 500t 多酚产品生产线建设项目拨款	551,250.00		157,500.00		393,750.00	与资产相关
奶牛标准化规模养殖场建设项目	10,313,333.33			10,313,333.33		与资产相关
八师生鲜食品配送服务体系建设项目	1,187,500.00		237,500.00		950,000.00	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	2,187,500.00		437,500.00		1,750,000.00	与资产相关
饲料加工全过程数据采集与质量可追溯体系	450,000.00		75,000.00		375,000.00	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	375,000.00		62,500.00		312,500.00	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	175,000.00		25,000.00		150,000.00	与收益相关
2017 年防灾减灾西部牧业肉羊场标准化改造项目	484,375.00				484,375.00	与资产相关
农产品质量安全监管(农垦农产品质量追溯项目)	484,375.00				484,375.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期减少		期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			本期计入其他收益金额	其他变动		
3000头奶牛基地	9,062,500.00			9,062,500.00		与资产相关
农机补贴本部	2,174,751.26		336,236.25	501,756.26	1,336,758.75	与资产相关
年产1.8万吨利乐包装液体乳品生产线建设项目	2,800,000.01		350,000.00		2,450,000.01	与资产相关
1万吨婴幼儿奶粉生产线政府补助	18,000,000.01		1,999,999.99		16,000,000.02	与资产相关
乳制品加工产业融合改扩建项目	2,700,000.00		300,000.00		2,400,000.00	与资产相关
年产4500吨奶酪生产线项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
乳制品生产线改扩建项目	3,599,999.99		400,000.01		3,199,999.98	与资产相关
奶粉车间改造项目	150,000.00		50,000.00		100,000.00	与资产相关
生鲜乳深加工生产线技术改造项目	2,200,000.00		440,000.00		1,760,000.00	与资产相关
农垦农产品质量追溯系统建设项目	300,000.00		100,000.00		200,000.00	与资产相关
饲草料收获和饲料配送服务体系建设项目	1,343,750.00		375,000.00		968,750.00	与资产相关
农机补贴-挤奶机	17,500.00			17,500.00		与资产相关
两台四轮驱动拖拉机农机补贴款	42,796.51			42,796.51		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	3,220,000.00			3,220,000.00		与资产相关
2015年畜牧业倍增建设	2,260,712.72			2,260,712.72		与资产相关
农机补贴-子公司	53,812.50			53,812.50		与资产相关
[2011]34号科研经费	75,000.00		37,500.00		37,500.00	与资产相关
宰后牛肉品质控制关键技术的关键技术的开发及应用	60,000.00				60,000.00	与收益相关
合计	75,206,656.33		8,321,236.25	25,972,411.32	40,913,008.76	

(二十五) 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
国家资本	89,378,171.00				-251,700.00	-251,700.00	89,126,471.00
个人资本	6,100,882.00						6,100,882.00
社会公众股	115,853,257.00				251,700.00	251,700.00	116,104,957.00
股份总数	211,332,310.00						211,332,310.00

注：公司控股股东石河子国有资产经营（集团）有限公司于 2018 年 12 月 5 日通过集中竞价交易减持持有的新疆西部牧业股份有限公司无限售条件流通股股票 25.17 万股，公司已在 2018 年 9 月 7 日作出提示性公告，并在 2018 年 12 月 7 日接到公司控股股东石河子国有资产经营（集团）有限公司通知后进行公告。减持后，控股股东石河子国有资产经营（集团）有限公司持股比例由 42.29%降低至 42.17%。

（二十六）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	617,520,309.52			617,520,309.52
其他资本公积	3,193,843.52			3,193,843.52
合计	620,714,153.04			620,714,153.04

（二十七）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,799,625.95			21,799,625.95
合计	21,799,625.95			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。

（二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-237,277,481.24	131,856,820.15
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	-237,277,481.24	131,856,820.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,710,127.53	-367,021,095.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
提取专项储备		
应付普通股股利		2,113,205.78
转作股本的普通股股利		

其他		
期末未分配利润	-217,567,353.71	-237,277,481.24

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	655,475,912.64	605,353,500.69	652,888,142.98	618,737,474.98
其他业务	22,335,914.18	20,266,266.40	39,669,033.71	41,912,806.58
合计	677,811,826.82	625,619,767.09	692,557,176.69	660,650,281.56

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	66,470.75	126,023.58
城市维护建设税	30,130.92	18,938.05
教育费附加	122,914.37	39,972.38
房产税	1,207,768.95	1,770,493.50
土地使用税	1,713,567.96	1,244,816.82
印花税	408,853.57	425,791.21
车船税		22,880.45
其他	1,479,971.69	233,918.40
合计	5,029,678.21	3,882,834.39

