

新疆冠农果茸集团股份有限公司

600251

2016 年半年度报告



新疆冠农果茸集团股份有限公司董事会

二〇一六年八月编制

公司代码：600251

公司简称：冠农股份

新疆冠农果茸集团股份有限公司 2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人郭良、主管会计工作负责人李继先及会计机构负责人（会计主管人员）王玉玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
报告期内公司不进行利润分配和公积金转增股本。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

| | | |
|------|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介..... | 5 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 5 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 7 |
| 第五节 | 重要事项..... | 15 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 22 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 23 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 24 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 24 |
| 第十节 | 财务报告..... | 25 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 127 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|--------------|---|---------------------------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 兵团 | 指 | 新疆生产建设兵团 |
| 二师、第二师、实际控制人 | 指 | 新疆生产建设兵团第二师 |
| 二十二团 | 指 | 新疆生产建设兵团第二师二十二团 |
| 二十四团 | 指 | 新疆生产建设兵团第二师二十四团 |
| 二十八团 | 指 | 新疆生产建设兵团第二师二十八团 |
| 二十九团 | 指 | 新疆生产建设兵团第二师二十九团 |
| 三十团 | 指 | 新疆生产建设兵团第二师三十团 |
| 冠源投资 | 指 | 新疆冠源投资有限责任公司 |
| 绿原国资公司 | 指 | 第二师绿原国有资产经营有限公司 |
| 冠农股份、公司、本公司 | 指 | 新疆冠农果茸集团股份有限公司 |
| 绿原糖业 | 指 | 公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司 |
| 冠农棉业 | 指 | 公司控股子公司巴州冠农棉业有限责任公司 |
| 冠农艾丽曼 | 指 | 公司全资子公司新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司 |
| 冠农果蔬 | 指 | 公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司 |
| 冠农鹿丰 | 指 | 公司全资子公司新疆冠农鹿丰食品有限责任公司 |
| 昊鑫矿业 | 指 | 公司全资子公司吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司 |
| 皮山冠农果蔬 | 指 | 公司全资孙公司新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司 |
| 莎车冠农果蔬 | 指 | 公司全资孙公司莎车冠农果蔬食品有限责任公司 |
| 库尔楚棉业 | 指 | 公司控股孙公司巴州冠农库尔楚棉业有限公司 |
| 十八团渠棉业 | 指 | 公司控股孙公司巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司 |
| 顺泰棉业 | 指 | 公司控股孙公司巴州顺泰棉业有限责任公司 |
| 冠农进出口 | 指 | 公司全资子公司新疆冠农进出口有限公司 |
| 罗钾公司 | 指 | 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司 |
| 浙江冠农食品 | 指 | 公司全资子公司浙江冠农食品有限公司 |
| 天津三和 | 指 | 公司控股子公司天津三和果蔬有限公司 |
| 三和果蔬 | 指 | 公司控股孙公司新疆三和果蔬有限公司 |
| 冠农电子商务 | 指 | 公司全资子公司嘉兴冠农电子商务有限公司 |
| 冠农中联 | 指 | 公司控股子公司新疆冠农中联电子商务有限公司 |
| 嘉兴拍卖 | 指 | 公司控股孙公司嘉兴冠农农产品拍卖公司 |
| 沧州拍卖 | 指 | 公司控股孙公司沧州冠农农产品交易有限公司 |
| 浙江信维 | 指 | 公司控股子公司浙江信维信息科技有限公司 |
| 冠农有机农业 | 指 | 公司全资子公司新疆冠农有机农业开发有限公司 |
| 大渊博 | 指 | 公司控股子公司新疆大渊博棉花交易中心有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------|-----------------|
| 姓名 | 金建霞 | 陈莉 |
| 联系地址 | 新疆库尔勒市团结南路48号小区 | 新疆库尔勒市团结南路48号小区 |
| 电话 | 0996-2113386 | 0996-2113788 |
| 传真 | 0996-2113676 | 0996-2113676 |
| 电子信箱 | jinjianxia@163.com | c16828@163.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|--------------|----------------------------|
| 公司注册地址 | 新疆巴州库尔勒市团结辖区团结南路冠农天府库尔勒工业园 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 841000 |
| 公司办公地址 | 新疆库尔勒市团结南路48号小区 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 841000 |
| 公司网址 | http://www.gngf.cn |
| 电子信箱 | gn600251@163.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内无变更情况 |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减(%) |
|--------|----------------|------|--------------------|
| | | | |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 684,197,820.95 | 848,294,539.34 | -19.34 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 10,083,179.22 | 114,088,171.83 | -91.16 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 237,495.39 | 106,232,573.97 | -99.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 259,729,254.03 | 205,498,299.74 | 26.39 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年 度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,860,636,900.10 | 1,922,105,533.06 | -3.20 |
| 总资产 | 3,550,414,566.57 | 3,785,927,730.74 | -6.22 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
|-------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.0128 | 0.1454 | -91.20 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.0128 | 0.1454 | -91.20 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.0003 | 0.1354 | -99.78 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 0.52 | 6.16 | 减少5.64 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 0.01 | 5.73 | 减少5.72 个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

报告期归属于上市公司股东的净利润 1,008.32 万元，比上年同期减少 91.16%，基本每股收益 0.0128 元。主要原因是公司的参股公司——罗钾公司的利润大幅度下降，致公司投资收益减少。2016 年上半年，钾肥市场延续了 2015 年的低迷走势，销量和售价出现“双降”，罗钾公司主要产品销售价格比上年同期降低 26%，销售量降低 24%，致其利润下降 92.23%

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|---|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | -48,042.96 | |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 13,858,587.30 | |
| 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 | 467,180.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 382,115.77 | |
| 少数股东权益影响额 | -2,033,474.62 | |

| | | |
|--------|---------------|--|
| 所得税影响额 | -2,780,681.66 | |
| 合计 | 9,845,683.83 | |

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、总体经营情况

2016 年上半年,公司按照“稳中求进、改革创新、提质增效、转型升级”的工作总基调,紧紧围绕“主业+投资”双轮驱动发展方向,持续发挥农业产业化国家重点龙头企业的示范带头作用,把转方式、补短板、防风险、抓改革作为着力破解难题的主要抓手,把去产能、去库存、降成本作为突出任务,提高产品质量和效益,推动公司经济持续健康发展。

2016 年 1—6 月,公司实现营业收入 6.84 亿元,较上年同期 8.48 亿元,减少 1.64 亿元,同比减少 19.34%,主要原因是番茄制品销售数量、销售价格较上年同期均有所下降;净利润 0.12 亿元,比上年同期减少 1.15 亿元,同比减少 90.18%;归属母公司净利润 0.10 亿元,同比减少 91.16%,主要原因是公司的参股公司——罗钾公司的利润大幅度下降。钾肥市场延续了 2015 年的低迷走势,销量和售价出现“双降”,其销售价格比上年同期降低 26%,销售量降低 24%,利润下降 92.23%,致公司投资收益大幅下降。

2、主要工作完成情况

(1) 夯实农产品加工主业,强基础

糖业不断创新销售思路和方式,加强南疆片区销售力度,使南疆地区直销糖数量增加了 25%,同时积极争取国储糖份额,不仅获得了较好的销售价格,而且使产成品库存大幅下降;棉业通过与终端用户纺织厂、监管仓库、中间商等建立稳固合作关系,把营销点辐射到国内纺织大省,逐步扩大皮棉贸易量,经济效益稳中有升;番茄产业在国际市场不景气的情况下,科学研判,转变思路,一是从原料基地入手,大力推广固形物含量高、抗病能力强、耐储运的优质番茄品种。二是加大技改力度,依据客户需求生产高品质、高附加值的产品,既拓展了稳定的客户,又进一步提升了产品价值。三是加大机采番茄种植面积,实现减劳力、减成本、减消耗、增效益;冠农有机农业在继续做好万亩自有有机农业基地的种植、培育和管理的同时,进一步推动有机认证工作,已顺利通过了国内有机认证,并于 2016 年 7 月 29 日取得日本的 JAS 认定证书,为后续公司进军国际有机食品市场奠定了基础。

(2) 改革创新,积极推动互联网+平台建设

解放思想、积极探索“互联网+棉花”模式,成功收购大渊博 50.97%的股权,拟充分利用其平台优势和客户资源优势,通过线上棉花交易、拍卖,提升冠农棉业的合作经营、产品销售、皮棉贸易、品牌价值影响力,此举将成为公司棉花业务新的强有力的利润增长点;冠农中联以二师铁门关市为立足点,积极承建第二师铁门关市电子商务公共服务中心项目,建成线下产品展示体验中心和电商培训中心,同时积极探索拍卖平台贴近原料基地的路子,既可有力推进新疆特色农产品销售,同时为二师“大众创业、万众创新”提供了学习、培训和实战的平台。

(3) 大数据项目产业园建设平稳推进

公司积极推进项目开工前的筹备、审批工作,取得了项目地质勘查报告,已完成设计单位招投标和项目初步设计评审,力争在 G20 峰会后开工建设。同时本着“项目未动,招商先行”的原则,基于公司发展方向及产业园定位,积极开展招商和项目洽谈工作,为后续引进相关优质企业和项目入驻园区奠定基础。

3、存在的主要问题和困难

一是在国际国内经济下行压力影响全面显现的大环境下，涉农行业所面临的市场机制和经营环境正在发生显著的变化，涉农行业市场形势严峻；二是创新发展动力不足，对投资的新兴产业领域，公司经验相对欠缺，可能面临运营管理和市场等方面的风险。三是相关专业人才的引进、培养，市场开拓、营销渠道建立等方面还存在短板。

4、下半年重点工作及主要措施

(1) 瞄准国内市场，提升公司番茄制品在国内市场的占有率和影响力

不断增加番茄制品的品种品类，继续扩大番茄制品出口量，积极开拓国内销售市场，同时将从进一步提升产品质量，不断加大营销投入力度，加大番茄汁、番茄丁等小包装番茄制品在国内市场的推广力度，迅速提升公司番茄制品在国内市场的占有率和影响力。

(2) 依托“棉花交易平台”，做大棉花产业

除继续完善冠农棉业扁平化管理，提高现有产能利用率外，将充分利用大渊博棉花交易中心的“互联网+棉花”模式，将棉花产业链各环节配套服务融合到棉花交易中，通过市场营销、贸易、代拍、代销、代采等业务，在扩大销售的同时，积极发展对外贸易。

(3) 协同抓好“农产品拍卖交易平台”和“原料收购基地”建设，提升盈利水平

公司将持续培育和发展好现有农产品拍卖交易平台，在深化“互联网+”模式的同时积极与场合作，建立定点原料收购基地，形成“原料种植基地+商品生产加工+市场前沿营销”的完整产业链，为今后形成辐射全国的“互联网+现代农业”的经营模式奠定基础，为新疆特色干果等农产品走向全国及国家“西果东送”工程做出积极贡献。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例(%) |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 营业收入 | 684,197,820.95 | 848,294,539.34 | -19.34 |
| 营业成本 | 608,322,852.44 | 750,874,419.09 | -18.98 |
| 销售费用 | 34,759,897.71 | 35,994,967.24 | -3.43 |
| 管理费用 | 49,048,069.73 | 45,891,649.61 | 6.88 |
| 财务费用 | 15,577,730.59 | 22,024,445.47 | -29.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 259,729,254.03 | 205,498,299.74 | 26.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,050,146.10 | 42,367,366.11 | -137.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -166,177,297.47 | -238,361,955.92 | 30.28 |
| 研发支出 | 526,319.12 | 62,592.40 | 740.87 |

营业收入变动原因说明:主要是 2016 年番茄市场行情低迷，大桶番茄制品销售价格下降，公司放缓了销售进度，销售数量同比下降所致。

营业成本变动原因说明:主要是番茄制品销售数量减少所致。

财务费用变动原因说明:主要是银行贷款利率降低所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是经济下滑的影响，销售番茄制品收到的现金与支付的现金同时减少，但收到的现金减少幅度低于支付现金的幅度，致经营活动产生的现金净额增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是公司保本理财产品收回的投资比上年同期减少及罗钾公司分红减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是银行借款增加所致。

研发支出变动原因说明:主要是本年度公司加大果蔬产品的研发力度所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期归属于上市公司股东的净利润 1,008.32 万元,比上年同期减少 91.16%,主要原因是公司的参股公司——罗钾公司的利润大幅度下降,致公司投资收益减少。详细情况如下:

2016 年上半年全球钾肥市场依旧低迷,中国、巴西和印度三大主要需求国库存较高,国际供应商在销售不佳的压力下,逐步下调报价,而国际市场的低迷又影响到国内年度进口大合同的谈判,加钾、俄钾、以钾等离岸价均有下落,东南亚、巴西地区到岸价格也不断下行。钾肥是该公司的主要产品,因此销量和售价出现“双降”,其销售价格比上年同期降低 26%,销售量降低 24%,利润下降 92.23%。

(2) 经营计划进展说明

1、2016 年上半年,公司营业收入 68,419.78 万元,完成年度预计的 40.25%,主要原因是由于番茄制品市场仍处于低迷状态,实际销售情况比年初预计的销售价格与数量同时下降,未完成计划收入。

2、2016 年上半年,归属于上市公司股东的净利润 1,008.32 万元,完成年度预计的 8.4%,主要是由于罗钾公司实际利润比年度预算利润大幅度下降,致公司投资收益减少。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 棉花初加工 | 251,190,676.40 | 245,001,424.09 | 2.46 | 16.24 | 14.58 | 增加 1.40 个百分点 |
| 果蔬加工 | 238,211,167.70 | 199,168,722.51 | 16.39 | -57.97 | -58.77 | 减少 3.72 个百分点 |
| 糖业 | 91,055,383.63 | 77,777,804.87 | 14.58 | 20.36 | 18.81 | 减少 0.98 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 皮棉 | 251,190,676.40 | 245,001,424.09 | 2.46 | 16.24 | 14.58 | 增加 1.40 个百分点 |
| 番茄制品 | 238,211,167.70 | 199,168,722.51 | 16.39 | -57.97 | -58.77 | 减少 3.72 个百分点 |
| 白砂糖 | 86,642,322.63 | 73,193,144.03 | 15.52 | 25.20 | 21.47 | 增加 0.67 个百分点 |

主营业务分行业和分产品情况的说明

1、棉花初加工 2016 年 1-6 月营业收入 25,119.07 万元,较上年同期增加 16.24%,主要是皮棉销售数量增加所致。

2、果蔬加工 2016年1-6月营业收入23,821.12万元,较上年同期减少57.97%,主要是2016年市场行情低迷,番茄制品销售价格降低,销售数量减少所致。

3、糖业 2016年1-6月营业收入9,105.54万元,较上年同期增加20.36%,主要是白砂糖市场行情回暖销售价格有所提升,销售数量增加所致。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|--------|----------------|--------------|
| 新疆以内地区 | 147,195,510.57 | 23.78 |
| 新疆以外地区 | 489,252,462.69 | -30.59 |

主营业务分地区情况的说明

1、疆内营业收入14,719.55万元,较上年同期增加23.78%,主要是皮棉、白砂糖2016年1-6月销售数量较上年同期增加所致。

2、疆外营业收入48,925.25万元,较上年同期减少30.59%,主要是番茄制品2016年1-6月销售数量减少,销售价格降低所致。

(三) 核心竞争力分析

1、产品加工原料及质量优势

新疆独特的气候、水域、光热、温差、土壤条件,为生产优质、特色、有机、安全农副产品提供了得天独厚的先天条件。区内农业生产气候资源优越,太阳总辐射量大,日照时间长,昼夜温差大,无霜期短,有利于棉花、瓜果等作物的种植。公司属兵团特殊体制下的上市公司,原料收购主要集中在兵团团场,其农业基础设施完备,科技水平较高,原料质量相对较好。其规模种植为公司的主要产品甜菜糖、番茄酱、干果等加工生产提供了稳定、可靠的原料供应。

2、产品加工及技术优势

公司的番茄制品生产线、甜菜糖生产线、棉花加工技术和产能优于同业。

绿原糖业拥有日处理甜菜5,000吨的制糖能力,甜菜制糖过程中的切丝、板框、分离、结晶等重要工序均采用德国进口的先进设备。主导产品年产能分别为:绿原牌白砂糖5万吨,绿原牌甜菜颗粒粕1万吨,静月牌食用酒精4,000吨。冠农番茄制品是目前拥有国内单体产能最大的工厂,日处理番茄原料能力达到8,750吨,品质稳定,是本地生产规模最大、技术力量和产业带动能力最强、成品出口率最佳的番茄深加工及其制品制造企业。天津三和拥有20万吨小包装番茄制品的生产能力,在行业内具备显著的管理和技术优势,其小包装番茄制品的出口量已稳居国内第一。冠农棉业拥有六个轧花厂,七条国内领先的400型“异性纤维(三丝)”清理、轧花、打包生产线,年加工皮棉能力6万吨。

公司自成立之初就非常注重产品质量过程管理,公司已通过出口食品企业卫生注册登记、ISO9000质量管理体系认证、HACCP食品安全控制体系认证、犹太认证和绿色食品质量认证等。

公司拥有自己的研发机构—技术中心,技术研发、创新人员35人,在确保雄厚的技术力量支持的前提下,获得“兵团首批科技创新试点企业”、“自治区级企业技术中心”等称号。近年来,公司通过自主开发和联合开发的番茄丁、番茄汁等果蔬制品已形成产业化规模生产;公司的立式连续结晶罐技术专利,可实现甜菜制糖结晶工艺的连续化和自动化,解决了甜菜制糖的结晶过程无法连续化的问题,技术性能指标达到国内先进水平。

3、农产品加工政策优势

公司是国家农业产业化龙头企业,享有中央及地方的农业补贴政策。公司可以享受到基地建设、原料采购、设备引进、税收、产品出口等方面的帮助和扶持。公司甜菜制糖、果蔬加工、棉