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公物料费	918,764.03	785,515.94
差旅费	1,201,262.20	1,461,710.15
咨询服务费	1,253,858.16	2,496,768.26
职工薪酬	8,740,895.06	13,886,348.75
广告宣传费	3,726,307.60	12,845,285.74
业务招待费	620,989.78	886,707.53
交通运输费	31,277,222.56	37,774,715.44
折旧摊销费	1,556,837.04	843,253.53
仓储租赁费	474,681.05	1,212,095.24
其他	5,935,021.91	2,509,222.02
合计	55,705,839.39	74,701,622.60

（三十二）管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公物料费	1,377,380.18	986,825.42
差旅费	914,377.52	1,359,319.09
交通运输费	62,755.13	1,344,766.96
职工薪酬	15,968,416.23	19,448,965.42
中介咨询费	5,142,710.88	4,391,414.28
税费	36,883.40	79,768.57
折旧及摊销	13,409,461.44	10,152,863.30
宣传费	189,422.82	719,386.50
业务招待费	924,927.31	844,602.38
存货盈亏及报废损失	2,903,544.11	19,154,133.32
修理费	2,102,436.00	7,303,497.55
其他	4,145,812.01	8,115,153.03
合计	47,178,127.03	73,900,695.82

（三十三）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,252,768.79	601,634.70
折旧费	621,187.96	115,957.70
修理费	16,164.26	238,150.70
差旅费	34,683.26	336,572.85
物料消耗	210,558.47	567,803.01
检验费	1,001.91	157,819.52
咨询费	43,238.97	19,127.74
新产品设计费	855.00	124,271.83
试验费	1,325,153.53	106,544.71
技术开发费	500,000.00	978,770.00
劳务费		214,424.00
燃料动力费		616,877.59
其他	9,855.94	91,825.90
合计	4,015,468.09	4,169,780.25

（三十四）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	38,583,582.86	50,852,171.69
减：利息收入	11,516,256.94	2,341,648.44

手续费	544,445.74	519,568.35
汇兑损益	69,172.74	-291,063.58
其他	1,950,916.81	3,071,833.32
合计	29,631,861.21	51,810,861.34

注：财务费用本期发生额较上期减少 42.81%，主要系利息支出减少导致。

（三十五）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	10,218,400.07	11,132,293.34
二、存货跌价损失	465,676.11	62,306,101.58
三、生产性生物资产减值损失		4,504,508.42
合计	10,684,076.18	77,942,903.34

注：资产减值损失本期发生额较上期减少 86.29%，主要系公司存货跌价本期计提减少导致。

（三十六）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,321,236.25	14,355,169.28
其他		
合计	8,321,236.25	14,355,169.28

政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
大型沼气工程	325,000.00	325,000.00
液态奶系统升级		87,500.00
超细毛羊繁育生产基地建设项目	250,000.00	250,000.00
畜产品冷链物流配送体系建设项目	625,000.00	625,000.00
乳业生产配套服务体系扩建项目	400,000.00	400,000.00
畜禽水产良种工程(石河子种羊场建设项目)	250,000.00	250,000.00
农产品加工废弃物深度资源化项目	762,500.00	762,500.00
畜产品冷链物流建设项目	250,000.00	250,000.00
兵团奶牛标准化规范养殖场建设项目		100,000.00
奶牛标准化养殖小区建设项目		62,500.00
奶牛 5 场标准化建设项目		62,500.00
应急活畜养殖储备基地建设	75,000.00	75,000.00
年产 500 吨多酚等产品生产线建设项目拨款	157,500.00	157,500.00
奶牛标准化规模养殖场建设项目		396,666.66

项目	本期金额	上期金额
八师生鲜食品配送服务体系建设项目	237,500.00	237,500.00
年产 20 万吨牛羊专用精饲料生产线技术改造项目	437,500.00	1,312,500.00
饲料加工全过程数据采集与质量可追溯体系	75,000.00	150,000.00
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	62,500.00	125,000.00
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
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	25,000.00	25,000.00
2017 年防灾减灾西部牧业肉羊场标准化改造项目		15,625.00
内蒙古农牧科学院国家肉羊产业科学体系石河子综合试验站肉羊项目		15,625.00
3000 头奶牛基地		937,500.00
农机补贴	336,236.25	862,075.13
西北绿洲农牧循环技术集成与示范		214,339.79
养殖环境生猪无害化处理补助经费		16,320.00
畜牧良种补贴资金		100,000.00
“日处理 100 吨生鲜乳扩建及周转库项目”投资贡献考核奖励专项资金		80,000.00
兵团奶牛扑杀及养殖环节贴款		40,800.00
“基于物联网技术的规模化养殖系统开发与示范推广”项目费		100,000.00
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
1.8 万吨万吨利乐包装液体乳品生产线建设项目	350,000.00	349,999.99
年产 1 万吨婴幼儿奶粉及调制乳粉包装生产线改造项目	1,999,999.99	1,999,999.99
乳制品加工产业融合改扩建项目	300,000.00	300,000.00
乳制品生产线改扩建项目	400,000.01	400,000.01
新疆特色配方奶粉的开发		80,000.00
2016 年安全生产奖励		4,000.00
生产经营成就奖		40,000.00
社保局稳岗补贴		78,801.94
奶粉车间改造项目	50,000.00	50,000.00
生鲜乳深加工生产线技术改造项目	440,000.00	440,000.00
农垦农产品质量追溯系统建设项目	100,000.00	100,000.00
饲草料收获和饲料配送服务体系建设项目	375,000.00	375,000.00
挤奶机补贴		15,000.00
两台四轮驱动拖拉机农机补贴款		503.49
2016 年奶牛养殖大县种养结合整县推进试点项目		115,000.00
2015 年畜牧业倍增建设补贴		4,912.28

项目	本期金额	上期金额
[2011] 34 号科研经费	37,500.00	37,500.00
科研经费		80,000.00
民贸民品贷款贴息		790,000.00
年产 2000 吨有机奶生产线扩能改造项目资金		300,000.00
合计	8,321,236.25	14,355,169.28

(三十七) 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算单位分回的股利或利润		
权益法核算的长期股权投资收益	-21,672,652.55	-89,761,800.05
处置长期股权投资产生的投资收益	82,307,946.86	
合计	60,635,294.31	-89,761,800.05

注：投资收益本期发生额较上期增加 167.55%，系公司处置子公司及联营企业导致。

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	13,162,787.16	-34,154.91
无形资产处置收益	24,014,266.33	
生产性生物资产处置收益	-19,127,059.54	-19,076,929.71
其他资产处置收益	-173,641.33	
合计	17,876,352.62	-19,111,084.62

注：资产处置收益增加主要系处置公司于石河子开发区 71 号小区的土地、房屋及构筑物，和位于石河子市 312 国道与西四路三角地的土地、房屋及构筑物所致。

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
债务重组利得		
罚款收入	27,958.66	204,492.56
政府补助	36,399,589.59	3,184,654.00
其他	744,814.69	131,595.39
合计	37,172,362.94	3,520,741.95

其中，计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2016 年兵团质量奖奖励资金		1,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
石河子市财政局国库集中支付中心拨 2017 年科技计划金		100,000.00	与收益相关
中国博士后科学基金		50,000.00	与收益相关
2017 年自治区民生工业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
国民经济动员经费		680,000.00	与收益相关
组织部人才专项资金		100,000.00	与收益相关
2017 年兵团科技创新环境和能力提升计划-创业平台和基地建设计划专项资金		200,000.00	与收益相关
2017 年兵团科技发展重点研发计划-重点领域科技攻关计划专项资金		700,000.00	与收益相关
其他		14,654.00	与收益相关
2016 师市“互联网+工业”开展电商工作奖励资金		140,000.00	与收益相关
2017 年粮改饲项目款	440,000.00		与收益相关
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项目经费	200,000.00		与收益相关
科技创新券补助款	15,000.00		与收益相关
财政专项奖补资金	12,986,300.00		与收益相关
现代农业产业技术体系建设专项资金	1,000,000.00		与收益相关
知识产权-知识产权应用-企业知识产权贯标资助款	100,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	182,700.00		与收益相关
现代农业产业技术体系建设资金	420,000.00		与收益相关
“北疆规模化牛场奶牛免疫程序的评定与推广”项目费	120,000.00		与收益相关
2017 年师市农产品“三品一标”获证单位奖补资金	8,000.00		与收益相关
环保治理专项补助	200,000.00		与收益相关
2018 年科研项目经费（新型中老年奇亚籽酸奶产品的研发与示范）	350,000.00		与收益相关
兵团奶牛标准化规范养殖场建设项目	250,000.00		与资产相关
奶牛标准化养殖小区建设项目	125,000.00		与资产相关
奶牛 5 场标准化建设项目	125,000.00		与资产相关
3000 头奶牛基地	9,062,500.00		与资产相关
奶牛标准化规模养殖场建设项目	10,313,333.33		与资产相关
农机补贴-牛场	501,756.26		与资产相关
合计	36,399,589.59	3,184,654.00	