花加工等农产品初加工所得享受企业所得税减免的优惠政策。公司生产的皮棉享受疆棉外运运费补贴的优惠政策。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

公司报告期内对外股权投资 7,823 万元，与上年同比增加 6,096 万元，增加 3.5 倍，投资明细如下：

| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益的比例(%) | 备 注 |
|--------------------|-----------------------------------|----------------|---|
| 新疆冠农进出口有限公司 | 货物及技术的进出口业务 | 100 | 公司增资 638 万元，该公司注册资金由 5,520 万元增加到 6,158 万元 |
| 巴州冠农番茄食品有限公司 | 番茄食品加工项目投资，批发零售：新鲜水果、蔬菜 | 100 | 公司增资 6,620 万元，该公司注册资金由 7,000 万元增加到 13,620 万元 |
| 新疆大渊博棉花交易中心有限公司 | 农产品销售，商务信息服务 | 50.97 | 公司投资 315 万元，占该公司 50.97%的股权，营业执照于 2016 年 5 月 24 日变更，其注册资金为 618 万元 |
| 上海冠农涌亿股权投资管理有限责任公司 | 股权投资管理，实业投资，投资管理，资产管理，企业管理咨询，创业投资 | 50 | 公司与上海涌泉亿信投资发展中心于 2014 年 12 月 26 日共同设立该公司，注册资本金 1,000 万元，2015 年 3 月公司实际投资 50 万元，2016 年 6 月投资 250 万元，该公司实收资本增加到 600 万元。 |

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

| 投资类型 | 资金来源 | 签约方 | 投资份额（人民币：元） | 投资期限 | 产品类型 | 预计收益（人民币：元） | 投资盈亏 | 是否涉诉 |
|------|------|---------------|---------------|----------------------|-------------------|-------------|------|------|
| 保本收益 | 自有资金 | 农业银行和静湖光糖厂分理处 | 16,000,000.00 | 2016.1.14-2016.4.12 | “本利丰90天”人民币理财产品 | 128,000.00 | 盈 | 否 |
| 保本收益 | 自有资金 | 农业银行和静湖光糖厂分理处 | 4,000,000.00 | 2016.1.19-2016.4.17 | “本利丰90天”人民币理财产品 | 32,000.00 | 盈 | 否 |
| 保本收益 | 自有资金 | 农业银行和静湖光糖厂分理处 | 6,000,000.00 | 2016.2.4-2016.5.3 | “本利丰90天”人民币理财产品 | 48,000.00 | 盈 | 否 |
| 保本收益 | 自有资金 | 农业银行和静湖光糖厂分理处 | 4,000,000.00 | 2016.2.6-2016.5.5 | “本利丰90天”人民币理财产品 | 32,000.00 | 盈 | 否 |
| 保本收益 | 自有资金 | 农业银行和静湖光糖厂分理处 | 6,000,000.00 | 2016.3.24-2016.6.21 | “本利丰90天”人民币理财产品 | 45,000.00 | 盈 | 否 |
| 保本收益 | 自有资金 | 农业银行和静湖光糖厂分理处 | 6,000,000.00 | 2016.3.25-2016.6.21 | “本利丰90天”人民币理财产品 | 45,000.00 | 盈 | 否 |
| 保本收益 | 自有资金 | 农业银行和静湖光糖厂分理处 | 10,000,000.00 | 2016.4.22-2016.10.20 | “本利丰.181天”人民币理财产品 | 14,3291.67 | 盈 | 否 |
| 保本收益 | 自有资金 | 农业银行和静湖光糖厂分理处 | 10,000,000.00 | 2016.4.26-2016.10.24 | “本利丰.181天”人民币理财产品 | 14,3291.67 | 盈 | 否 |

| | | | | | | | | |
|---------|------|----------------|---------------|----------------------|-------------------------------|------------|---|---|
| | | 糖厂分理处 | | | 理财产品 | | | |
| 保本收益 | 自有资金 | 农业银行和静湖光糖厂分理处 | 8,000,000.00 | 2016.4.27-2016.10.25 | “本利丰.181天”人民币理财产品 | 114,633.34 | 盈 | 否 |
| 保本收益 | 自有资金 | 农业银行和静湖光糖厂分理处 | 4,000,000.00 | 2016.4.28-2016.10.26 | “本利丰.181天”人民币理财产品 | 57,316.67 | 盈 | 否 |
| 保本浮动收益 | 自有资金 | 建行巴州分行营业部 | 8,000,000.00 | 2016.6.3-2016.12.2 | 中国建设银行“182天”理财产品 | 133,466.67 | 盈 | 否 |
| 保本浮动收益 | 自有资金 | 中信银行股份有限公司天津分行 | 10,000,000.00 | 2015.11.5-2016.5.9 | 中信理财之智赢系列(对公)15350期人民币结构性理财产品 | 159,657.53 | 盈 | 否 |
| 人民币掉期交易 | 自有资金 | 中信银行天津分行 | 10,000,000.00 | 2015.8.7-2016.2.5 | 衍生金融产品 | 137,625.49 | 盈 | 否 |
| 人民币掉期交易 | 自有资金 | 中信银行天津分行 | 10,000,000.03 | 2016.3.3-2016.9.3 | 掉期交易(日元) | 109,385.90 | 盈 | 否 |
| 保本收益 | 自有资金 | 农业银行嘉兴市场支行 | 2,000,000.00 | 2015.12.28-2016.1.6 | “本利丰步步高”2014年第1期开放式理财产品 | 843.84 | 盈 | 否 |
| 保本收益 | 自有资金 | 农业银行嘉兴市场支行 | 1,000,000.00 | 2015.12.24-2016.1.6 | “本利丰步步高”2014年第1期开放式理财产品 | 765.48 | 盈 | 否 |

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩：

单位：万元

| 公司名称 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资金 | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
|--------------|---------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 天津三和果蔬有限公司 | 食用农产品 | 番茄酱 | 7,873.00 | 82,351.00 | 23,742.02 | 1,156.98 |
| 巴州冠农棉业有限责任公司 | 籽棉加工、批发零售：皮棉、棉短绒、棉纱、籽棉收购。 | 皮棉 | 17,543.57 | 22,376.46 | 19,599.30 | 768.60 |
| 新疆绿原糖业有限公司 | 白砂糖，绵白糖，精致幼砂糖，食用酒精的制造及销售 | 白砂糖 | 15,434.00 | 43,466.56 | 24,211.43 | 725.29 |

(2) 主要参股公司的经营情况及业绩

单位：万元

| 公司名称 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资金 | 总资产 | 净资产 | 净利润 | 权益法核算下的投资收益 |
|-------------------|--------------------------------------|---------|-----------|------------|------------|----------|-------------|
| 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司 | 开采、生产、批发零售：钾盐，生产、批发零售：硫酸钾、氯化钾肥、硫酸钾镁肥 | 硫酸钾 | 90,425.00 | 725,232.97 | 235,945.02 | 4,406.92 | 894.61 |
| 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 水力风电及相关产品的开发和生产经营 | 电 | 38,790.00 | 271,796.11 | 79,394.76 | 3,983.03 | 1,006.91 |

(3) 单个子公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上：

单位：万元

| 公司名称 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|-----------|-----------|----------|
| 天津三和果蔬有限公司 | 22,965.42 | 1,029.82 | 1,156.98 |
| 巴州冠农棉业有限责任公司 | 28,732.87 | 27,478.39 | 768.60 |
| 新疆绿原糖业有限公司 | 9,654.99 | 8,267.65 | 725.29 |

| | | | |
|---------------|--------|---------|---------|
| 浙江冠农食品有限公司 | 678.89 | 510.42 | -629.22 |
| 嘉兴冠农农产品拍卖有限公司 | | -555.23 | -443.19 |

(4) 单个参股公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上

单位：万元

| 公司名称 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------------------|------------|----------|----------|
| 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司 | 136,738.97 | -876.71 | 4,406.92 |
| 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 15,250.25 | 4,685.91 | 3,983.03 |

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2015 年度股东大会审议通过的《公司 2015 年度利润分配预案》，公司于 2016 年 6 月 23 日发布了《新疆冠农果茸集团股份有限公司 2015 年度利润分配实施公告》，以 2016 年 6 月 29 日为股权登记日、2016 年 6 月 30 日为除息日、2016 年 6 月 30 日为现金红利发放日，以总股本 784,842,008 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.08 元（含税），共计派发现金红利 62,787,360.64 元。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| <p>2016 年度日常关联交易预计：公司的控股子天津三和的全资子公司三和果蔬于 2016 年 4 月 6 日分别与二十二团、二十四团签订了《2016 年番茄种植收购合同》，拟向二十二团、二十四团采购番茄 180,000 吨、45,000 吨，收购最低价 380 元/吨，阶段价格随行就市，收购金额 8,550 万元。</p> <p>公司的全资子公司绿原糖业于 2016 年 4 月 6 日分别与二十二团、二十四团签订了《2016 甜菜种植交付订购合同》，拟向二十二团、二十四团采购甜菜 100,000 吨、17,000 吨，收购最低价 410 元/吨，收购金额 4,797 万元。</p> <p>番茄和甜菜为二十二团和二十四团的主要种植作物，历年来一直是公司主要的原料供应商，其所拥有的农业土地资源可以满足合同约定的番茄、甜菜采购需求。</p> <p>上述事项已于 2016 年 4 月 7 日公司五届十一次董事会、2016 年 5 月 5 日公司 2015 年年度股东大会审议批准。</p> <p>由于公司属季节性生产，截止 2016 年 6 月 30 日，三和果蔬与绿原糖业尚未开工，故上述原料收购合同还未实施。</p> | <p>详见 www.sse.com.cn 网站上刊登的临 2016—007 号公告</p> |

2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易**1、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| <p>公司、冠源投资及涌泉亿信共同发起设立第一期新兴产业并购基金，并购基金以“华富资管-涌泉 1 号专项资产管理计划”方式进行运作。资管计划规模不超过 9,500 万元，其中公司以自有资金认购 1,500 万元，冠源投资认购 500 万元，其余 7,500 万元全部由涌泉亿信募集。公司、冠源投资作为资产委托人分别于 2015 年 6 月 4 日与资管计划的资产管理人—上海华富利得资产管理有限公司、资产托管人—中国民生银行股份有限公司签订了《华富资管-涌泉 1 号专项资产管理计划资产管理合同》，参与认购资管计划中的 B 类份额（劣后级份额）。为保障资管计划 A1 类份额和 A2 类份额资产委托人本金和预期固定收益的安全，资管计划由 B 类份额资产委托人冠源投资承担差额补足义务。为此，如果公司因参与涌泉 1 号而获得收益，公司在扣除相关税费后，将该收益的 25% 支付给冠源投资；如果公司因参与涌泉 1 号未获得收益，公司不向冠源投资支付任何补偿或者费用。</p> <p>涌泉 1 号于 2015 年 6 月 9 日获得中国证券投资基金业协会的审批通过。2015 年 7 月 15 日，涌泉 1 号出资 2,664 万元参与认购行悦信息 400 万股（发行价 6.66 元/股）定向发行股票。</p> | <p>详见 www.sse.com.cn 网站上刊登的 临 2015-042 号、 临 2015-051 号 公告</p> |

2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | | |
|-----------------|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 |
| 新疆冠农果蔬食品有限责任公司 | 全资子公司 | 327,588,163.39 | | 327,588,163.39 | | | |
| 巴州冠农棉业有限责任公司 | 控股子公司 | 2,556,582.73 | -3,984.00 | 2,552,598.73 | | | |
| 新疆冠农进出口有限公司 | 全资子公司 | 59,575,003.09 | -57,541,075.57 | 2,033,927.52 | | | |
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 控股子公司 | 159,696,113.76 | 1,235,138.75 | 160,931,252.51 | | | |
| 新疆绿原糖业有限公司 | 全资子公司 | 2,050.08 | -2,050.08 | | | | |
| 吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司 | 全资子公司 | 16,844,477.90 | 600,805.77 | 17,445,283.67 | | | |
| 新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 全资子公司 | 53,858,561.95 | | 53,858,561.95 | | | |
| 巴州冠农番茄食品有限责任公司 | 全资子公司 | 78,409,404.19 | -66,416,242.40 | 11,993,161.79 | | | |
| 嘉兴冠农电子商务有限公司 | 全资子公司 | 13,410,957.39 | 2,899.75 | 13,413,857.14 | | | |
| 浙江冠农食品有限公司 | 全资子公司 | 22,668,247.63 | 2,746,167.99 | 25,414,415.62 | | | |
| 嘉兴冠农农产品拍卖有限公司 | 控股子公司 | 5,125,208.33 | 924,931.37 | 6,050,139.70 | | | |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司 | 全资子公司 | 8,037,594.44 | 17,756,278.08 | 25,793,872.52 | | | |
| 浙江信维信息科技有限公司 | 控股子公司 | 20,455,555.56 | 23,841,110.99 | 44,296,666.55 | | | |
| 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 控股子公司 | 50,146,777.78 | 38,682,616.50 | 88,829,394.28 | | | |
| 中经网数据有限公司 | 其他 | | | | 46,810,449.85 | 12,485,365.84 | 34,325,084.01 |
| 合计 | | 818,374,698.22 | -38,173,402.85 | 780,201,295.37 | 46,810,449.85 | 12,485,365.84 | 34,325,084.01 |

公司在2015年收购浙江信维股权之前，其原股东中经网数据有限公司对浙江信维的借款，属于收购前往来借款，截止报告期末，尚未还清。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|------------|---------------|---------------|------------|------------|--------|---------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 天津三和果蔬有限公司 | 控股子公司 | 天津万通包装有限公司 | 20,000,000.00 | 2015.10.28 | 2015.10.28 | 2016.10.27 | 连带责任担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 否 | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | 20,000,000.00 | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|-------------------------------------|---|
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 110,637,680.04 |
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B) | 131,369,509.39 |
| 公司担保总额情况 (包括对子公司的担保) | |
| 担保总额 (A+B) | 151,369,509.39 |
| 担保总额占公司净资产的比例 (%) | 7.34 |
| 其中: | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C) | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D) | 48,418,767.79 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 (E) | |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E) | 48,418,767.79 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | |
| 担保情况说明 | <p>(1) 2010年11月12日, 为支持公司的参股公司一罗钾公司的生产经营活动, 保护投资者的各项权益, 使其不断增值, 公司同意将公司持有并有权处分的20.3%的国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司股权向中国工商银行股份有限公司新疆分行、中国农业银行新疆分行及招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行与国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司签订的《人民币2,600,000,000元银团贷款合同》提供担保, 并与其签订了《股权质押合同》。上述事项已经公司于2010年12月6日召开的2010年第一次临时股东大会审议批准, 目前仍在执行过程中。</p> <p>(2) 公司第五届董事会第五次会议于2015年5月5日召开, 经与会董事审议并一致通过《公司控股子公司天津三和果蔬有限公司为天津万通包装有限公司提供贷款担保的议案》; 同意公司控股子公司天津三和为万通包装2000万元一年期流动资金贷款提供连带责任担保, 担保期限为主债权到期之日起两年。陈茜将持有福建三和食品集团有限公司的股权质押, 出资股权数额2,000万元, 对该笔贷款提供反担保。</p> |