注：营业外收入增加，主要系本期政府补助增加及处置资产相关递延收益转入当期损益所致。

（四十）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	3,466,160.94	

其中：固定资产报废损失	3,466,160.94	
对外捐赠	442,961.58	286,028.20
罚款支出	231,014.21	16,386,150.80
非常损失	619,473.28	6,112,071.00
其他	45,112.66	1,262,538.19
合计	4,804,722.67	24,046,788.19

注：营业外支出减少主要系本期罚款减少所致，固定资产处置损失主要系公司及子公司畜牧工程公司固定资产报废损失。

（四十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	618,072.76	6,709,392.07
递延所得税费用	6,239,122.18	-253,322.49
合计	6,857,194.94	6,456,069.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	19,147,533.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,786,883.27
子公司适用不同税率的影响	2,966,415.55
调整以前期间所得税的影响	-1,056,297.18
非应税收入的影响	-15,513,634.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,683.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,707,310.00
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	24,277,454.42
所得税费用	6,857,194.94

（四十二）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	11,516,256.94	1,257,027.87
营业外收入	760,214.95	3,180,741.95
政府补助	15,031,200.00	139,043,221.94
其他单位往来	779,416,886.21	218,678,500.89
受限资金的减少	31,500.00	48,860,767.16
合计	806,756,058.10	411,020,259.81

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	60,539,470.04	92,916,434.31
其他单位往来	78,556,654.52	220,035,665.85
营业外支出	974,413.70	24,046,788.19
受限资金的增加	1,590,000.00	31,500.00
合计	141,660,538.26	337,030,388.35

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
计入递延收益的与资产相关的补助		
其他借款		130,000,000.00
合计		130,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
长期应付款支付	13,711,951.42	17,439,810.13
偿还其他借款	100,000,000.00	
票据贴现		3,071,833.32
合计	113,711,951.42	20,511,643.45

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,290,338.13	-376,001,633.82
加: 资产减值准备	10,684,076.18	77,942,903.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,423,212.55	84,939,866.19
无形资产摊销	2,422,124.23	4,022,100.76
长期待摊费用摊销	204,263.06	332,882.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-17,876,352.62	19,111,084.62
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,466,160.94	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	38,652,755.60	50,852,171.69
投资损失(收益以“—”号填列)	-60,635,294.31	89,761,800.05
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	6,372,085.20	-118,275.30
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-132,963.02	-135,047.19

存货的减少（增加以“-”号填列）	81,300,323.73	62,154,411.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	506,753,999.58	-87,655,560.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,627,124.42	104,130,118.39
其他	-1,558,500.00	51,610,036.90
经营活动产生的现金流量净额	741,993,353.67	80,946,859.88
（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	77,048,498.42	86,308,676.31
减：现金的年初余额	86,308,676.31	242,612,032.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,260,177.89	-156,303,356.15

注：其他为受限资金变动1,558,500.00元。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
（1）现金	77,048,498.42	86,308,676.31
其中：库存现金	3,216.63	2,399.99
可随时用于支付的银行存款	77,045,281.79	86,306,276.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
（2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	77,048,498.42	86,308,676.31

3. 现金及现金等价物与货币资金差异说明

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物	77,048,498.42	86,308,676.31
货币资金	80,049,498.42	87,750,176.31
差异	-3,001,000.00	-1,441,500.00

注：现金及现金等价物余额与货币资金余额的差异系使用受限制、不能随时用于支付的保证金。

（四十四）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,001,000.00	1、 银行承兑保证金（3,000,000.00 元） 2、 活期保证金（1,000.00 元）
合计	3,001,000.00	

（四十五）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7,246.51	4.8250	34,964.41
其中：澳元	7,246.51	4.8250	34,964.41

六、合并范围的变更**（一）非同一控制下的企业合并**

公司在本报告期末未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

公司在本报告期末未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

公司在本报告期末未发生反向购买。

（四）处置子公司

在本报告期，经公司第二届五十五次董事会、2018 年第七次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）出售部分养殖公司股权、资产的议案》，公司全资子公司新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）向关联方天山军垦出售其持有的石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司 100%的股权、呼图壁县西牧养殖有限责任公司 100%的股权、石河子市振兴牧业有限责任公司 80%的股权、石河子市红光牧业有限责任公司 65%的股权、玛纳斯西牧养殖有限责任公司 100%的股权、新疆西部波尔多牧业有限责任公司 60%的股权，以及分公司 134 牛场、141 牛场及良繁中心牛场净资产。

（五）其他原因的合并范围变动

公司在本报告期末未发生其他原因的合并范围变动。

七、其他主体中的权益

(一) 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	
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
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
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
新疆西牧乳业有限责任公司	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
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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆石河子花园乳业有限公司	40.00	1,094,258.13		64,056,174.06

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. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	107,201,461.01	145,993,564.76	253,195,025.77	90,994,590.62	2,060,000.00	93,054,590.62

续表

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	97,848,381.85	149,880,709.92	247,729,091.77	87,674,301.95	2,650,000.00	90,324,301.95

续表

子公司名称	本期金额			
	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	338,638,386.74	2,735,645.33	2,735,645.33	7,805,091.77

续表

子公司名称	上期金额			
	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	316,997,658.67	1,165,664.34	1,165,664.34	25,362,355.08

(二) 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
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
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	期末余额/本期金额		年初余额/上期金额	
	准噶尔牧业	三盈牧业	准噶尔牧业	三盈牧业
流动资产	46,824,799.13	25,312,290.48	75,615,149.53	25,663,217.43
非流动资产	171,078,477.16	65,024,501.69	174,341,467.18	68,707,768.98
资产合计	217,903,276.29	90,336,792.17	249,956,616.71	94,370,986.41
流动负债	103,690,635.74	73,234,601.06	94,118,642.50	84,793,723.05
非流动负债	9,569,624.10	1,611,100.00	10,130,065.00	1,611,100.00
负债合计	113,260,259.84	74,845,701.06	104,248,707.50	86,404,823.05
少数股东权益	39,973,632.28	4,647,327.33	55,660,421.32	2,389,849.01
归属于母公司股东权益	64,669,384.17	10,843,763.78	90,047,487.89	5,576,314.35
按持股比例计算的净资产份额	39,973,632.28	4,647,327.33	55,660,421.32	2,389,849.01
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润		-417,813.96		2,069.06
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	39,973,615.05	4,229,513.37	55,660,421.32	2,391,918.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

项目	期末余额/本期金额		年初余额/上期金额	
	准噶尔牧业	三盈牧业	准噶尔牧业	三盈牧业
营业收入	25,774,552.18	36,045,917.44	37,768,663.40	15,136,745.93
净利润	-41,064,892.76	7,524,927.75	-14,025,865.92	-42,357,562.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-41,064,892.76	7,524,927.75	-14,025,865.92	-42,357,562.13
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	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	973,606.08	20,560,002.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-14,026,393.92	-12,010,410.75
—其他综合收益		
—综合收益总额	-14,026,393.92	-12,010,410.75
联营企业：		
投资账面价值合计	51,856,434.81	134,054,078.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-43,143,565.19	-59,687,303.12
—其他综合收益		
—综合收益总额	-43,143,565.19	-59,687,303.12

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

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	315,899 万元	42.17	42.17

2. 本公司的子公司情况

详见附注“七、(一)在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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	原子公司参股的合营企业
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	原子公司参股的合营企业
石河子市利群牧业有限责任公司	原子公司参股的合营企业
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	原子公司参股的合营企业
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	原子公司参股的合营企业

合营或联营企业名称	与本公司的关系
石河子市天锦牧业有限责任公司	原子公司参股的合营企业
石河子市天盈牧业有限责任公司	原子公司参股的合营企业
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	联营企业
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
新疆天山军垦牧业有限责任公司	受同一控制
八师石河子现代农业投资有限公司	受同一控制母公司控制子公司
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
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
石河子市疆垦商贸有限公司	关键管理人员有重大影响的其他企业

（二）关联方交易

1. 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
克拉玛依祥瑞牧业有限责任公司	饲料及其他	2,796,329.60	1,497,713.80
石河子市东润牧业有限责任公司	饲料及其他	5,762,665.60	2,920,193.00
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	饲料及其他	7,515,353.30	7,735,091.20
石河子市利群牧业有限责任公司	饲料及其他	5,700,296.50	2,836,292.00
石河子市梦园牧业有限责任公司	饲料及其他	5,061,316.90	1,031,877.60
石河子市泉旺牧业有限责任公司	饲料及其他	6,624,067.00	7,639,938.30
石河子市三盈牧业有限责任公司	饲料及其他	4,581,021.20	1,844,277.00
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	饲料及其他	5,431,150.00	3,346,575.60
石河子市桃园牧业有限责任公司	饲料及其他	1,179,352.80	2,059,586.41