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|--------|----------------------------|--|--------------------|---------|----------|--|-----------------|
| 其他承诺 | 解决同业竞争 | 第二师二十八团、二十九团、三十团、供销公司、物资公司 | 1999年11月26日, 公司与发起人第二师二十八团、二十九团、三十团、供销公司、物资公司签署了《避免同业竞争承诺书》。根据承诺书, 发起人及其控股子公司 (除本公司外) 保证不扩大同本公司相同的产品生产, 并且将不与本公司生产经营进行任何形式的竞争, 并将不增加与本公司生产、经营相同或类似业务的投入, 以避免对本公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。 | 1999年11月26日至公司存续期间 | 否 | 是 | 二十九团、三十团正在履行; 二十八团、供销公司、物资公司已不再是公司股东, 因此 | |

| | | | | | | | |
|----------|----------------|---|---|-----------------------------------|---|---|----------------------------|
| | | | | | | | 不再履行 该项承 诺。 |
| 其他 承诺 | 解决 同业 竞争 | 新疆冠 源投资 有限责 任公司 | 为避免控股股东一冠源投资在未来的业务发展过程中与本公司之间产生同业竞争，冠源投资出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容如下：1、将采取合法及有效的措施，促使本公司及本公司控制的其他企业不从事与冠农股份相同的业务，以避免与冠农股份的业务经营构成直接或间接的同业竞争；2、如本公司及本公司控制的其它企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与冠农股份的生产经营构成竞争的活动，本公司将优先让与或介绍给冠农股份；3、本公司将在投资方向与项目选择上，避免与冠农股份相同或相似，不与冠农股份发生同业竞争，以维护冠农股份的利益。 | 2013年 7月10 日至公 司存续 期间 | 否 | 是 | |
| 其他 承诺 | 其他 | 公司参 股公司 国电新 疆开都 河流域 水电开 发有限 公司 | 公司与中国国电集团、新疆巴音国有资产经营公司、中国安能建设总公司共同签订《国电新疆开都河流域水电开发有限公司股东认股协议书》，协议第四条“股东各方的权利与义务”中的6规定“在国家政策法规允许条件下，按本协议有关条款规定按比例为公司提供融资，或为公司融资按比例提供担保”。 | 2004年 3月至 公司存 续期间 | 否 | 否 | 参股公司 未提出要 求，未履 行。 |
| 其他 承诺 | 分红 | 本公司 | <p>公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司在盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，将实施积极的利润分配政策。公司的利润分配政策为：</p> <p>（一）利润分配的原则：</p> <p>1、充分考虑和听取股东（特别是中小股东）、独立董事和监事的意见，兼顾对投资者的合理投资回报和公司的可持续发展需要。</p> <p>2、坚持以现金分红为主，保持利润分配政策的连续性和稳定性。</p> <p>3、利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司的持续经营能力。</p> <p>4、董事会应以每三年为一个周期，根据公司战略发展目标、实际经营情况、盈利规模及现金流量状况，结合股东特别是社会公众股东、独立董事和监事的意见，对公司正在实施的股东回报规划作出适当且必要的调整，确定该时段的股东回报规划并报股东大会审议批准后执行。</p> <p>（二）利润分配形式：</p> <p>公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润，并优先采用现金分红为主的股利分配方式。</p> <p>（三）利润分配的期间间隔：</p> <p>公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。</p> <p>（四）利润分配的基数：</p> <p>公司应该按照合并会计报表、母公司会计报表中可供分配利润孰低、可用于转增的资本公积金孰低的原则来确定具体的分配比例。</p> <p>（五）利润分配的条件和比例：</p> <p>1、现金分红的条件和比例公司实施现金分红应同时满足下列条件：</p> <p>（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；</p> <p>（2）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；</p> <p>（3）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。（重大投资计划或重大现金支出是</p> | 2015年 5月5日 至公司 续存期 间 | 否 | 是 | |

| | | | | | | |
|------|----|--|---------------|---|---|--|
| | | <p>指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 3 亿元人民币。）</p> <p>在同时满足上述现金分红条件的情况下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。</p> <p>2、现金分红政策公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：</p> <p>（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；</p> <p>（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；</p> <p>（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。</p> <p>3、股票股利的分配条件在满足现金股利分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配的同时，提出股票股利分配预案。</p> | | | | |
| 其他承诺 | 分红 | <p>本公司</p> <p>公司未来三年（2015 年-2017 年）具体的股东回报规划：</p> <p>（一）公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润，并优先采用现金分红为主的股利分配方式。</p> <p>（二）公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。</p> <p>（三）公司按照合并会计报表、母公司会计报表中可供分配利润孰低、可用于转增的资本公积金孰低的原则来确定具体的分配比例。</p> <p>（四）利润分配的条件和比例</p> <p>1、现金分红的条件和比例公司实施现金分红应同时满足下列条件：</p> <p>（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；</p> <p>（2）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；</p> <p>（3）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。（重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 3 亿元人民币。）</p> <p>在同时满足上述现金分红条件的情况下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。</p> <p>2、现金分红政策公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：</p> <p>（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；</p> | 2015 年—2017 年 | 是 | 是 | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | <p>(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；</p> <p>(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。</p> <p>公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。</p> <p>3、股票股利的分配条件： 在满足现金股利分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配的同时，提出股票股利分配预案。</p> | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 7 月 11 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于续聘中审华寅五洲会计师事务所为公司财务和内部控制审计机构的议案》，同意公司续聘中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务和内部控制审计机构，聘期一年。

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，加强内控体系建设，完善各项规章制度，强化信息披露管理工作，增强制度执行力度，不断提升公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会和经营层依法行使各自职权，独立运作、科学决策。公司董事、监事以及高级管理人员诚信、勤勉地履行职责，不断提高规范运作意识，促进公司规范运作与健康发展，切实维护了公司利益和广大股东的合法权益。

报告期内，公司治理的实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

公司第五届董事会第十三次（临时）会议审议通过《关于增加生产性生物资产会计估计的议案》，同意公司增加生产性生物资产的会计估计，其中折旧采用年限平均法计提，预计残值率 1%—10%。根据生产性生物资产类别、预计盛产期和预计净残值率确定折旧率：红枣树的折旧年限为 10—30 年。该业务为新增业务，属于公司正常的经营行为，对公司会计核算及当期和未来期间的损益不会产生非正常影响。

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 其他

1、报告期内，公司控股股东新疆冠源投资有限责任公司将其持有的公司部分股权为其银行贷款做质押担保。截止报告期末，其累计质押的总股数为 8,460 万股，占其所持公司股份总数的 26.36%，占公司总股本的 10.78%。

2、本着服务于新疆特色农业产业，积极争取国家及兵团的优惠政策及资金扶持，增强公司对拍卖平台的管控力度，报告期内，公司对冠农中联、嘉兴拍卖、沧州拍卖的股权结构进行全面整合，通过整合，使冠农中联注册资本金增加至 2,000 万元，其中公司持股 61.25%，使其成为公司的控股子公司，嘉兴拍卖和沧州拍卖成为冠农中联的全资子公司。冠农中联于 2016 年 6 月 12 日办理了营业执照变更登记。

由于本次股权结构变更涉及三个地区，相关变更登记手续无法同步进行，截止报告期末，公司对冠农中联的增资尚未实施，故本报告期财务报表合并范围及合并情况未发生变化。

3、截止报告期末，公司与新疆冠源投资有限责任公司、上海涌泉亿信投资发展中心（有限合伙）共同发起设立的第一期总金额 9,500 万元的新兴产业并购基金—“华富资管-涌泉 1 号专项资产管理计划”，实收资本 95,000,000.00 元，市值 82,978,189.11 元，基金收益-12,021,810.89 元。

4、报告期内，为进一步深化公司“主业+投资”双轮驱动和布局新兴产业的发展战略，公司出资 315 万元，通过股权收购和增资扩股方式取得大渊博 50.97%的股权，本次收购将给公司棉花产业带来新的发展机遇和转型升级机会，增加新的利润增长点。

第六节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

| | |
|---------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 55,839 |
|---------------|--------|

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|---------------------|------------|-------------|-------|---------------------|----------|------------|------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数量 | 比例(%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 新疆冠源投资有限责任公司 | | 320,932,708 | 40.89 | | 质押 | 84,600,000 | 国有法人 |
| 新疆生产建设兵团农业建设第二师二十九团 | | 32,516,580 | 4.14 | | 无 | | 国有法人 |
| 新疆生产建设兵团农业建设第二师三十团 | | 25,202,160 | 3.21 | | 无 | | 国有法人 |

| 中国证券金融股份有限公司 | | 21,438,194 | 2.73 | | 无 | 未知 |
|------------------------------------|---|------------|-------------|--|---|----|
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | | 8,906,900 | 1.13 | | 无 | 未知 |
| 君康人寿保险股份有限公司—传统保险 | 300,000 | 7,315,700 | 0.93 | | 无 | 未知 |
| 国信证券股份有限公司 | 5,962,991 | 5,962,991 | 0.76 | | 无 | 未知 |
| 樊淑珍 | | 5,645,000 | 0.72 | | 无 | 未知 |
| 孙玉兴 | 4,300,036 | 4,300,036 | 0.55 | | 无 | 未知 |
| 中国工商银行股份有限公司—嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金 | | 4,128,321 | 0.53 | | 无 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | |
| 新疆冠源投资有限责任公司 | 320,932,708 | 人民币普通股 | 320,932,708 | | | |
| 新疆生产建设兵团农业建设第二师二十九团 | 32,516,580 | 人民币普通股 | 32,516,580 | | | |
| 新疆生产建设兵团农业建设第二师三十团 | 25,202,160 | 人民币普通股 | 25,202,160 | | | |
| 中国证券金融股份有限公司 | 21,438,194 | 人民币普通股 | 21,438,194 | | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 8,906,900 | 人民币普通股 | 8,906,900 | | | |
| 君康人寿保险股份有限公司—传统保险 | 7,315,700 | 人民币普通股 | 7,315,700 | | | |
| 国信证券股份有限公司 | 5,962,991 | 人民币普通股 | 5,962,991 | | | |
| 樊淑珍 | 5,645,000 | 人民币普通股 | 5,645,000 | | | |
| 孙玉兴 | 4,300,036 | 人民币普通股 | 4,300,036 | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金 | 4,128,321 | 人民币普通股 | 4,128,321 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司前 10 名无限售条件股东中，国有法人股东无关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；国有法人股东与其他 7 名股东之间不存在关联关系。公司未知其他 7 名股东是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：新疆冠农果茸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 477,342,948.33 | 438,782,642.22 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 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 | | 159,300,441.41 | 236,973,965.15 |
| 预付款项 | | 123,817,563.07 | 68,596,919.75 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 144,793,391.85 | |
| 其他应收款 | | 38,680,443.24 | 42,768,837.29 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 524,678,347.02 | 609,981,690.79 |
| 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 | | 109,071,784.55 | 110,500,472.59 |
| 流动资产合计 | | 1,577,684,919.47 | 1,507,604,527.79 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | 88,573,763.89 | 97,338,215.43 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 679,567,734.55 | 803,685,102.17 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 970,306,329.50 | 955,495,425.69 |
| 在建工程 | | 27,587,007.90 | 74,310.68 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | 13,571,630.78 | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 72,474,918.04 | 73,741,295.43 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | 101,403,107.07 | 99,947,667.63 |
| 长期待摊费用 | | 12,154,451.70 | 11,458,910.01 |
| 递延所得税资产 | | 3,779,020.62 | 3,779,020.62 |
| 其他非流动资产 | | 3,311,683.05 | 232,803,255.29 |
| 非流动资产合计 | | 1,972,729,647.10 | 2,278,323,202.95 |
| 资产总计 | | 3,550,414,566.57 | 3,785,927,730.74 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 719,369,509.39 | 872,547,770.71 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 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 | | | 306,014.31 |
| 应付票据 | | 66,386,797.00 | 106,160,761.84 |
| 应付账款 | | 122,562,069.18 | 170,742,573.40 |
| 预收款项 | | 76,495,763.32 | 195,619,502.87 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 14,142,176.16 | 19,107,719.73 |
| 应交税费 | | 11,940,849.74 | 5,637,606.71 |
| 应付利息 | | 17,805,745.96 | 27,357,041.56 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 141,113,510.35 | 169,391,095.23 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 49,967,311.03 | 6,470,077.27 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,219,783,732.13 | 1,573,340,163.63 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 118,453,586.38 | 8,132,865.90 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 61,132,688.97 | |
| 长期应付职工薪酬 | | 3,480,152.47 | 3,415,122.95 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | 996,847.40 | 996,847.40 |
| 递延收益 | | 84,937,866.44 | 52,293,302.15 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 269,001,141.66 | 64,838,138.40 |
| 负债合计 | | 1,488,784,873.79 | 1,638,178,302.03 |
| 所有者权益 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 股本 | | 784,842,008.00 | 784,842,008.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 370,304,405.71 | 370,304,405.71 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -14,098,892.41 | -5,334,440.87 |
| 专项储备 | | 242,654.44 | 242,654.44 |
| 盈余公积 | | 138,070,887.58 | 138,070,887.58 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 581,275,836.78 | 633,980,018.20 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,860,636,900.10 | 1,922,105,533.06 |
| 少数股东权益 | | 200,992,792.68 | 225,643,895.65 |
| 所有者权益合计 | | 2,061,629,692.78 | 2,147,749,428.71 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,550,414,566.57 | 3,785,927,730.74 |

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：李继先

会计机构负责人：王玉玲

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：新疆冠农果茸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 128,207,888.57 | 128,100,662.10 |
| 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 | | | 7,500,000.00 |
| 应收账款 | | 963,602.33 | 861,849.71 |
| 预付款项 | | 155,106.58 | 25,000.00 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 144,793,391.85 | |
| 其他应收款 | | 437,939,416.74 | 486,208,795.22 |
| 存货 | | | |
| 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 | | 578,206.26 | 456,709.80 |
| 流动资产合计 | | 712,637,612.33 | 623,153,016.83 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 80,945,846.41 | 89,710,297.95 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 1,607,658,437.14 | 1,655,281,622.84 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 94,404,214.61 | 94,990,620.02 |
| 在建工程 | | 4,481,927.19 | |
| 工程物资 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 6,074,238.85 | 6,339,009.31 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 415,000.00 | 149,400.00 |
| 非流动资产合计 | | 1,793,979,664.20 | 1,846,470,950.12 |
| 资产总计 | | 2,506,617,276.53 | 2,469,623,966.95 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 500,000,000.00 | 510,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 6,295,562.94 | 7,873,732.94 |
| 预收款项 | | 579,385.30 | 550,452.79 |
| 应付职工薪酬 | | 3,741,351.66 | 4,773,622.06 |
| 应交税费 | | 32,597.95 | 184,673.55 |
| 应付利息 | | 1,645,269.19 | 1,645,269.19 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 26,217,099.77 | 39,133,354.31 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 538,511,266.81 | 564,161,104.84 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 110,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | 311,981.90 | 300,890.48 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,889,166.66 | 2,043,333.33 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 112,201,148.56 | 2,344,223.81 |
| 负债合计 | | 650,712,415.37 | 566,505,328.65 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 784,842,008.00 | 784,842,008.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 283,466,771.81 | 283,466,771.81 |

| | | | |
|------------|--|------------------|------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -14,098,892.41 | -5,334,440.87 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 135,754,567.11 | 135,754,567.11 |
| 未分配利润 | | 665,940,406.65 | 704,389,732.25 |
| 所有者权益合计 | | 1,855,904,861.16 | 1,903,118,638.30 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,506,617,276.53 | 2,469,623,966.95 |

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：李继先

会计机构负责人：王玉玲

合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 684,197,820.95 | 848,294,539.34 |
| 其中：营业收入 | | 684,197,820.95 | 848,294,539.34 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 704,200,142.59 | 848,772,440.48 |
| 其中：营业成本 | | 608,322,852.44 | 750,874,419.09 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | 1,294,313.01 | 1,453,100.83 |
| 销售费用 | | 34,759,897.71 | 35,994,967.24 |
| 管理费用 | | 49,048,069.73 | 45,891,649.61 |
| 财务费用 | | 15,577,730.59 | 22,024,445.47 |
| 资产减值损失 | | -4,802,720.89 | -7,466,141.76 |
| 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） | | 19,823,718.54 | 128,462,376.75 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 18,176,024.23 | 124,528,117.19 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -178,603.10 | 127,984,475.61 |
| 加：营业外收入 | | 15,440,159.25 | 4,782,594.58 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 55,469.41 | 310,008.69 |
| 减：营业外支出 | | 1,247,499.14 | 757,788.52 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 103,512.37 | 15,427.59 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 14,014,057.01 | 132,009,281.67 |
| 减：所得税费用 | | 1,523,843.64 | 4,797,408.82 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,490,213.37 | 127,211,872.85 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 10,083,179.22 | 114,088,171.83 |
| 少数股东损益 | | 2,407,034.15 | 13,123,701.02 |

| | | | |
|------------------------------------|--|---------------|----------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -8,764,451.54 | |
| 归属母公司所有者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 | | -8,764,451.54 | |
| 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 | | -8,764,451.54 | |
| 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 | | 3,725,761.83 | 127,211,872.85 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,318,727.68 | 114,088,171.83 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,407,034.15 | 13,123,701.02 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.0128 | 0.1454 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.0128 | 0.1454 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：李继先

会计机构负责人：王玉玲

母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 200,555.59 | 205,963.75 |
| 减：营业成本 | | 165,750.30 | 154,183.51 |
| 营业税金及附加 | | 115,877.65 | 222,020.45 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 11,551,364.76 | 10,285,813.94 |
| 财务费用 | | 1,883,857.88 | 7,823,649.76 |
| 资产减值损失 | | 10,695,342.78 | 17,653,811.90 |
| 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） | | 48,196,906.15 | 152,223,681.84 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 18,940,206.15 | 125,046,847.29 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|----------------|
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 23,985,268.37 | 116,290,166.03 |
| 加：营业外收入 | | 1,226,166.67 | 784,665.98 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | 149,065.13 |
| 减：营业外支出 | | 873,400.00 | 631,350.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 24,338,035.04 | 116,443,482.01 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,338,035.04 | 116,443,482.01 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -8,764,451.54 | |
| （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 | | -8,764,451.54 | |
| 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 | | -8,764,451.54 | |
| 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 | | 15,573,583.50 | 116,443,482.01 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：李继先

会计机构负责人：王玉玲

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 709,070,902.76 | 882,928,119.01 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 41,064,628.86 | 53,428,273.57 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 65,277,951.23 | 51,908,223.26 |
| 经营活动现金流入小计 | | 815,413,482.85 | 988,264,615.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 420,570,921.16 | 638,002,480.13 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 44,312,474.82 | 40,664,094.57 |
| 支付的各项税费 | | 19,816,611.41 | 28,126,286.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 70,984,221.43 | 75,973,454.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 555,684,228.82 | 782,766,316.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 259,729,254.03 | 205,498,299.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 45,659,657.53 | 93,350,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,341,680.00 | 95,622,333.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 100,000,000.00 | |
| 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 | | 67,212.18 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 147,068,549.71 | 188,972,333.02 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 56,612,695.78 | 65,134,966.91 |
| 投资支付的现金 | | 106,506,000.03 | 81,470,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 163,118,695.81 | 146,604,966.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -16,050,146.10 | 42,367,366.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 418,000,000.00 | 429,758,527.03 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 418,000,000.00 | 431,758,527.03 |
| 偿还债务支付的现金 | | 460,857,540.84 | 552,858,757.83 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 123,319,756.63 | 117,261,725.12 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 28,688,200.00 | 20,538,386.70 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 584,177,297.47 | 670,120,482.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -166,177,297.47 | -238,361,955.92 |
| 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 | | 77,501,810.46 | 9,503,709.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 359,592,126.96 | 338,454,572.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 437,093,937.42 | 347,958,282.08 |