石河子市天锦牧业有限责任公司	饲料及其他	5,616,145.80	1,120,430.40
石河子市天盈牧业有限责任公司	饲料及其他	4,301,619.80	1,540,153.60
石河子市西锦牧业有限责任公司	饲料及其他	5,772,868.00	7,480,819.70
石河子市桃园牧业有限责任公司	牛		45,440,000.00
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	饲料及其他	7,613,572.80	11,187,998.72
石河子市疆垦商贸有限公司	奶粉	16,955,127.55	
合计		84,910,886.85	97,680,947.33

2. 从关联方采购商品

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
克拉玛依祥瑞牧业有限责任公司	生鲜乳及其他		995,446.00
石河子市东润牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	204,822.14	1,547,317.52
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	177,205.00	4,055,587.16
石河子市梦园牧业有限责任公司	生鲜乳及其他		1,362,586.46
石河子市三盈牧业有限责任公司	生鲜乳及其他		1,713,673.94
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	394,660.00	2,115,764.79
石河子市桃园牧业有限责任公司	生鲜乳及其他		1,470,398.05
石河子市天锦牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	242,091.80	679,645.60
石河子市天盈牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	117,327.28	715,709.90
石河子市西锦牧业有限责任公司	生鲜乳及其他		927,841.60
石河子市利群牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	711,407.51	1,165,142.35
石河子市泉旺牧业有限责任公司	生鲜乳及其他	2,865,456.24	620,748.25
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	生鲜乳及其他		464,392.93
石河子广联建筑安装工程有限公司	建筑安装		1,100,000.00
合计		4,712,969.97	18,934,254.55

3. 关联担保

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
新疆天山军垦牧业有限责任公司	5,000,000.00	2018.11.16	2019.11.6	否
石河子国有资产经营（集团）公司	13,000,000.00	2018.5.4	2019.4.26	否
石河子国有资产经营（集团）公司	10,000,000.00	2018.9.7	2019.8.6	否
八师石河子现代农业投资有限公司	50,000,000.00	2018.10.22	2019.10.18	否
八师石河子现代农业投资有限公司	50,000,000.00	2018.10.31	2019.9.18	否
石河子国有资产经营（集团）公司	15,000,000.00	2018.10.24	2019.10.17	否

4. 其他关联交易

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员报酬	273.42	170.94

(2) 股权处置

本年度公司向关联方新疆天山军垦牧业有限责任公司出售了玛纳斯西牧养殖有限责任公司 100%的股权、呼图壁县西牧养殖有限责任公司 100%的股权、石河子市红光牧业有限责任公司 65%的股权、新疆西部波尔多牧业有限责任公司 60%的股权、石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司 100%的股权，以及分公司 134 牛场、141 牛场及良繁中心牛场净资产；同时本年出售了部分参股单位股权，包括石河子市利群牧业有限责任公司 30%的股权、石河子市东润牧业有限责任公司 30%的股权、石河子市阜瑞牧业有限责任公司 30%的股权、石河子市泉旺牧业有限责任公司 30%的股权、石河子市天锦牧业有限责任公司 50%的股权、石河子市天盈牧业有限责任公司 30%的股权。双方依据北京卓信大华资产评估有限公司评估结果，按照一揽子交易的形式进行交易，总体评估价值 26,311.16 万元，公司本年度收到处置价款共 26,311.16 万元。

(三) 关联往来余额

1. 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	8,630.10		8,630.10	
石河子市泉旺牧业有限责任公司	50,100.00		50,100.00	
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	18,332,318.87		12,908,609.07	
新疆正义农业科技有限公司	8,530.40		8,530.40	
石河子市桃园牧业有限责任公司			34,730,000.00	
新疆天山军垦牧业有限责任公司	888,440.00			
石河子市疆垦商贸有限公司	7,744,906.00	387,245.30		
合计	27,032,925.37	387,245.30	47,705,869.57	
预付款项：				
新疆恒和源投资有限公司	19,758.00		19,758.00	
新疆天山军垦牧业有限责任公司	28,459,391.08			
石河子广联建筑安装工程有限公司			10,000.00	
合计	28,479,149.08		29,758.00	
其他应收款：				
石河子市桃园牧业有限责任公司			112,423,308.28	
石河子国有资产经营（集团）公司				

新疆天山军垦牧业有限责任公司	16,384,869.26			
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	27,784,764.43		31,895,496.14	
合计	44,169,633.69		144,318,804.42	