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：李继先

会计机构负责人：王玉玲

母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 122,380.08 | 236,255.40 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 188,567,283.59 | 147,151,248.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 188,689,663.67 | 147,387,504.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,777,616.65 | 5,505,349.25 |
| 支付的各项税费 | | 748,415.22 | 967,624.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 217,288,036.71 | 200,008,775.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 223,814,068.58 | 206,481,749.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -35,124,404.91 | -59,094,245.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 90,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 29,256,700.00 | 114,871,268.91 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 29,256,700.00 | 204,871,268.91 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,540,280.18 | 10,205,457.15 |
| 投资支付的现金 | | 12,030,000.00 | 88,100,000.00 |
| 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 | | 19,570,280.18 | 98,305,457.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 9,686,419.82 | 106,565,811.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 380,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 380,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 280,000,000.00 | 294,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 74,454,788.44 | 91,598,931.61 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 354,454,788.44 | 386,098,931.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 25,545,211.56 | -106,098,931.61 |
| 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 | | 107,226.47 | -58,627,365.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 128,100,662.10 | 242,752,778.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 128,207,888.57 | 184,125,413.29 |

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：李继先

会计机构负责人：王玉玲

合并所有者权益变动表

2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------------|----------------|--------|----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 784,842,008.00 | | | | 370,304,405.71 | | -5,334,440.87 | 242,654.44 | 138,070,887.58 | | 633,980,018.20 | 225,643,895.65 | 2,147,749,428.71 |
| 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、本年期初余额 | 784,842,008.00 | | | | 370,304,405.71 | | -5,334,440.87 | 242,654.44 | 138,070,887.58 | | 633,980,018.20 | 225,643,895.65 | 2,147,749,428.71 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -8,764,451.54 | | | | -52,704,181.42 | -24,651,102.97 | -86,119,735.93 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -8,764,451.54 | | | | 10,083,179.22 | 2,407,034.15 | 3,725,761.83 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 1,630,062.88 | 1,630,062.88 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 1,630,062.88 | 1,630,062.88 |
| 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)利润分配 | | | | | | | | | | | -62,787,360.64 | -28,688,200.00 | -91,475,560.64 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|------|----------------|--|----------------|------------|----------------|--|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -62,787,360.64 | -28,688,200.00 | -91,475,560.64 |
| 4. 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. 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 | 784,842,008.00 | | 0.00 | 370,304,405.71 | | -14,098,892.41 | 242,654.44 | 138,070,887.58 | | 581,275,836.78 | 200,992,792.68 | 2,061,629,692.78 | |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|------------|------|----------------|--------|----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 392,421,004.00 | | | | 762,725,409.71 | | 383,827.89 | | 123,882,407.61 | | 595,511,947.76 | 168,607,800.21 | 2,043,532,397.18 |
| 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、本年期初余额 | 392,421,004.00 | | | 762,725,409.71 | | 383,827.89 | | 123,882,407.61 | | 595,511,947.76 | 168,607,800.21 | 2,043,532,397.18 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 392,421,004.00 | | | -392,421,004.00 | | | | | | 35,603,971.03 | -5,414,685.68 | 30,189,285.35 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 114,088,171.83 | 13,123,701.02 | 127,211,872.85 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 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)利润分配 | | | | | | | | | | -78,484,200.80 | -20,538,386.70 | -99,022,587.50 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -78,484,200.80 | -20,538,386.70 | -99,022,587.50 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | 392,421,004.00 | | | -392,421,004.00 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 392,421,004.00 | | | -392,421,004.00 | | | | | | | | |
| 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 | 784,842,008.00 | | | 370,304,405.71 | | 383,827.89 | | 123,882,407.61 | | 631,115,918.79 | 163,193,114.53 | 2,073,721,682.53 |

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：李继先

会计机构负责人：王玉玲

母公司所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 784,842,008.00 | | | | 283,466,771.81 | | -5,334,440.87 | | 135,754,567.11 | 704,389,732.25 | 1,903,118,638.30 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 784,842,008.00 | | | | 283,466,771.81 | | -5,334,440.87 | | 135,754,567.11 | 704,389,732.25 | 1,903,118,638.30 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 0 | | | | | | -8,764,451.54 | | | -38,449,325.60 | -47,213,777.14 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -8,764,451.54 | | | 24,338,035.04 | 15,573,583.50 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | 0 | | | | | | | | | | |
| 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)利润分配 | | | | | | | | | | -62,787,360.64 | -62,787,360.64 |
| 1.提取盈余公积 | 0 | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -62,787,360.64 | -62,787,360.64 |
| 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) | 0 | | | | | | | | | 0 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|------|----------------|----------------|------------------|
| 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 | 784,842,008.00 | | | | 283,466,771.81 | | -14,098,892.41 | 0.00 | 135,754,567.11 | 665,940,406.65 | 1,855,904,861.16 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|------------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 392,421,004.00 | | | | 675,887,775.81 | | 383,827.89 | | 121,566,087.14 | 655,177,613.28 | 1,845,436,308.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 392,421,004.00 | | | | 675,887,775.81 | | 383,827.89 | | 121,566,087.14 | 655,177,613.28 | 1,845,436,308.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 392,421,004.00 | | | | -392,421,004.00 | | | | | 37,959,281.21 | 37,959,281.21 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 116,443,482.01 | 116,443,482.01 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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) 利润分配 | | | | | | | | | | -78,484,200.80 | -78,484,200.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -78,484,200.80 | -78,484,200.80 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 392,421,004.00 | | | | -392,421,004.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 392,421,004.00 | | | | -392,421,004.00 | | | | | | |
| 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 | 784,842,008.00 | | | | 283,466,771.81 | | 383,827.89 | | 121,566,087.14 | 693,136,894.49 | 1,883,395,589.33 |

法定代表人：郭良

主管会计工作负责人：李继先

会计机构负责人：王玉玲

三、公司基本情况

1. 公司概况

（一）公司简介

公司名称：新疆冠农果茸集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：新疆巴州库尔勒市团结辖区团结南路冠农天府库尔勒工业园

总部地址：新疆巴州库尔勒市团结辖区团结南路冠农天府库尔勒工业园

营业期限：1999 年 12 月 30 日至无期限

股本：人民币 78,484.2008 万元

法定代表人：郭良

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：农业

公司经营范围：果业种植、仓储、加工及销售；农业综合开发；马鹿养殖；机电设备、五金交电产品、百货、建筑材料、化工产品、钢材的销售；包装制品的开发、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司或禁止进出口的商品和技术除外；开展边境小额贸易进出口业务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务、经营本企业生产、科研所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；经营进料加工和“三来一补”；鹿产品的加工及销售；房屋租赁。

（三）公司历史沿革

公司于 1999 年 12 月经新疆维吾尔自治区人民政府新政函[1999]192 号文批准，由新疆生产建设兵团第二师二十八团（以下简称“第二师二十八团”）、新疆生产建设兵团第二师二十九团（以下简称“第二师二十九团”）、新疆生产建设兵团第二师三十团（以下简称“第二师三十团”）、新疆库尔勒农垦供销合作总公司（现变更为新疆生产建设兵团第二师永兴供销有限责任公司，以下简称“永兴供销公司”）、新疆农垦库尔勒物资总公司（现变更为新疆生产建设兵团第二师天润农业生产资料有限责任公司，以下简称“天润农业公司”）共同发起设立，于 1999 年 12 月 30 日注册登记成立，股本总额为 8,000 万元；经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆冠农果茸股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2003]46 号）核准，公司于 2003 年 5 月 26 日公开向社会发行人民币普通股 4,000 万股，股本总额变更为 12,000 万元。公司于 2004 年 6 月 30 日将资本公积 6,000 万元转增股本，股本总额增至 18,000 万元。公司于 2008 年 3 月 28 日将资本公积 5,400 万元转增股本，股本总额增至 23,400 万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆冠农果茸股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2008]658 号）批准，公司于 2008 年 5 月 26 日非公开发行股票 740 万股，公司股本增至人民币 24,140 万元。公司于 2009 年 5 月 11 日将资本公积 12,070 万元转增股本，股本总额增至 36,210 万元。

2013 年 3 月 27 日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于新疆冠农果茸集团股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2013]124 号）核准，同意将新疆生产建设兵团第二师二十八团、新疆生产建设兵团第二师二十九团、新疆生产建设兵团第二师三十团分别持有的公司 7,049.4923 万股、5,998.4616 万股、2,998.6815 万股无偿划转给新疆冠源投资有限责任公司（以下简称“冠源投资”）。本次股份划转完成后，公司总股本仍为 36,210 万股，其中冠源投资持有 16,046.6354 万股，占公司总股本的 44.32%，第二师二十九团持有 1,625.8290 万股，占公司总股本的 4.49%，三十团持有 1,260.1080 万股，占公司总股本的 3.48%，新疆生产建设兵团第二师二十八团不再持有公司股份。冠源投资成为公司控股股东。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会和修改后的章程决定，经证监会《关于核准新疆冠农果茸集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]81 号文）核准，公司于 2014 年 6 月 18 日非公开发行股票 30,321,004.00 股，公司总股本增至人民币 392,421,004.00 元，其中冠源投资持有 16,046.6354 万股，占公司总股本的 40.89%，第二师二十九团持有 1,625.8290 万股，占公司总股本的 4.14%，第二师三十团持有 1,260.1080 万股，占公司总股本的 3.21%，长信基金管理有限责任公司持有 2,814.00 万股，占公司总股本的 7.17%，财通基金管理有限公司持有 218.1004 万股，占公司总股本的 0.56%，冠源投资仍为公司控股股东。

根据公司 2014 年年度股东大会决议，公司以股本溢价形成的资本公积转增股本，向全体股东每股转增 1 股，公司总股本增至人民币 784,842,008.00 元，公司本次资本公积金转增股本的实施公告日为 2015 年 5 月 13 日，股权登记日为 2015 年 5 月 18 日，除权日为 2015 年 5 月 19 日，新增无限售

条件流通股份上市日为 2015 年 5 月 20 日。实施完毕后的公司总股本增加至 784,842,008.00 股，其中冠源投资持有 32,093.2708 万股，占公司总股本的 40.89%，第二师二十九团持有 3,251.6580 万股，占公司总股本的 4.14%，第二师三十团持有 2,520.2160 万股，占公司总股本的 3.21%，中国证券金融股份有限公司 2,143.8194 万股，占公司总股本的 2.73%，冠源投资仍为公司控股股东。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司第五届董事会第十四次会议决议于 2016 年 8 月 16 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

| 子(孙)公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本(万元) | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|------------------|-------|-----------------------|-----------|---------------------------------------|---------|-----|----------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | | |
| 新疆冠农进出口有限公司 | 新疆 | 库尔勒市乌喀公路北侧 | 6,158.00 | 货物及技术的进出口业务 | 100 | | 100 | 投资设立 |
| 新疆绿原糖业有限公司 | 新疆 | 新疆巴州和静县才吾库勒镇 | 15,343.00 | 白砂糖，绵白糖，精致幼砂糖，食用酒精的制造及销售 | 100 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆冠农鹿丰食品有限责任公司 | 新疆 | 新疆库尔勒市团结南路48号小区 | 400.00 | 加工批发零售：杏核、杏仁。批发零售：其他农畜产品 | 100 | | 100 | 投资设立 |
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 新疆 | 和静县才吾库勒镇 | 10,000.00 | 番茄酱的制造及销售。番茄籽皮渣的销售，经营本企业自产产品的进出口业务 | 80.4 | | 80.4 | 投资设立 |
| 巴州冠农番茄食品有限责任公司 | 新疆 | 第二师二十四团招待所 | 13,620.00 | 番茄食品加工项目投资，批发零售：新鲜水果、蔬菜 | 100 | | 100 | 投资设立 |
| 新疆冠农果蔬食品有限责任公司 | 新疆 | 库尔勒市团结南路48号小区 | 10,000.00 | 加工、批发零售：果蔬罐头、果蔬制品、果脯类 | 100 | | 100 | 投资设立 |
| 新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司 | 新疆 | 皮山县沙安村315国道以北 | 500.00 | 果蔬，果酱，果汁及其它果蔬产品生产、加工销售 | | 100 | 100 | 投资设立 |
| 英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司 | 新疆 | 英吉沙县城关乡11村 | 300.00 | 生产加工销售果浆，果蔬，果汁，果脯，干果及其他果蔬产品深加工 | | 100 | 100 | 投资设立 |
| 莎车冠农果蔬食品有限责任公司 | 新疆 | 莎车县伊什库力乡喀拉库木村 | 900.00 | 果浆、果酱、果汁生产、加工、零售；及其它果蔬加工 | | 100 | 100 | 投资设立 |
| 新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 新疆 | 库尔勒市团结南路冠农天府库尔勒工业园19幢 | 1,700.00 | 预包装食品、散装食品、货物进出口、仓储服务等 | 100 | | 100 | 投资设立 |
| 西安冠农艾丽曼贸易有限责任公司 | 陕西 | 西安市碑林区雁塔路北段8号 | 50.00 | 食品、农副产品、日用百货、针纺织品、文化办公用品、工艺品、化妆品、建材等。 | | 100 | 100 | 投资设立 |

| | | | | | | | | |
|------------------|-----|---------------------------------|-----------|--|-------|-----|-------|------------|
| 柞水冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 陕西 | 柞水县下梁镇工业园区 | 200.00 | 预包装食品批发零售 | | 100 | 100 | 投资设立 |
| 和田冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 新疆 | 新疆和田地区皮山县三峡工业园区 | 500.00 | 农副产品、水果收购、销售 | | 100 | 100 | 投资设立 |
| 皮山艾丽曼红枣业合作社 | 新疆 | 皮山县三峡工业园区 | 10.00 | 红枣种植农产品收购、销售，为农业生产提供技术服务 | | 80 | 80 | 投资设立 |
| 巴州冠农棉业有限责任公司 | 新疆 | 新疆巴州库尔勒市 28 团加工连 | 17,543.57 | 籽棉加工、批发零售：皮棉、棉短绒、棉纱、籽棉收购。 | 85.44 | | 85.44 | 投资设立 |
| 和静冠农棉业有限责任公司 | 新疆 | 和静乌拉斯台农场 | 776.52 | 籽棉收购、棉花种植 | | 60 | 60 | 非同一控制下企业合并 |
| 巴州顺泰棉业有限责任公司 | 新疆 | 尉犁县墩阔坦乡塔特里克村以北 | 3,200.00 | 农副产品加工 | | 100 | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司 | 新疆 | 第二师十八团渠管理处灌溉试验站 | 2,000.00 | 农副产品加工 | | 100 | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 巴州冠农库尔楚棉业有限公司 | 新疆 | 库尔勒市库尔楚园艺场 314 国道南侧 | 2,000.00 | 农副产品加工 | | 100 | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司 | 新疆 | 吐鲁番市新编区 12 号 | 3,330.00 | 矿产品销售 | 100 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 嘉兴冠农电子商务有限公司 | 浙江 | 嘉兴市秀洲区中山名都绿洲商务楼 6 楼 613、614、615 | 1,000.00 | 批发兼零售 | 100 | | 100 | 投资设立 |
| 浙江冠农食品有限公司 | 浙江 | 嘉兴市秀洲区高照街道秀新路 452 号 | 1,000.00 | 食用农产品的初级加工；预包装食品、散装食品的销售；食用农产品的收购、销售；冷库租赁、房屋租赁 | 100 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 天津三和果蔬有限公司 | 天津 | 天津市宁河县潘庄工业区三纬路南侧 | 7,873.00 | 食用农产品 | 51.1 | | 51.1 | 非同一控制下企业合并 |
| 天津山合国际贸易有限公司 | 天津 | 天津开发区欣泰街 2 号 e 区 05 室 | 5,000.00 | 自营和代理货物和技术的进出口 | | 100 | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 嘉兴冠农农产品拍卖有限公司 | 浙江 | 浙江省嘉兴市秀洲区中山名都绿洲商务楼 614 | 1,000.00 | 国家法律法规允许拍卖的物品（文物除外），财产权利。 | 60 | | 60 | 投资设立 |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司 | 和硕县 | 新疆巴州和硕县二十六团 | 1,000.00 | 农产品的种植、销售、初加工，水果蔬菜晾晒、脱水加工，林果苗木种植、销售，农业技术推广服务。 | 100 | | 100 | 投资设立 |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-------|---|-----------|---|-------|-----|-------|-------------|
| 沧州冠农农产品交易有限公司 | 河北 | 河北省沧州市沧县高川乡朴寺村廊泊东路 50 米 | 500.00 | 农产品经纪服务 | | 55 | 55 | 投资设立 |
| 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 和静县 | 新疆巴州和静县才吾库勒镇新疆冠农番茄制品有限公司内 | 5,000.00 | 水果、蔬菜晾晒、脱水加工、销售；货物及技术进出口（国家法律法规禁止除外）；钢材销售；铁罐、塑料制品（不可降解超薄塑料袋及一次性发泡餐具除外）、纸制品（印刷除外）加工、销售；果蔬饮料、番茄酱的生产销售，农产品收购及初加工；自营和代理货物及技术的进出口。 | | 100 | 100 | 投资设立 |
| 新疆冠农中联电子商务有限公司 | 铁门关市 | 新疆铁门关市库西工业园区二十九团公路口东 11 栋 35 号 | 500.00 | 批发、零售：果品、蔬菜、谷物、豆及薯类、棉麻、食品、肉、禽、蛋、奶及水产品 | | 70 | 70 | 投资设立 |
| 浙江信维信息科技有限公司 | 杭州市 | 杭州市转塘科技经济区块 2 号 2 幢六层 26101-26112 室、26201-26211 室 | 11,000.00 | 身份鉴别的防伪技术、条码技术，信息管理及信息安全系统、计算机网络、数据及通信技术的开发、技术转让、技术支持、技术服务；信息咨询（除证券、期货）。 | 54.55 | | 54.55 | 非同一控制下的企业合并 |
| 新疆冠农三和国际贸易有限公司 | 和静县 | 新疆巴州和静县才吾库勒镇新疆冠农番茄制品有限公司 | 5,000.00 | 自营和代理货物和技术的进出口 | | 100 | 100 | 投资设立 |
| 新疆大渊博棉花交易中心有限公司 | 乌鲁木齐市 | 新疆乌鲁木齐经济技术开发区天柱山街 28 号坤盛园 10 号商业综合楼 | 618.00 | 道路普通货物运输；销售皮棉，农畜产品；国内货物运输代理；商务信息咨询服务； | 50.97 | | 50.97 | 非同一控制下企业合并 |

根据 2016 年 4 月总裁办公会审议通过的《关于对新疆大渊博棉花交易中心有限公司增资扩股的议案》，公司以自有资金出资 315 万元，持有大渊博公司 50.97% 股权，报告期将其纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会

计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 6 月 30 日止的 2016 年 1-6 月财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方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。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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，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。本公司在购买日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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司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时，应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；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合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），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照公允价值计量；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，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母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。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应将其所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分，及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债。

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

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

7. 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“（十四）、长期股权投资核算方法”中“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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

10. 金融工具

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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。

（2）持有至到期投资。

（3）应收款项。

（4）可供出售金融资产。

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括:应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等,已向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额,采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值。

(2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值。

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产(不含应收款项)减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,以判断是否有客观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。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的,且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(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，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

11. 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款和金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本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、 按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% | 5% |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 | | |
| 1-2 年 | 10% | 10% |
| 2-3 年 | 20% | 20% |
| 3 年以上 | | |
| 3-4 年 | 35% | 35% |
| 4-5 年 | 50% | 50% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，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。 |

12. 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品、受托加工材料、在产品和开发产品、开发成本、生物资产等种类。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

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

13. 划分为持有待售资产

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售。
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议。
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议。
- (4) 该项转让将在一年内完成。

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

3、持有待售资产的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业负有承担额外损失义务的除

外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资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，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15. 投资性房地产

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16. 固定资产

1、确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算，残值率 3%-10%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10—35 | 3—10 | 2.71—9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5—30 | 3—10 | 3.17—19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6—10 | 3—10 | 9.50—15.83 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 3—10 | 19.00 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5—30 | 3—10 | 3.17—19.00 |

4、 固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价。

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账。

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化。

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

5、 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 在建工程

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

1、 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、 在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

(1) 本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：
长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

(3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，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。

18. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

19. 生物资产

本公司生物资产为消耗性生物资产、生产性生物资产、公益性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

1、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产的减值准备：

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪碳林、产蓄和役蓄等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按照改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

3、公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

4、折旧方法

生产性生物资产折旧采用年限平均法计提，残值率1%—10%。根据生产性生物资产类别、预计盛产期和预计净残值率确定折旧率。各类生物资产折旧年限如下：

| | |
|---------|---------|
| 生物资产类别 | 折旧年限(年) |
| 林业——红枣树 | 10-30年 |

20. 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时应分析判断其是有使用寿命的或是有储藏量的，对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销，如有实际储藏量的，其应摊销金额以实际生产量内合理摊销；无法预见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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

| 项目 | 预计使用寿命(年) | 依据 |
|-------|-----------|---------|
| 土地使用权 | 40-50 | 土地使用年限 |
| 软件 | 3-10 | 使用年限 |
| 商标 | 10 | 使用年限 |
| 采矿权 | 工作量法 | 权证核定出矿量 |

3、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (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，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。
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、内部研究开发支出会计政策

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) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场。
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或

出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

(6) 勘探开发成本和地质成果的核算方法。

A、企业在矿产勘探生产过程中发生的各项费用，计入“勘探开发成本”中，矿产勘探结束形成地质成果的，转入“地质成果”中，不能形成地质成果的，一次计入当期损益。

B、地质成果按探明及可能的矿产储量以工作量法进行摊销。

21. 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：职工工资、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、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。

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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。

(1) 设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等。对于设定提存计划，本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划，具体为根据国家及地方相关政策等，公司为职工(包括在职职工、离退休职工、内退职工等)在退休或与企业解除劳动关系后提供的生活补贴、医药费用等福利。对于设定受益计划，本公司通过预期累计单位福利法，采用无偏且相互一致的清算假设对有关人口统计变量和财务变量做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。同时按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设

定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是本公司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。本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：(1)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。本公司为内部退休人员在其正式退休之前提供社保及生活补贴等，职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司根据内部退休计划规定，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，一次性计入当期损益(辞退福利)。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务。
- (2) 履行该义务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。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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. 收入

1、销售商品收入确认和计量原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品确认收入的依据

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

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

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

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准:

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的,本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与收益相关。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助,如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的,当存在相关递延收益时,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在递延收益时,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

3、政府补助的确认时点

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

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所

得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

28. 租赁

1、 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

2、 融资租赁的会计处理方法

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

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

29. 其他重要的会计政策和会计估计

1、 土地复垦及环境恢复费用

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

2、 矿产储量

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

3、 维简费和安全生产费

公司根据《财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》(财政部财企[2004]324号)的规定计提和使用维简费。根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)的规定计提和使用安全生产费。公司根据《关于印发〈企业会计准则解释第 3 号〉的通知》对维简费及安全生产费进行会计处理：使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。企业提取的维简费及其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

适用 不适用

2、重要会计估计变更

适用 不适用

31. 其他

1、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

(1) 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

(2) 商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业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；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可回收金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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)与其可回收金额，如相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

2、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，

但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

4、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司
- (2) 本公司的子公司
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切家庭成员控制、共同控制的其他企业。

5、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

| 项 目 | 计提比例 |
|-----------|---------|
| 提取法定公积金 | 10% |
| 提取任意盈余公积金 | 由股东大会决定 |
| 支付普通股股利 | 由股东大会决定 |

六、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|--------------------------|
| 增值税 | 按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、13% |
| 营业税 | 提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产 | 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳 | 1%、7%、5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算缴纳 | 25%、15% |
| 房产税 | 租赁收入 | 12%、自有房产按原值减征 30%后的 1.2% |
| 资源税 | 加工矿石量 | 1.7 元/吨、7.2 元/吨 |
| 土地使用税 | 实际占有不同级次土地面积 | 3 元/平方 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率(%) |
|------------|----------|
| 天津三和果蔬有限公司 | 15 |

2. 税收优惠

1、增值税优惠政策

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

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

(3) 和硕县国家税务局于2015年5月27日根据《中华人民共和国增值税暂行条例》,新疆冠农有机农业开发有限公司经营范围:农产品的种植、销售、林果苗木种植、销售,符合增值税减免税收政策规定,下发《税收减免登记备案告知书》[和硕国税减免告(2015)012号]文件。

2、企业所得税优惠政策

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

(2) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)文件,经和静县国家税务局企业所得税优惠政策备案,公司子公司巴州冠农棉业有限责任公司之子公司和静冠农棉业有限责任公司2010年-2018年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

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

(4) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)文件,经库尔勒市国家税务局企业所得税优惠政策备案,公司之子公司巴州冠农棉业有限责任公司之子公司巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司自2015年度起享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

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

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

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

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

(9) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)文件,经皮山县国税局企业所得税优惠政策备案,公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司之全资子公司新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司2016年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(10) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)文件,经英吉沙县国家税务局企业所得税优惠政

策备案，公司之全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司之全资子公司英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司 2016 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(11) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）文件，经莎车县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司之全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司之全资子公司莎车冠农果蔬食品有限责任公司 2013 年-2017 年年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

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

(13) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十条，第一款第七项、《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149 号）的有关规定，公司全资子公司新疆疆原糖业有限公司享受 2015-2019 年度就从事的甜菜加工销售项目所得免征企业所得税。

(14) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号规定国家重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，经天津市宁河县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司之控股子公司天津三和果蔬有限公司 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日执行减免企业所得税政策。减免后税率为 15%。

(15) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，第一款第七项、《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）文件和《税收减免办法（试行）》第五条、第十九条的有关规定，经和静县国家税务局企业所得税优惠政策备案（和）国税减免备字[2015]年 00030 号），公司之子公司天津三和果蔬有限公司之子公司新疆冠农三和果蔬有限公司 2015-2019 年度就从事的番茄加工销售项目所得免征企业所得税。

(16) 和硕县国家税务局于 2015 年 5 月 27 日根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第（三）项规定，新疆冠农有机农业开发有限公司从事农林牧渔的项目所得享受免征所得税优惠政策，下发《税收减免登记备案告知书》[和硕国税减免告（2015）015 号]文件。

3. 其他

根据财税（2016）36 号文件-关于全面推开营业税改征增值税试点的通知，经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。现将《营业税改征增值税试点实施办法》、《营业税改征增值税试点有关事项的规定》、《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》和《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》，公司自 2016 年 5 月 1 日，不再使用营业税税率。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 15,081.02 | 18,068.04 |
| 银行存款 | 298,942,681.42 | 286,554,461.59 |
| 其他货币资金 | 178,385,185.89 | 152,210,112.59 |
| 合计 | 477,342,948.33 | 438,782,642.22 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

本账户期末其他货币资金中流动性受限在三个月以上的矿山地质环境恢复治理保证金为 1,256,820.48 元，客户拍卖资金 651,133.90 元，银行承兑汇票保证金 38,193,398.53 元，在编制现金流量表时，已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3. 衍生金融资产

□适用 √不适用

4. 应收票据

1、 应收票据分类列示

□适用 √不适用

2、 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

3、 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：

□适用 √不适用

4、 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5. 应收账款

1、 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 171,073,050.91 | 100 | 11,772,609.50 | 100 | 159,300,441.41 | 251,153,269.86 | 100 | 14,179,304.71 | 100 | 236,973,965.15 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 171,073,050.91 | / | 11,772,609.50 | / | 159,300,441.41 | 251,153,269.86 | / | 14,179,304.71 | / | 236,973,965.15 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 149,593,343.92 | 7,479,667.20 | 5 |
| 1 至 2 年 | 10,616,981.73 | 1,061,698.17 | 10 |

| | | | |
|------|----------------|---------------|-----|
| 2至3年 | 8,163,972.07 | 1,632,794.41 | 20 |
| 3年以上 | | | |
| 3至4年 | 1,076,795.39 | 376,878.39 | 35 |
| 4至5年 | 800,772.94 | 400,386.47 | 50 |
| 5年以上 | 821,184.86 | 821,184.86 | 100 |
| 合计 | 171,073,050.91 | 11,772,609.50 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

2、 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-2,406,695.21元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 债务人名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应收款项总额的比例 (%) |
|-----------------------|------|----------------|------|----------------|
| WATANMAL (沃特玛) | 货款 | 66,079,085.13 | 1年以内 | 38.63 |
| ANTONIO PETTI 柏迪 | 货款 | 33,828,342.58 | 1-2年 | 19.77 |
| ETS DEKA SHALOM | 货款 | 8,656,358.33 | 1年以内 | 5.06 |
| EVA GAIN T FOODS .LTD | 货款 | 6,078,468.46 | 1年以内 | 3.55 |
| 新东方国际贸易有限公司 | 货款 | 4,489,886.32 | 1年以内 | 2.62 |
| 合计 | | 119,132,140.82 | | 69.64 |

其他说明：

本账户期末净值15,930.04万元，较年初减少7767.35万元，降低32.78%，主要是收回番茄制品款减少所致。

6. 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 117,477,144.10 | 94.88 | 65,850,058.51 | 96.00 |
| 1至2年 | 4,384,411.51 | 3.54 | 2,112,318.78 | 3.08 |
| 2至3年 | 1,631,926.66 | 1.32 | 606,785.76 | 0.88 |
| 3年以上 | 324,080.80 | 0.26 | 27,756.70 | 0.04 |
| 合计 | 123,817,563.07 | 100.00 | 68,596,919.75 | 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 | 金额 | 发生时间 |
|-----------------|---------------|-------|
| 天津万通包装有限公司 | 35,232,731.82 | 2016年 |
| 新疆生产建设兵团棉麻公司 | 27,525,217.72 | 2016年 |
| 新疆艳阳天番茄制品有限责任公司 | 6,773,138.13 | 2015年 |
| 中国储备棉管理总公司 | 6,731,431.91 | 2016年 |
| 库尔勒市金桥香梨专业合作社 | 5,577,171.00 | 2015年 |

其他说明

本账户期末余额 12,381.76 万元，较年初增加 5,522.06 万元，增长 80.5%，主要是预付皮棉款及包装材料款增加所致。

7. 应收利息

适用 不适用

8. 应收股利

适用 不适用

1、 应收股利

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|------|
| 国投新疆罗布泊钾盐有限公司 | 144,793,391.85 | |
| 合计 | 144,793,391.85 | |

2、 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

本账户期末余额 14,479.34 万元，主要是罗钾公司 2015 年度分红款暂未支付所致。

9. 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 41,618,651.72 | 100.00 | 2,938,208.48 | 100.00 | 38,680,443.24 | 46,156,716.31 | 100.00 | 3,387,879.02 | 100.00 | 42,768,837.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 41,618,651.72 | / | 2,938,208.48 | / | 38,680,443.24 | 46,156,716.31 | / | 3,387,879.02 | / | 42,768,837.29 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 期末余额 |
|------|
| |

| 账龄 | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内 | | | |
| 其中：1年以内分项 | | | |
| 1年以内小计 | 38,854,540.06 | 1,942,727.00 | 5 |
| 1至2年 | 436,870.24 | 43,687.02 | 10 |
| 2至3年 | 855,539.00 | 171,107.80 | 20 |
| 3年以上 | | | |
| 3至4年 | 374,492.51 | 131,072.38 | 35 |
| 4至5年 | 895,191.26 | 447,595.63 | 50 |
| 5年以上 | 202,018.65 | 202,018.65 | 100 |
| 合计 | 41,618,651.72 | 2,938,208.48 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2、 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-462,814.89元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

3、 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

4、 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 11,818,524.43 | 24,840,230.48 |
| 保证金及押金 | 12,212,282.88 | 2,380,288.88 |
| 其他 | 17,587,844.41 | 18,936,196.95 |
| 合计 | 41,618,651.72 | 46,156,716.31 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|---------------|------|---------------------|------------|
| 远东宏信(天津)融资租赁有限公司 | 保证金 | 11,100,000.00 | 1年以内 | 26.67 | 555,000.00 |
| 德州广远国际货运代理有限公司 | 往来款 | 2,059,969.81 | 1年以内 | 4.95 | 102,998.49 |
| 北京全国棉花交易市场集团有限公司 | 往来款 | 612,429.00 | 1年以内 | 1.47 | 30,621.45 |
| 中经网数据科技发展有限公司 | 往来款 | 569,660.00 | 2-3年 | 1.37 | 113,932.00 |

| | | | | | |
|--------------------|-----|---------------|------|-------|------------|
| 新疆永滋绿原生 物技术有限公司 | 往来款 | 381,319.13 | 4-5年 | 0.92 | 190,659.57 |
| 合计 | / | 14,723,377.94 | / | 35.38 | 993,211.51 |

6、 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

其他说明：

本账户期末账面价值 3,868.04 万元，较年初减少 408.84 万元，减少 9.56%。

10. 存货

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 26,339,610.70 | | 26,339,610.70 | 26,204,179.22 | | 26,204,179.22 |
| 在产品 | 42,500,755.11 | | 42,500,755.11 | 238,024.41 | | 238,024.41 |
| 库存商品 | 179,517,675.62 | 2,942,517.35 | 176,575,158.27 | 554,599,588.09 | 10,665,024.31 | 543,934,563.78 |
| 周转材料 | 21,068,943.15 | 378,255.70 | 20,690,687.45 | 22,569,698.58 | 378,255.70 | 22,191,442.88 |
| 低值易耗品 | | | | 30,164.21 | | 30,164.21 |
| 在途商品 | 179,112.04 | | 179,112.04 | 1,809,893.96 | | 1,809,893.96 |
| 包装物 | | | | 258,146.16 | | 258,146.16 |
| 发出商品 | 22,489,466.13 | | 22,489,466.13 | 884,323.54 | | 884,323.54 |
| 委托代销 | 3,609,802.79 | | 3,609,802.79 | 14,182,254.90 | | 14,182,254.90 |
| 自制半成品 | | | | 248,697.73 | | 248,697.73 |
| 开发成本 | 232,293,754.53 | | 232,293,754.53 | | | |
| 合计 | 527,999,120.07 | 3,320,773.05 | 524,678,347.02 | 621,024,970.80 | 11,043,280.01 | 609,981,690.79 |

本账户账面价值期末余额 52,467.83 万元，较年初减少 8,530.33 万元，减少 13.98%，主要是（1）产品销售，致库存商品减少；（2）开发成本本年增加 23,229.38 万元，主要是本期增加房产开发项目所致。

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|------|--------------|------|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 10,665,024.31 | -1,933,210.79 | | 5,789,296.17 | | 2,942,517.35 |
| 周转材料 | 378,255.70 | | | | | 378,255.70 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |
| 合计 | 11,043,280.01 | -1,933,210.79 | 0.00 | 5,789,296.17 | 0.00 | 3,320,773.05 |

本账户期末余额 332.07 万元，较年初减少 772.25 万元，减少 69.93%，主要是白砂糖价格上涨，期末库存商品中的减值转回及库存商品销售出库转销所致。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 资本化金额 |
|------|--------------|
| 开发成本 | 3,176,187.04 |

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11. 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12. 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1、理财产品 | 50,000,000.03 | 13,000,000.00 |
| 2、待摊费用 | | |
| 财产保险费 | 4,304.52 | 174,286.14 |
| 保险 | | 84,660.93 |
| 租金 | 2,444,288.08 | 901,493.59 |
| 车辆保险费 | 98,190.76 | 44,429.04 |
| 火灾公众责任保险 | 66,666.67 | |
| 电费 | 30,219.20 | 76,612.03 |
| 运输费用 | 713,593.63 | |
| 中信保保费 | 558,000.00 | 558,000.00 |
| 其他 | 84,435.56 | 57,492.02 |
| 3、增值税留底税额 | 55,072,086.10 | 95,603,498.84 |
| 合 计 | 109,071,784.55 | 110,500,472.59 |