2. 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
石河子市东润牧业有限责任公司	870.00	1,412,995.44
石河子市阜瑞牧业有限责任公司	1,305.00	49,755.00
石河子市利群牧业有限责任公司	1,305.00	1,305.00
石河子市梦园牧业有限责任公司	1,305.00	1,305.00
石河子市曙瑞牧业有限责任公司	52,510.40	75,970.40
石河子市桃园牧业有限责任公司		1,020,972.40
石河子广联建筑安装工程有限公司		720,486.93
石河子市泉旺牧业有限责任公司	10,440.00	10,440.00
合计	67,735.40	3,293,230.17
其他应付款：		
石河子国有资产经营（集团）公司		31,049,083.19
合计		31,049,083.19

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

本公司本期无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

（一）应收票据及应收账款

1. 按项目列示

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,148,650.16	18,303,721.56
合计	2,148,650.16	18,303,721.56

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,503,381.32	39.78	5,503,381.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,329,435.55	60.22	6,180,785.39	74.20	2,148,650.16
其中：(1) 账龄分析法组	8,329,435.55	100.00	6,180,785.39	74.20	2,148,650.16
(2) 生鲜奶销售款组					
(3) 无风险组合					
(4) 合并范围内关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,832,816.87	100.00	11,684,166.71	84.47	2,148,650.16

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,122,636.80	100.00	6,818,915.24	27.14	18,303,721.56
其中：(1) 账龄分析法组	18,787,728.80	74.78	6,818,915.24	36.29	11,968,813.56
(2) 生鲜奶销售款组	996,908.00	3.97			996,908.00
(3) 无风险组合					
(4) 合并范围内关联方组合	5,338,000.00	21.25			5,338,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,122,636.80	100.00	6,818,915.24	27.14	18,303,721.56

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌鲁木齐兴城信机械设备有限公司	5,503,381.32	5,503,381.32	100.00	无法收回
合计	5,503,381.32	5,503,381.32	100.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	310,064.10	3.72	15,503.21	5,118,849.90	27.25	255,942.49
1 至 2 年				50,000.00	0.27	5,000.00
2 至 3 年	50,000.00	0.60	15,000.00	7,667,096.38	40.80	2,300,128.92
3 至 4 年	2,743,370.25	32.94	1,371,685.12	2,962,802.02	15.77	1,481,401.01
4 至 5 年	2,237,020.70	26.86	1,789,616.56	1,062,688.41	5.66	850,150.73
5 年以上	2,988,980.50	35.88	2,988,980.50	1,926,292.09	10.25	1,926,292.09
合计	8,329,435.55	100.00	6,180,785.39	18,787,728.80	100.00	6,818,915.24

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,865,251.47 元。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	5,503,381.32	3-4 年、4-5 年	39.78
客户 2	非关联方	3,004,750.98	3-4 年、4-5 年、5 年以上	21.72
客户 3	非关联方	2,748,588.09	3-4 年、4-5 年、5 年以上	19.87
客户 4	非关联方	1,197,632.09	5 年以上	8.66
客户 5	非关联方	728,660.00	5 年以上	5.27
合计		13,183,012.48		95.30

(7) 本公司期末余额中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本公司期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(9) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(二) 其他应收款

1. 按项目列示

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	665,485,797.68	1,064,854,966.04
合计	665,485,797.68	1,064,854,966.04

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	667,155,625.54	99.95	1,669,827.86	0.25	665,485,797.68
其中：（1）账龄分析法组	24,064,857.54	3.61	1,669,827.86	6.94	22,395,029.68
（2）无风险组合	643,090,768.00	96.39			643,090,768.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	320,461.37	0.05	320,461.37	100.00	
合计	667,476,086.91	100.00	1,990,289.23	0.30	665,485,797.68

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,065,556,953.83	100.00	701,987.79	0.07	1,064,854,966.04
其中：（1）账龄分析法组	7,369,288.07	0.69	701,987.79	9.53	6,667,300.28
（2）无风险组合	1,058,187,665.76	99.31			1,058,187,665.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,065,556,953.83	100.00	701,987.79	0.07	1,064,854,966.04

(2) 期末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,909,489.17	95.20	1,145,474.46	5,265,941.09	71.45	263,297.06
1 至 2 年	215,071.30	0.89	21,507.13	1,671,981.74	22.69	167,198.18
2 至 3 年	522,651.55	2.17	156,795.46	47,314.55	0.64	14,194.37
3 至 4 年	47,660.55	0.20	23,830.28	239,168.22	3.25	119,584.11
4 至 5 年	238,822.22	0.99	191,057.78	35,842.00	0.49	28,673.60
5 年以上	131,162.75	0.55	131,162.75	109,040.47	1.48	109,040.47
合计	24,064,857.54	100.00	1,669,827.86	7,369,288.07	100.00	701,987.79