其他说明

本账户期末余额 10,907.18 万元，较年初减少 142.87 万元，减少 1.29%。

13. 可供出售金融资产

√适用 □不适用

1、可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： | | | | | | |
| 可供出售权益工具： | | | | | | |
| 按公允价值计量的 | 901,107.59 | | 901,107.59 | 9,665,559.13 | | 9,665,559.13 |
| 按成本计量的 | 88,596,957.07 | 924,300.77 | 87,672,656.30 | 88,596,957.07 | 924,300.77 | 87,672,656.30 |
| 合计 | 89,498,064.66 | 924,300.77 | 88,573,763.89 | 98,262,516.20 | 924,300.77 | 97,338,215.43 |

本账户期末账面价值 8,857.38 万元，较年初减少 876.45 万元，减少 9.00%。

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------------|---------------|----------|---------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 |
| 公允价值 | 901,107.59 | | 901,107.59 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 14,098,892.41 | | 14,098,892.41 |
| 已计提减值金额 | | | |

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 | |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|------------|------|------|----------------|--------|------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末 |
| 新疆中联丝路农产品物流股份有限公司 | 10,276,846.84 | | | 10,276,846.84 | 924,300.77 | | | 924,300.77 | 33.45 | |
| 新疆汇锦物流有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | | | | 10.00 | |
| 新疆华世丹药业有限公司 | 10,356,110.23 | | | 10,356,110.23 | | | | | 18.93 | |
| 库尔勒市商业银行 | 62,964,000.00 | | | 62,964,000.00 | | | | | 5.50 | 874,500.00 |
| 合计 | 88,596,957.07 | | | 88,596,957.07 | 924,300.77 | | | 924,300.77 | / | |

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------|------------|----------|------------|
| 期初已计提减值余额 | 924,300.77 | | 924,300.77 |
| 本期计提 | | | |
| 其中：从其他综合收益转入 | | | |
| 本期减少 | | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | / | | |
| 期末已计提减值金余额 | 924,300.77 | | 924,300.77 |

5、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

14. 持有至到期投资

□适用 √不适用

15. 长期应收款

□适用 √不适用

16. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值 |
|-------|------|--------|------|----|
| | | | | |

| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 | 5,838,859.04 | 117,142,525.59 | 428,380.16 | 1,552,389.83 | 124,962,154.62 |
| (1) 购置 | 3,731,352.80 | 117,142,525.59 | 405,775.13 | 1,528,487.83 | 122,808,141.35 |
| (2) 在建工程转入 | 2,107,506.24 | | | | 2,107,506.24 |
| (3) 企业合并增加 | | | 22,605.03 | 23,902.00 | 46,507.03 |
| 3. 本期减少金额 | | 89,990,698.50 | 1,029,563.25 | 70,692.47 | 91,090,954.22 |
| (1) 处置或报废 | | 89,990,698.50 | 1,029,563.25 | 70,692.47 | 91,090,954.22 |
| 4. 期末余额 | 645,994,864.03 | 853,135,192.88 | 18,355,748.05 | 26,868,764.34 | 1,544,354,569.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 129,191,093.06 | 291,691,201.64 | 11,568,045.56 | 14,101,394.85 | 446,551,735.11 |
| 2. 本期增加金额 | 15,904,098.79 | 27,989,936.74 | 959,717.87 | 2,546,330.89 | 47,400,084.29 |
| (1) 计提 | 15,904,098.79 | 27,989,936.74 | 958,936.97 | 2,545,269.46 | 47,398,241.96 |
| (2) 企业合并增加 | | | 780.90 | 1,061.43 | 1,842.33 |
| 3. 本期减少金额 | 2,719,183.26 | 24,834,556.03 | 557,171.78 | 228,876.63 | 28,339,787.70 |
| (1) 处置或报废 | 2,719,183.26 | 24,834,556.03 | 557,171.78 | 228,876.63 | 28,339,787.70 |
| 4. 期末余额 | 142,376,008.59 | 294,846,582.35 | 11,970,591.65 | 16,418,849.11 | 465,612,031.70 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,792,359.02 | 94,265,169.06 | 140,640.95 | 238,039.07 | 108,436,208.10 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 13,792,359.02 | 94,265,169.06 | 140,640.95 | 238,039.07 | 108,436,208.10 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 489,826,496.42 | 464,023,441.47 | 6,244,515.45 | 10,211,876.16 | 970,306,329.50 |
| 2. 期初账面价值 | 497,172,552.91 | 440,026,995.09 | 7,248,244.63 | 11,047,633.06 | 955,495,425.69 |

本账户期末账面价值为 97,030.63 万元,较年初数增加 1,481.09 万元,增加 1.55%。

本账户固定资产原值增加 12,496.22 万元,固定资产原值减少 9,109.09 万元,主要是售后回租业务所致。

2、暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|------|
| 机器设备 | 77,202,381.7 | 31,376,551.18 | 34,819,714.82 | 11,006,115.7 | 冠农果蔬 |

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|----------------|------------|------|----------------|
| 机器设备 | 117,858,707.58 | 380,273.40 | | 117,478,434.18 |

4、通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 22,333,624.42 |
| 机器设备 | 14,357,672.79 |
| 运输工具 | 9,215.60 |

| | |
|---------|-----------|
| 电子设备及其他 | 44,554.15 |
|---------|-----------|

5、未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

19. 在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 天津三和科技实验车间 | 19,131,140.68 | | 19,131,140.68 | 17,740.68 | | 17,740.68 |
| 糖业工程改造项目 | 206,570.00 | | 206,570.00 | 56,570.00 | | 56,570.00 |
| 有机农业滴管重建及土地平整项目 | 3,726,061.36 | | 3,726,061.36 | | | |
| 糖业干粕车间技改项目 | 30,547.97 | | 30,547.97 | | | |
| 冠农大厦房屋装修 | 4,481,927.20 | | 4,481,927.20 | | | |
| 零星技改项目 | 10,760.69 | | 10,760.69 | | | |
| 合计 | 27,587,007.90 | | 27,587,007.90 | 74,310.68 | | 74,310.68 |

2、重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|------------|----------|---------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 天津三和科技实验车间 | 21,500,000.00 | 17,740.68 | 19,113,400.00 | | | 19,131,140.68 | 88.98 | 88.98 | | | | 自筹 |
| 冠农大厦房屋装修 | 9,000,000.00 | | 4,481,927.20 | | | 4,481,927.20 | 49.80 | 49.8 | | | | 自筹 |
| 有机农业滴管重建及土地平整项目 | 3,883,100.00 | | 3,726,061.36 | | | 3,726,061.36 | 95.96 | 95.96 | | | | 自筹 |
| 合计 | 34,383,100.00 | 17,740.68 | 27,321,388.56 | | | 27,339,129.24 | / | / | | | / | / |

3、本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

本账户期末账面价值 2,758.70 万元，较年初数增加 2,751.27 万元，主要因新增天津三和科技实验车间所致。

20. 工程物资

适用 不适用

21. 固定资产清理

适用 不适用

22. 生产性生物资产

适用 不适用

1、采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 种植业 | | 畜牧养殖业 | | 林业 | | 水产业 | | 合计 |
|-----------|-----|----|-------|----|---------------|----|-----|----|---------------|
| | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | 红枣树 | 类别 | 类别 | 类别 | |
| 一、账面原值 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | 13,571,630.78 | | | | 13,571,630.78 |
| (1) 外购 | | | | | 13,571,630.78 | | | | 13,571,630.78 |
| (2) 自行培育 | | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | 13,571,630.78 | | | | 13,571,630.78 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | | | |
| 三、减值准备 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 13,571,630.78 | | | 13,571,630.78 |
| 2. 期初账面价值 | | | | | | | | |

2、采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

本账户期末账面价值1,357.16万元，主要因本年购买红枣林所致。

23. 油气资产

适用 不适用

24. 无形资产

1、无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标 | 计算机软件 | 采矿权 | 勘探支出 | 合计 |
|------------|---------------|-----------|-------|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 60,329,122.51 | 32,500.00 | | 249,700.00 | 3,892,883.03 | 10,394,575.99 | 3,708,000.00 | 78,606,781.53 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 60,329,122.51 | 32,500.00 | | 249,700.00 | 3,892,883.03 | 10,394,575.99 | 3,708,000.00 | 78,606,781.53 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,180,278.01 | 2,437.47 | | 142,034.88 | 1,202,425.67 | 338,310.07 | | 4,865,486.10 |
| 2. 本期增加金额 | 1,003,561.73 | 270.83 | | 13,839.13 | 248,705.70 | | | 1,266,377.39 |
| (1) 计提 | 1,003,561.73 | 270.83 | | 13,839.13 | 248,705.70 | | | 1,266,377.39 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,183,839.74 | 2,708.30 | | 155,874.01 | 1,451,131.37 | 338,310.07 | | 6,131,863.49 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------|---------------|-----------|--|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 56,145,282.77 | 29,791.70 | | 93,825.99 | 2,441,751.66 | 10,056,265.92 | 3,708,000.00 | 72,474,918.04 |
| 2. 期初账面价值 | 57,148,844.50 | 30,062.53 | | 107,665.12 | 2,690,457.36 | 10,056,265.92 | 3,708,000.00 | 73,741,295.43 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.04%

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

其他说明：

本报告期账面期末账面价值 7,247.49 万元，较年初数减少 126.64 万元，减少 1.72%。

25. 开发支出

适用 不适用

26. 商誉

适用 不适用

1、商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|------|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 新疆绿原糖业有限公司 | 13,835,546.53 | | | 13,835,546.53 |
| 和静冠农棉业有限责任公司 | 555,278.40 | | | 555,278.40 |
| 巴州冠农库尔楚棉业有限责任公司 | 236,024.17 | | | 236,024.17 |
| 巴州顺泰棉业有限责任公司 | 9.85 | | | 9.85 |
| 吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司 | 2,137,179.88 | | | 2,137,179.88 |
| 天津三和果蔬有限公司 | 83,009,707.12 | | | 83,009,707.12 |
| 浙江冠农食品有限公司 | 173,921.68 | | | 173,921.68 |
| 新疆大渊博棉花交易中心有限公司 | | 1,455,439.44 | | 1,455,439.44 |
| 合计 | 99,947,667.63 | 1,455,439.44 | | 101,403,107.07 |

其他说明

本账户期末余额为 10,140.31 万元，较年初数增加 145.54 万元，增加 1.46%。

27. 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|------------|--------|---------------|
| 进场条码费 | 77,710.01 | | 9,558.31 | | 68,151.70 |
| 土地租赁费 | 11,381,200.00 | 1,700,000.00 | 994,900.00 | | 12,086,300.00 |

| | | | | | |
|----|---------------|--------------|--------------|--|---------------|
| 合计 | 11,458,910.01 | 1,700,000.00 | 1,004,458.31 | | 12,154,451.70 |
|----|---------------|--------------|--------------|--|---------------|

其他说明：

本账户期末余额为1,215.45万元，较年初数增加69.55万元，增加6.07%。

28. 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 14,975,693.99 | 3,410,876.03 | 14,975,693.99 | 3,410,876.03 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 应付职工薪酬-离职福利 | 2,056,064.26 | 298,635.75 | 2,056,064.26 | 298,635.75 |
| 其他 | 278,035.36 | 69,508.84 | 278,035.36 | 69,508.84 |
| 合计 | 17,309,793.61 | 3,779,020.62 | 17,309,793.61 | 3,779,020.62 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

4、 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

29. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|----------------|
| 预付长期资产款项 | 806,889.04 | 149,400.00 |
| 工程设备款 | 2,453,635.67 | 6,926,053.82 |
| 土地出让金 | | 224,204,600.00 |
| 其他 | 51,158.34 | 1,523,201.47 |
| 合计 | 3,311,683.05 | 232,803,255.29 |

其他说明：

本账户期末余额为331.17万元，较年初减少22,949.16万元，减少98.58%，主要因预付土地出让金转开发成本所致。

30. 短期借款

适用 不适用

1、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 68,000,000.00 | 97,500,000.00 |
| 保证借款 | 601,369,509.39 | 735,047,770.71 |
| 信用借款 | 50,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计 | 719,369,509.39 | 872,547,770.71 |

2、已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

本账户期末余额为 71,936.95 万元，较年初减少 15,317.83 万元，减少 17.56%，主要因偿还银行贷款所致。

31. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

32. 衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|------|------------|
| 交易性金融负债 | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | |
| 衍生金融负债 | | 306,014.31 |
| 其他 | | |
| 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 | | |
| 合计 | | 306,014.31 |

33. 应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 66,386,797.00 | 106,160,761.84 |
| 合计 | 66,386,797.00 | 106,160,761.84 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34. 应付账款

1、应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 货款 | 12,090,129.11 | 13,031,997.37 |
| 材料款 | 64,622,491.74 | 123,145,146.76 |
| 工程款 | 31,483,887.45 | 23,272,250.42 |
| 设备款 | 7,790,906.12 | 9,019,927.10 |
| 其他 | 6,574,654.76 | 2,273,251.75 |
| 合计 | 122,562,069.18 | 170,742,573.40 |

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 托克逊县露天煤矿有限公司-刁在文 | 2,179,330.39 | 未支付 |
| 库尔勒金川矿业有限公司 | 2,452,784.64 | 未支付 |
| 合计 | 4,632,115.03 | / |

其他说明

本账户期末余额为 12,256.21 万元，较年初减少 4,818.05 万元，减少 28.22%，主要因支付番茄及甜菜款所致。

35. 预收款项**1、预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|----------------|
| 货款 | 76,495,763.32 | 195,619,502.87 |
| 合计 | 76,495,763.32 | 195,619,502.87 |

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

本账户期末余额为 7,649.58 万元，较年初减少 11,912.37 万元，减少 60.90%，主要因皮棉业务交易完成结转收入所致。

36. 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 18,880,924.87 | 41,445,280.96 | 46,429,443.06 | 13,896,762.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 57,903.69 | 5,212,450.35 | 5,241,492.04 | 28,862.00 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | 168,891.17 | 120,369.31 | 72,709.09 | 216,551.39 |
| 合计 | 19,107,719.73 | 46,778,100.62 | 51,743,644.19 | 14,142,176.16 |

2、短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 17,500,519.43 | 32,648,602.90 | 37,146,520.45 | 13,002,601.88 |
| 二、职工福利费 | 3,350.00 | 2,113,868.32 | 2,116,918.32 | 300.00 |
| 三、社会保险费 | 15,426.91 | 3,011,730.99 | 3,014,312.51 | 12,845.39 |
| 其中：医疗保险费 | 7,195.00 | 2,770,897.48 | 2,766,222.40 | 11,870.08 |
| 工伤保险费 | 7,548.19 | 159,530.73 | 166,633.74 | 445.18 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 生育保险费 | 683.72 | 81,302.78 | 81,456.37 | 530.13 |
| 四、住房公积金 | 5,468.00 | 2,594,289.00 | 2,592,917.00 | 6,840.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,332,488.53 | 567,347.15 | 1,049,332.18 | 850,503.50 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | 23,672.00 | 509,442.60 | 509,442.60 | 23,672.00 |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | 18,880,924.87 | 41,445,280.96 | 46,429,443.06 | 13,896,762.77 |

3、设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 45,450.38 | 4,733,251.65 | 4,751,739.68 | 26,962.35 |
| 2、失业保险费 | 12,453.31 | 346,109.70 | 356,663.36 | 1,899.65 |
| 3、企业年金缴费 | | 133,089.00 | 133,089.00 | |
| 合计 | 57,903.69 | 5,212,450.35 | 5,241,492.04 | 28,862.00 |

37. 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 3,424,366.05 | |
| 消费税 | | 33,230.82 |
| 营业税 | 1,390,931.77 | 4,061,021.24 |
| 企业所得税 | 5,811,691.38 | 242,068.75 |
| 个人所得税 | 127,684.84 | 82,905.87 |
| 城市维护建设税 | 884,665.64 | 840,854.04 |
| 房产税 | 134,912.74 | 48,192.34 |
| 地方教育费附加 | 65,956.85 | 32,167.55 |
| 矿产资源补偿费 | | 16,993.96 |
| 印花税 | 12,147.25 | 192,893.18 |
| 教育附加 | 71,866.96 | 72,282.35 |
| 其他 | 16,626.26 | 14,996.61 |
| 合计 | 11,940,849.74 | 5,637,606.71 |

其他说明：

本账户期末余额为 1,194.08 万元，较年初增加 630.32 万元，增加 1.12 倍，主要因计提企业所得税所致。

38. 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 17,805,745.96 | 27,357,041.56 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| 合计 | 17,805,745.96 | 27,357,041.56 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

本账户期末余额为 1,780.57 万元，较年初减少 955.13 万元，减少 34.91%，主要因偿还利息所致。

39. 应付股利

适用 不适用

40. 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来及借款 | 124,686,899.75 | 151,477,115.30 |
| 暂收款及其他 | 8,652,476.71 | 6,762,794.77 |
| 保证金及押金 | 3,956,906.88 | 4,799,063.94 |
| 其他 | 3,817,227.01 | 6,352,121.22 |
| 合计 | 141,113,510.35 | 169,391,095.23 |

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 杭州陶陶医药科技有限公司 | 33,250,000.00 | 未支付 |
| 中经网数据有限公司 | 28,296,140.30 | 未支付 |
| 农二师国资委 | 12,174,184.51 | 欠伊力特的分红款 |
| 绿原资产管理公司 | 10,673,769.35 | 未支付 |
| 合计 | 84,394,094.16 | / |

其他说明

本账户期末余额为 14,111.35 万元，较年初减少 2,827.76 万元，减少 16.69%。

41. 划分为持有待售的负债

适用 不适用

42. 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款 | | |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | 49,967,311.03 | 6,470,077.27 |
| 合计 | 49,967,311.03 | 6,470,077.27 |

其他说明：

本账户期末余额为 4,996.73 万元，较年初增加 4,349.72 万元，增加 6.72 倍，主要因新增融资租赁产生的一年内到期长期应付款所致。

43. 长期借款

适用 不适用

1、长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|----------------|--------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 28,453,586.38 | 8,132,865.90 |
| 信用借款 | 90,000,000.00 | |
| 合计 | 118,453,586.38 | 8,132,865.90 |

其他说明，包括利率区间：

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 期末数 | |
|----------------|------------|-----------|-----|-------|--------------|----------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国农业银行股份有限公司 | 2009-10-22 | 2044-11-4 | 欧元 | 0.15 | 1,146,249.00 | 8,453,586.38 |
| 中国农业银行股份有限公司 | 2016-5-30 | 2019-5-26 | 人民币 | 4.75 | | 20,000,000.00 |
| 上海浦东发展银行乌鲁木齐分行 | 2016-6-6 | 2019-6-5 | 人民币 | 4.75 | | 50,000,000.00 |
| 上海浦东发展银行乌鲁木齐分行 | 2016-6-20 | 2019-6-19 | 人民币 | 4.75 | | 40,000,000.00 |
| 合计 | | | | | | 118,453,586.38 |

本账户期末余额为 11,845.36 万元，较年初增加 11,032.07 万元，增加 13.56 倍，主要因新增贷款所致。

44. 应付债券

适用 不适用

45. 长期应付款

适用 不适用

1、按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 |
|----------|------|---------------|
| 融资租赁设备租金 | | 61,132,688.97 |

其他说明：

本账户期末余额为 6,113.27 万元，主要因新增融资租赁业务所致。

46. 长期应付职工薪酬

适用 不适用

1、长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 3,447,984.06 | 3,382,954.54 |
| 二、辞退福利 | 32,168.41 | 32,168.41 |
| 三、其他长期福利 | | |
| 合计 | 3,480,152.47 | 3,415,122.95 |

2、设定受益计划变动情况

适用 不适用

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、期初余额 | 3,382,954.54 | 3,175,199.07 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 118,026.65 | 90,918.93 |
| 1. 当期服务成本 | 76,734.37 | 54,685.44 |
| 2. 过去服务成本 | | |
| 3. 结算利得（损失以“-”表示） | | |
| 4. 利息净额 | 41,292.28 | 36,233.49 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | | |
| 1. 精算利得（损失以“-”表示） | | |
| 四、其他变动 | -52,997.13 | |
| 1. 结算时支付的对价 | | |
| 2. 已支付的福利 | -52,997.13 | |
| 五、期末余额 | 3,447,984.06 | 3,266,118.00 |

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、期初余额 | 3,382,954.54 | 3,175,199.07 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 118,026.65 | 90,918.93 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | | |
| 四、其他变动 | -52,997.13 | |
| 五、期末余额 | 3,447,984.06 | 3,266,118.00 |

其他说明：

辞退福利：

| 设定受益计划 | 期初应付未付金额 | 本期应缴 | 本期缴付 | 期末金额 |
|------------|------------|------------|-----------|------------|
| 一年内到期的离职福利 | 168,891.17 | 120,369.31 | 72,709.09 | 216,551.39 |
| 合计 | 168,891.17 | 120,369.31 | 72,709.09 | 216,551.39 |

47. 专项应付款适用 不适用**48. 预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------------|------------|------------|----------------|
| 对外提供担保 | | | |
| 未决诉讼 | | | |
| 产品质量保证 | | | |
| 重组义务 | | | |
| 待执行的亏损合同 | | | |
| 其他 | | | |
| 弃置费用 | 53,551.00 | 53,551.00 | 矿山企业计提矿山弃置费 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 943,296.40 | 943,296.40 | 未实际出资预计确认净利润份额 |
| 合计 | 996,847.40 | 996,847.40 | / |

49. 递延收益适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------|
| 政府补助 | 52,293,302.15 | 1,100,000.00 | 9,319,996.70 | 44,073,305.45 | 政府补助 |
| 未实现售后租回损益 | | 40,864,560.99 | | 40,864,560.99 | 售后租回融资租赁 |
| 合计 | 52,293,302.15 | 41,964,560.99 | 9,319,996.70 | 84,937,866.44 | / |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| (1)棉花加工业生产设备更新改造项目 | 18,750.00 | | 12,500.00 | | 6,250.00 | 资产 |
| (2)兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设 | 531,818.18 | | 33,333.34 | | 498,484.84 | 资产 |
| (3)热力系统节能改造工程 | 1,733,333.33 | | 100,000.00 | | 1,633,333.33 | 资产 |
| (4)中小企业发展专项基金 | 319,090.91 | | 20,000.00 | | 299,090.91 | 资产 |
| (5)道路维修建设资金 | 2,922,775.01 | | 210,231.24 | | 2,712,543.77 | 资产 |
| (6)果蔬深加工项目资金 | 4,272,300.48 | | 281,690.14 | | 3,990,610.34 | 资产 |
| (7)香梨浓缩浆工艺项目资金 | 252,777.87 | | 16,666.66 | | 236,111.21 | 资产 |
| (8)香梨浓缩浆产业化示范工程项目 | 263,414.56 | | 17,560.98 | | 245,853.58 | 资产 |
| (9)兵团农工专业合作经济组织建设资金 | 457,286.34 | | 30,150.76 | | 427,135.58 | 资产 |
| (10)库尔勒果蔬食品深加工基地建设 | 202,454.13 | | 22,085.88 | | 180,368.25 | 资产 |
| (11)库尔勒果蔬杏综合开发项目 | 281,443.32 | | 18,556.70 | | 262,886.62 | 资产 |
| (12)20t/h 水果糖生产线技术改造项目 | 726,063.84 | | 47,872.34 | | 678,191.50 | 资产 |
| (13)果蔬加工改扩建项目 | 471,502.64 | | 31,088.08 | | 440,414.56 | 资产 |
| (14)师部城区排水管网工程项目 | 839,005.04 | | 93,222.78 | | 745,782.26 | 资产 |
| (15)2009 年度外经贸区域发展促进资金 | 925,000.00 | | 50,000.00 | | 875,000.00 | 资产 |
| (16)酒精废液污染治理减排项目 | 933,333.32 | | 53,333.24 | | 880,000.08 | 资产 |
| (17)2010 年廉租房保障专项补助资金 | 1,125,000.00 | | 50,000.00 | | 1,075,000.00 | 资产 |
| (18)果蔬深加工项目补助 | 202,454.13 | | 22,085.88 | | 180,368.25 | 资产 |
| (19)2011 年度中小企业改造项目资金 | 1,399,999.99 | | 66,666.67 | | 1,333,333.32 | 资产 |
| (20)2011 年度外经贸区域协调发展促进资金 | 2,100,000.00 | | 150,000.00 | | 1,950,000.00 | 资产 |
| (21)2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目 | 1,560,000.00 | | 130,000.00 | | 1,430,000.00 | 资产 |
| (22)进口专项贴息资金 | 213,065.00 | | 9,910.00 | | 203,155.00 | 资产 |
| (23)政策引导类计划资金 | 840,132.35 | | 30,550.26 | | 809,582.09 | 资产 |
| (24)甜菜加工项目拨款 | 1,375,000.00 | | 50,000.00 | | 1,325,000.00 | 资产 |
| (25)果加工技术改造项目 | 533,333.31 | | 133,333.34 | | 399,999.97 | 资产 |

| | | | | | | |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|--|---------------|----|
| (26) 工业发展专项资金 | 3,666,666.65 | | 133,333.34 | | 3,533,333.31 | 资产 |
| (27) 农机补贴项目 | 525,000.00 | | 37,500.00 | | 487,500.00 | 资产 |
| (28) 果蔬加工改扩建项目 | 2,945,901.44 | | 212,956.73 | | 2,732,944.71 | 资产 |
| (29) 番茄制品加工 | 875,000.00 | | 57,692.31 | | 817,307.69 | 资产 |
| (30) 2013 年度外贸公共服务平台建设资金 | 1,350,000.00 | | 50,000.00 | | 1,300,000.00 | 资产 |
| (31) 2000 吨果品冷藏库扩建项目 | 1,739,178.09 | | 99,726.02 | | 1,639,452.07 | 资产 |
| (32) 工程技术研究中心建设 | 483,333.33 | | 24,166.67 | | 459,166.66 | 资产 |
| (33) 农业产业化项目资金 | 5,933,333.33 | | 200,000.00 | | 5,733,333.33 | 资产 |
| (34) 食糖储备财政贴息 | 6,595,555.56 | | 5,653,333.34 | | 942,222.22 | 收益 |
| (35) 番茄酱出口生产线扩能改造项目 | 1,400,000.00 | | 50,000.00 | | 1,350,000.00 | 资产 |
| (36) 农产品物流信息平台建设项目 | 2,280,000.00 | | 120,000.00 | | 2,160,000.00 | 资产 |
| (37) 技能大师工作室建设 | | 100,000.00 | 450.00 | | 99,550.00 | 资产 |
| (38) 服务业发展专项资金 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 收益 |
| 合计 | 52,293,302.15 | 1,100,000.00 | 9,319,996.70 | | 44,073,305.45 | / |

其他说明：

政府补助明细如下：

(1) 根据新疆生产建设兵团农二财务局《关于下达棉花加工业生产设备更新改造项目预算内基建支出(预算)拨款的通知》(师财发【2006】201号)，公司控股子公司巴州冠农棉业有限责任公司收到第二师财务局拨付的棉花加工业生产设备更新改造资金 250,000.00 元，本期结转 12,500.00 元，累计结转 243,750.00 元。

(2) 根据新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2007 年度农业产业化资金的通知》(兵财企【2007】374 号)，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司收到兵团财务局拨付的农业产业化资金 1,000,000.00 元，用于兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设，本期结转 33,333.34 元，累计结转 501,515.16 元。

(3) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2008 年兵团资源节约和环境保护工程新增中央预算内投资计划的通知》(师财发【2008】681 号)，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司收到第二师财务局拨付的热力系统节能改造项目建设资金 3,000,000.00 万元，本期结转 100,000.00 元，累计结转 1,366,666.67 元。

(4) 根据新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2008 年中小企业发展专项资金的通知》(兵财企【2008】1299 号)文件，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司收到兵团财务局中小企业发展专项基金 600,000.00 元，本期结转 20,000.00 元，累计结转 300,909.09 元。

(5) 根据新疆生产建设兵团第二师交通局《关于第二师绿原糖业公司公路工程建设自筹资金的通知》(师交发【2009】19 号)，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司 2009 年、2010 年收到第二师交通局拨付道路建设资金 4,204,625.00 元，2013 年拨付 400,000.00 元，本期结转 210,231.24 元，累计结转 1,892,081.23 元。

(6) 根据新疆生产建设兵团《关于冠农股份果蔬深加工项目资金申请报告的复函》(兵发改函发【2005】236 号)，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到兵团财务局拨付的果蔬深加工项目的国家预算内资金 10,000,000.00 元，本期结转 281,690.14 元，累计结转 6,009,389.66 元。

(7) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2005 年第二批兵团外经贸发展促进资金的通知》(师财发【2006】56 号)，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二

师财务局拨付的库尔勒香梨浓缩浆工艺技术开发项目第二批兵团外经贸发展促进资金 600,000.00 元，本期结转 16,666.66 元，累计结转 363,888.79 元。

(8) 新疆生产建设兵团第二师发改委《关于下达 2004 年兵团高技术产业发展项目基建投资计划的通知》(师发改发【2004】80 号)，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到兵团财务局拨付的库尔勒香梨浓缩浆产业化示范工程项目预算内资金 600,000.00 元，本期结转 17,560.98 元，累计结转 354,146.42 元。

(9) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2006 年度农业产业化资金的通知》(师财发【2006】221 号)，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设资金 1,000,000.00 元，本期结转 30,150.76 元，累计结转 572,864.42 元。

(10) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2006 年度兵团外经贸发展促进资金的通知》(师财发【2006】218 号)，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的库尔勒果蔬食品深加工基地建设项目资金 600,000.00 元，本期结转 22,085.88 元，累计结转 419,631.75 元。

(11) 根据新疆经济贸易委员会、自治区财政厅《关于下达 2007 年自治区第一批技术改造专项资金计划的通知》(新经贸技改【2007】188 号)，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到自治区财政厅拨付的库尔勒果蔬杏综合开发资金 600,000.00 元，本期结转 18,556.70 元，累计结转 337,113.38 元。

(12) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2007 年度兵团外经贸发展促进资金的通知》(师财发【2007】195 号)，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的 20t/h 水果果糖生产线技术改造项目资金 1,500,000.00 元，本期结转 47,872.34 元，累计结转 821,808.50 元。

(13) 根据新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2007 年度农业产业化资金的通知》(兵财企【2007】374 号)，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的果蔬加工改扩建项目资金 1,000,000.00 元，本期结转 31,088.08 元，累计结转 559,585.44 元。

(14) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达第二师师部城区(南区)排水管网工程项目国债专项基建支出(预算)拨款的通知》(师财发【2007】37 号)，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的用于第二师师部城区(南区)排水管网工程项目建设资金 2,000,000.00 元，本期结转 93,222.78 元，累计结转 1,254,217.74 元。

(15) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2009 年度外经贸区域协调发展促进资金的通知》(师财发【2009】202 号)，公司子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到第二师财务局拨付的日处理 3750 番茄加工生产线项目资金 1,500,000.00 元，本期结转 50,000.00 元，累计结转 625,000.00 元。

(16) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达兵团本级节能减排专项资金(预算)拨款的通知》(师财发【2010】282 号)，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司收到兵团第二师财务局拨付的酒精废液污染处理减排项目的专项资金 1,600,000.00 元，本期结转 53,333.24 元，累计结转 719,999.92 元。

(17) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2010 年廉租住房保障专项补助资金的通知》(师财发【2010】226 号)，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司收到兵团第二师财务局拨付的廉租住房保障专项补助资金 1,500,000.00 元，本期结转 50,000.00 元，累计结转 425,000.00 元。

(18) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2006 年度兵团外经贸发展促进资金的通知》(师财发【2006】218 号)，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的库尔勒果蔬食品深加工基地建设项目资金 600,000.00 元，本期结转 22,085.88 元，累计结转 419,631.75 元。

(19) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达兵团中小企业技术改造项目 2010 年投资计划(第一批)的通知》(师发改发【2011】41 号)，拨付公司子公司新疆冠农番茄制品有限公司中央预算内资金 2,000,000.00 元，本期结转 66,666.67 元，累计结转 666,666.68 元。

(20) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2011 年度外经贸区域协调发展促进资金的通知》(师财发【2011】247 号)，拨付公司子公司新疆冠农番茄制品有限公司机械化采摘

设备资金 3,000,000.00 元专项用于出口加工基地,重点口岸仓储设施和对外经济技术合作项目,本期结转 150,000.00 元,累计结转 1,050,000.00 元。

(21) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算拨款的通知》(师财发【2012】331 号),拨付公司中央预算内基建支出拨款 2,600,000.00 元,专项用于电子信息产业振兴和技术改造项目建设,本期结转 130,000.00 元,累计结转 1,170,000.00 元。

(22) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付进口专项贴息资金的通知》(师财发【2012】146 号),现拨付公司进口专项贴息资金 297,300.00 元,本期结转 9,910.00 元,累计结转 94,145.00 元。

(23) 根据科技部《关于下达 2012 年政策引导类计划专项项目课题预算的通知》(财教【2012】248 号),拨付公司政策引导类计划专项项目课题经费 3,150,000.00 元,本期结转 30,550.26 元,累计结转 2,340,417.91 元。

(24) 2012 年 8 月收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付公司甜菜加工项目拨款 1,500,000.00 元,本期结转 50,000.00 元,累计结转 175,000.00 元。

(25) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达工业中小企业技术改造项目中央预算内基建支出拨款的通知》(师财发【2012】186 号),拨付新疆冠农艾丽曼果业有限公司中央预算内基建资金 1,600,000.00 元,专项用于单位技术改造项目,本期结转 133,333.34 元,累计结转 1,200,000.03 元。

(26) 根据新疆生产建设兵团第二师工信委《关于下达 2013 年第一批兵团工业发展专项资金项目计划的通知》(师工信发【2013】41 号),公司子公司新疆绿原糖业有限公司 2013 年度收到兵团第二师财务局拨付工业发展专项资金 4,000,000.00 元,本期结转 133,333.34 元,累计结转 466,666.69 元。

(27) 2012 年根据国家相关农机补贴(烘房干燥设备)政策,该农机(烘房干燥)设备列入新疆农机补贴目录,符合补贴政策,据此申报补贴项目,公司孙公司和田冠农艾丽曼果业有限公司获得 900,000.00 元农机项目补贴款,本期结转 37,500.00 元,累计结转 412,500.00 元。

(28) 根据《市发展改革委关于转发国家发展改革委下达物流业调整和振兴项目(地方切块部分)2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》(津发改投资【2013】842 号),公司子公司天津三和果蔬有限公司收到天津市财政局拨付的果蔬加工改扩建项目资金 2,500,000.00 元,本期结转 137,019.23 元,累计结转 741,586.54 元。

根据《市经济和信息化委市财政局关于下达 2013 年改造专项资金计划的通知》(津经信投资【2013】17 号),公司子公司天津三和果蔬有限公司收到天津市财政局拨付的果蔬加工改扩建项目资金收到 1,350,000.00 元,本期结转 75,937.50 元,累计结转 375,468.75 元。