组合中，无风险组合的其他应收款情况

组合名称	期末余额		
	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	1, 510, 242. 05		
合并范围内关联方应收款项	641, 580, 525. 95		
合计	643, 090, 768. 00		

(4) 期末公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
单位 1	320, 461. 37	320, 461. 37	100. 00
合计	320, 461. 37	320, 461. 37	100. 00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额1, 288, 301. 44元。

(6) 其他应收款按性质分类的情况

项目	期末余额	年初余额
备用金	622, 408. 94	321, 494. 10
保证金		4, 786, 232. 42
借款	1, 510, 242. 05	1, 875, 550. 23
内部往来	641, 580, 525. 95	1, 050, 478, 713. 31
其他单位往来款	23, 754, 096. 70	8, 094, 963. 77
其他	8, 813. 27	
合计	667, 476, 086. 91	1, 065, 556, 953. 83

(7) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项内容
新疆西牧乳业有限责任公司	关联方	335, 739, 389. 73	1 年以内	50. 16	内部往来
石河子市天源奶业有限责任公司	关联方	137, 691, 550. 69	1 年以内、1-2 年	20. 57	内部往来
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心有限公司	关联方	62, 133, 228. 91	1 年以内	9. 28	内部往来
新疆喀尔万食品科技有限责任公司	关联方	41, 164, 166. 21	1 年以内、1-2 年	6. 15	内部往来
新疆泉牲牧业有限责任公司	关联方	35, 365, 378. 13	1 年以内	5. 28	内部往来
合计		612, 093, 713. 67		91. 44	

(8) 其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本公司期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司期末余额中无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(11) 其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位的款项。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			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	355,338,011.84		355,338,011.84	407,709,411.84		407,709,411.84
对联营、合营企业投资	61,598,814.16		61,598,814.16	84,698,614.80		84,698,614.80
合计	416,936,826.00		416,936,826.00	492,408,026.64		492,408,026.64

1. 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）	150,000,000.00			150,000,000.00		
新疆澳瑞新生物科技有限公司	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			
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		
石河子市食上西牧肥牛火锅餐饮有限公司	800,000.00			800,000.00		
合计	407,709,411.84		52,371,400.00	355,338,011.84		

注：公司第二届董事会第五十二次会议审议并通过了《关于向全资子公司新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）转让公司持有的养殖公司股权》的议案，向子公司新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心（有限公司）转让其持有的石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司 100%的股权、呼图壁县西牧养殖有限责任公司 100%的股权石河子市红光牧业有限责任公司 65%的股权、玛纳斯西牧养殖有限责任公司 100%的股权、新疆西部波尔多牧业有限责任公司 60%的股权。

2. 对联营、合营企业的投资

投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发 放现金 股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	55,659,398.26			-15,685,783.21						39,973,615.05	
浙江一恒牧业有限公司	29,039,216.54			-7,414,017.43						21,625,199.11	
合计	84,698,614.80			-23,099,800.64						61,598,814.16	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,821,018.80	91,910,335.89	224,223,802.97	233,663,518.35
其他业务	13,383,987.80	12,039,259.63	21,052,877.54	24,623,552.41
合计	97,205,006.60	103,949,595.52	245,276,680.51	258,287,070.76

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算单位分回的股利或利润	50,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-23,099,800.64	-11,319,670.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-49,328,916.70	
合计	-22,428,717.34	-11,319,670.06

(六) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,354,779.34	-80,989,839.12
加: 资产减值准备	11,678,186.58	5,537,543.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,351,876.13	34,113,239.74
无形资产摊销	1,196,547.17	2,749,630.28
长期待摊费用摊销	18,883.32	18,883.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-34,859,906.45	7,412,253.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	449,279.65	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,737,548.70	18,700,110.49
投资损失（收益以“-”号填列）	22,428,717.34	11,319,670.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,596,100.30	228,750.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	295,268,960.72	27,123,247.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,514,949.98	-23,920,543.08
其他	-1,590,000.00	51,365,328.45
经营活动产生的现金流量净额	391,116,022.82	53,658,275.29
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	863,920.90	13,678,123.34
减：现金的年初余额	13,678,123.34	172,966,762.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,814,202.44	-159,288,639.05

注：其他为受限资金变动-1,590,000.00元。

十三、补充资料

（一）当期非经常损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	120,561,889.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,602,000.00	
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	-4,031,949.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	131,131,939.75	
所得税影响额	-52,671.94	
少数股东权益影响额	153,713.90	
合计	131,030,897.79	

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。

（二）净资产收益率与每股收益

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	2.72	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.54	-0.53	-0.53

新疆西部牧业股份有限公司

2019年4月18日