(29) 根据《市中小企业局市财政局关于下达 2014 年涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金计划的通知》(津财农联【2014】107 号),公司子公司天津三和果蔬有限公司收到天津市发展和改革委员会拨付的番茄制品加工工业技术改造项目扶持资金 1,000,000.00 元,本期结转 57,692.31 元,累计结转 182,692.31 元。

(30) 根据《关于拨付 2013 年度外贸公共服务平台建设资金的通知》(师财发【2013】109 号),公司全资子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到第二师财务局拨付 2013 年度外贸公共服务平台建设资金 1,500,000.00 元,本期结转 50,000.00 元,累计结转 200,000.00 元。

(31) 根据《关于下达 2013 年西果东送主产区建设资金的通知》(师财发【2014】263 号),公司全资子公司新疆冠农艾利曼果业有限公司收到第二师财务局拨付的 2000 吨果品冷藏库扩建项目资金 2,000,000.00 元,本期结转 99,726.02 元,累计结转 360,547.93 元。

(32) 根据《关于拨付 2015 年兵团科技发展专项资金的通知》(师财发【2015】244 号),公司收到第二师财政局拨付工程技术研究中心建设资金 500,000.00 元,本期结转 24,166.67 元,累计结转 40,833.34 元。

(33) 根据《关于拨付 2015 年兵团农业产业化专项扶持资金的通知》(师财发【2015】306 号),公司全资子公司巴州冠农番茄食品有限责任公司收到新疆兵团第二师财务局拨付番茄丁生产线资金 6,000,000.00 元,本期结转 200,000.00 元,累计结转 266,666.67 元。

(34) 根据《关于拨付兵团糖业储备贴息资金的通知》(师财发【2015】466号), 公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司收到新疆兵团第二师财务局拨付食糖储备财政贴息资金 8,480,000.00 元, 本期结转 5,653,333.34 元, 累计结转 7,537,777.78 元。

(35) 根据《关于拨付 2014 年度外经贸发展专项资金区域协调外贸升级专项资金的通知》(师财发【2014】89号), 公司全资子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到新疆兵团第二师财务局拨付番茄酱出口生产线扩能改造项目资金 1,500,000.00 元, 本期结转 50,000.00 元, 累计结转 150,000.00 元。

(36) 根据《关于下达 2013 年度中央促进服务业发展专项资金的通知》(师财发【2015】95号), 公司全资子公司嘉兴电子商有限公司收到新疆兵团第二师财务局拨付农产品物流信息平台建设项目资金 1,200,000.00 元; 嘉兴冠农农产品拍卖有限公司收到新疆兵团第二师财务局拨付中央促进服务业发展专项资金 1,200,000.00 元, 本期结转 120,000.00 元, 累计结转 240,000.00 元。

(37) 根据《关于拨付 2015 年国家级高技能人才培训基地建设和技能大师工作室建设项目补助资金的通知》(师财发【2016】30号), 公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司收到新疆兵团第二师财务局拨付国家级技能大师工作室-闵军建设项目补助资金 100,000.00 元, 本期结转 450.00 元, 累计结转 450.00 元。

(38) 根据《关于下达 2015 年度服务业发展专项资金预算(拨款)的通知》(师财发【2016】63号), 公司孙公司新疆冠农中联电子商务有限公司收到新疆兵团第二师财务局拨付服务业发展专项资金预算拨款 1,000,000.00 元, 本期结转 1,000,000.00 元, 累计结转 1,000,000.00 元。

50. 股本

单位: 元 币种: 人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 784,842,008.00 | | | | | | 784,842,008.00 |

其他说明:

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

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

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

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

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

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

(7) 2014 年 6 月 18 日公司非公开发行股票 30,321,004 股, 公司总股本变为 392,421,004 股, 经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)(CHW 验字[2014]0006号)验资报告验证。

(8) 2015 年 5 月 20 日公司将资本公积 392,421,004.00 元转增股本, 公司总股本变为 784,842,008 股。

51. 其他权益工具

□适用 √不适用

52. 资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 365,405,054.70 | | | 365,405,054.70 |
| 其他资本公积 | 3,681,142.46 | | | 3,681,142.46 |
| 其他 | 1,218,208.55 | | | 1,218,208.55 |
| 合计 | 370,304,405.71 | | | 370,304,405.71 |

53. 库存股

□适用 √不适用

54. 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------|---------------|-----------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | | | | | | |
| 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 | -5,334,440.87 | -8,764,451.54 | | | -8,764,451.54 | | -14,098,892.41 |
| 其中：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 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | -5,334,440.87 | -8,764,451.54 | | | -8,764,451.54 | | -14,098,892.41 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | -5,334,440.87 | -8,764,451.54 | | | -8,764,451.54 | | -14,098,892.41 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

本账户期末余额为-1,409.89万元，较年初数减少了876.45万元，系本期公允价值计量的可供出售金融资产公允价值变动计入其他综合收益所致。

55. 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|------|------|------------|
| 安全生产费 | | | | |
| 维简费 | 242,654.44 | | | 242,654.44 |
| 合计 | 242,654.44 | | | 242,654.44 |

56. 盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 138,070,887.58 | | | 138,070,887.58 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 138,070,887.58 | | | 138,070,887.58 |

57. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 633,980,018.20 | 595,511,947.76 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 633,980,018.20 | 595,511,947.76 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 10,083,179.22 | 114,088,171.83 |
| 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 | | |
| 应付普通股股利 | 62,787,360.64 | 78,484,200.80 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 581,275,836.78 | 631,115,918.79 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

58. 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 636,447,973.26 | 569,658,358.55 | 823,790,200.88 | 731,918,240.93 |
| 其他业务 | 47,749,847.69 | 38,664,493.89 | 24,504,338.46 | 18,956,178.16 |
| 合计 | 684,197,820.95 | 608,322,852.44 | 848,294,539.34 | 750,874,419.09 |

59. 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | 106,962.11 | 209,427.03 |
| 城市维护建设税 | 530,943.45 | 534,621.70 |
| 教育费附加 | 571,387.45 | 608,877.06 |
| 资源税 | | |
| 防洪费 | 68,324.66 | 95,581.55 |
| 地方水利建设基金 | 16,695.34 | 4,593.49 |
| 合计 | 1,294,313.01 | 1,453,100.83 |

60. 销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,070,306.21 | 3,698,051.33 |
| 折旧费 | 269,469.81 | 282,041.03 |
| 修理费 | 5,857.04 | 40,386.81 |
| 小车相关费用 | 80,238.86 | 46,597.19 |
| 办公费 | 27,084.50 | 13,442.89 |
| 差旅费 | 234,762.25 | 232,558.13 |
| 财产保险费 | 1,329,185.11 | 1,842,907.68 |
| 租赁费 | 284,406.17 | 42,589.14 |
| 运输费 | 22,280,501.41 | 22,831,342.03 |
| 装卸费 | 50,384.80 | 1,375.00 |
| 包装费 | 259,662.01 | 66,519.19 |
| 广告费 | 544,388.18 | 198,047.89 |
| 宣传费 | 101,336.30 | 120,462.26 |
| 展览费 | 612,097.96 | 721,171.09 |
| 检验费 | 148,240.90 | 162,341.00 |
| 仓储保管费 | 160,632.78 | 2,198,511.31 |
| 销售服务费 | 349,426.47 | 881,760.28 |
| 样品及产品合理损耗 | 53,406.15 | 63,180.72 |
| 入库前的挑选整理费 | 69,508.80 | |
| 服务费 | 2,599,802.57 | 2,306,759.36 |
| 邮电通讯费 | 130,003.47 | 123,675.26 |
| 业务招待费 | 74,141.64 | 63,201.00 |
| 其他 | 25,054.32 | 58,046.65 |
| 合计 | 34,759,897.71 | 35,994,967.24 |

其他说明：

61. 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 23,310,363.06 | 24,172,339.75 |
| 折旧费 | 6,444,763.33 | 7,682,275.56 |
| 修理费 | 252,394.73 | 175,919.87 |
| 租赁费 | 3,617,473.41 | 139,221.79 |
| 办公费 | 429,012.98 | 640,315.51 |
| 差旅费 | 974,828.19 | 1,192,774.41 |

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 股东、董事、监事会会费 | 36,131.00 | 36,197.00 |
| 咨询及顾问费 | 1,463,280.67 | 497,350.97 |
| 审计、评估费 | 387,712.65 | 303,299.48 |
| 法律相关费用 | 228,664.62 | 52,669.00 |
| 宣传费 | 465,894.16 | 628,556.08 |
| 业务招待费 | 1,374,205.23 | 1,314,767.70 |
| 团体活动费 | 88,172.80 | 508,158.00 |
| 财产保险费 | 54,000.00 | 122,296.83 |
| 小车相关费用 | 975,599.46 | 911,324.54 |
| 税金 | 2,399,291.86 | 2,202,275.25 |
| 技术研究开发费 | 526,319.12 | 62,592.40 |
| 排污费 | 439,277.00 | 1,032,184.00 |
| 绿化费 | 800.00 | |
| 团体协会会费 | 246,150.50 | 31,000.00 |
| 职代会费用 | 609,829.40 | 571,534.37 |
| 盘盈盘亏 | 1,115.77 | 422,445.61 |
| 邮电通讯费 | 543,090.88 | 367,858.29 |
| 无形资产摊销 | 919,394.45 | 474,801.15 |
| 水电费 | 188,764.32 | 388,860.28 |
| 软件服务费 | 41,583.44 | 26,167.72 |
| 土地使用费 | 1,132,315.76 | 1,132,315.76 |
| 停工损失 | 511,275.42 | |
| 其他 | 1,386,365.52 | 802,148.29 |
| 合计 | 49,048,069.73 | 45,891,649.61 |

62. 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 19,029,913.35 | 25,286,242.42 |
| 利息收入 | -1,355,746.78 | -1,043,508.43 |
| 汇兑损失 | | |
| 汇兑收益 | -2,668,277.28 | -3,221,575.48 |
| 手续费 | 530,030.68 | 955,063.16 |
| 设定受益计划（利息） | 41,810.62 | 48,223.80 |
| 合计 | 15,577,730.59 | 22,024,445.47 |

63. 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | -2,869,510.10 | 1,699,614.18 |
| 二、存货跌价损失 | -1,933,210.79 | -9,165,755.94 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | -4,802,720.89 | -7,466,141.76 |

其他说明：

本账户本期发生额为-480.27万元，较上年同期增加266.34万元，主要因白砂糖价格回升所致。

64. 公允价值变动收益

适用 不适用

65. 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 18,176,024.23 | 124,528,117.19 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 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 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 306,014.31 | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 467,180.00 | 1,392,711.51 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 874,500.00 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 股权投资差额 | | -153,774.95 |
| 远期结汇 | | 2,695,323.00 |
| 合计 | 19,823,718.54 | 128,462,376.75 |

其他说明：

本账户本期发生额为1,982.37万元，较上年同期减少10,863.87万元，减少84.57%，主要因罗钾公司的利润大幅度下降，致公司投资收益减少所致。

66. 营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 55,469.41 | 310,008.69 | 55,469.41 |
| 其中：固定资产处置利得 | 55,469.41 | 310,008.69 | 55,469.41 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 13,858,587.30 | 4,340,198.86 | 13,858,587.30 |
| 罚款净收入 | 7,247.50 | 14,940.00 | 7,247.50 |
| 其他 | 1,518,855.04 | 117,447.03 | 1,518,855.04 |
| 合计 | 15,440,159.25 | 4,782,594.58 | 15,440,159.25 |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|--------------|--------|-------------|
| 短期出口信用保险保费资助 | 1,052,217.00 | | 与收益相关 |
| 民贸贴息 | 1,131,373.60 | | 与收益相关 |

| | | | |
|---------------------|---------------|--------------|-------|
| 环保治理款 | 1,455,000.00 | | 与收益相关 |
| 财政贴息资金 | 900,000.00 | | 与收益相关 |
| 2014 年度临时存储食糖中央贴息资金 | | 1,427,700.00 | 与收益相关 |
| 递延收益转政府补助 | 2,666,663.36 | 2,401,498.86 | 与资产相关 |
| 递延收益转政府补助 | 6,653,333.34 | 511,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 13,858,587.30 | 4,340,198.86 | / |

其他说明：

公司 2016 年度 1-6 月政府补助明细如下：

(1) 短期出口信用保险保费资助

根据《扶持政策》，公司孙公司天津山合国际贸易有限公司收到天津市财政局拨付的短期出口信用保险保费资助经费 1,052,217.00 元。

(2) 民贸贴息

根据第二师财务局《关于拨付 2015 年四季度民贸民品贷款贴息资金的通知》师财发【2015】502 号，公司子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付的民贸民品贴息资金 392,300.80 元。

根据第二师财务局《关于拨付 2015 年四季度民贸民品贷款贴息资金的通知》师财发【2015】502 号，公司子公司新疆绿原糖业有限公司收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付的民贸民品贴息资金 156,672.80 元。

根据第二师财务局《关于拨付 2015 年四季度民贸民品贷款贴息资金的通知》师财发【2015】502 号，公司孙公司新疆冠农三和果蔬有限公司收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付的民贸民品贴息资金 582,400.00 元。

(3) 环保治理款

公司子公司新疆绿原糖业有限公司收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付环保治理款 1,350,000.00 元。

公司子公司天津三和果蔬有限公司收到宁河县环境保护局环保补贴款 105,000.00 元。

(4) 财政贴息资金

根据天津市农村工作委员会、财政局《市农委、市财政局关于下达 2015 年度农业产业化经营市级重点龙头企业财政贴息资金计划的通知》津农委计财【2015】73 号，公司子公司天津三和果蔬有限公司收到天津市财政局拨付的 2015 年农业产业化经营市级重点龙头企业财政贴息资金 900,000.00 元。

(5) 递延收益转入

递延收益转入 9,319,996.70 元详见“递延收益”本账户余额 1,544.02 万元，较上年同期增加 1,065.76 万元，增加 2.23 倍，主要因政府补助增加所致。

67. 营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 103,512.37 | 15,427.59 | 103,512.37 |
| 其中：固定资产处置损失 | 103,512.37 | 15,427.59 | 103,512.37 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 873,900.00 | 678,360.53 | 873,900.00 |
| 罚款支出 | 122.65 | 18,173.69 | 122.65 |
| 非常损失（扣除保险公司赔款） | 114,362.61 | | 114,362.61 |
| 其他 | 155,601.51 | 45,826.71 | 155,601.51 |
| 合计 | 1,247,499.14 | 757,788.52 | 1,247,499.14 |

其他说明：

本账户余额 124.75 万元，较上年同期数增加 48.97 万元。

68. 所得税费用

1、 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,523,843.64 | 4,797,408.82 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 1,523,843.64 | 4,797,408.82 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 14,014,057.01 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,503,514.25 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,217,888.31 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -287,555.05 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 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 | -15,433.77 |
| 所得税抵免额 | -11,934,538.26 |
| 亏损企业亏损额的影响 | 11,475,744.77 |
| 所得税费用 | 1,523,843.64 |

其他说明：

本账户余额 152.38 万，较上年同期数减少 327.36 万元，主要因番茄制品利润下降所致。

69. 其他综合收益

详见附注 57。

70. 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 2,847,200.46 | 2,646,114.66 |
| 政府补助 | 4,520,000.00 | 5,827,700.00 |
| 往来款及其他 | 57,910,750.77 | 43,434,408.60 |
| 合计 | 65,277,951.23 | 51,908,223.26 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本账户本期发生额 6,527.80 万元，较上年同期增加 1,336.97 万元，增加 25.76%，主要系受限保证金收回所致。

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 运输费 | 12,070,569.60 | 23,447,313.33 |
| 业务费 | 1,373,785.23 | 1,377,968.70 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 展览广告费 | 544,388.18 | 198,047.89 |
| 办公费及差旅费 | 1,665,687.92 | 2,079,090.94 |
| 聘请中介机构费用 | 2,079,657.94 | 853,319.45 |
| 往来款及其他 | 53,250,132.56 | 48,017,714.39 |
| 合计 | 70,984,221.43 | 75,973,454.70 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本账户本期发生额 7,098.42 万元，较上年同期减少 498.92 万元，减少 6.57%，主要系公司所支付的运输费减少所致。

3、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------|-------|
| 取得子公司收到的现金 | 67,212.18 | |
| 合计 | 67,212.18 | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 12,490,213.37 | 127,211,872.85 |
| 加：资产减值准备 | -4,802,720.89 | -7,466,141.76 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 47,400,084.29 | 38,236,826.36 |
| 无形资产摊销 | 1,266,377.39 | 941,547.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 994,900.00 | 84,027.41 |
| 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） | 103,512.37 | -294,581.10 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 15,577,730.59 | 22,024,445.47 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -19,823,718.54 | -128,462,376.75 |
| 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） | 145,142,843.77 | 271,941,043.76 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 26,541,274.47 | 28,274,868.64 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 34,838,757.21 | -146,993,233.10 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 259,729,254.03 | 205,498,299.74 |
| 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 | 437,093,937.42 | 347,958,282.08 |
| 减：现金的期初余额 | 359,592,126.96 | 338,454,572.15 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 77,501,810.46 | 9,503,709.93 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 437,093,937.42 | 359,592,126.96 |
| 其中：库存现金 | 15,081.02 | 18,068.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 298,942,681.42 | 286,554,461.59 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 138,136,174.98 | 73,019,597.33 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 437,093,937.42 | 359,592,126.96 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

71. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|---|
| 货币资金 | 40,249,010.91 | 银行承兑汇票保证金 38,193,398.53 元；矿山地质环境恢复治理、安全保证金 1,404,478.48 元；拍卖平台暂收款 651,133.90 元。 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | 30,858,004.01 | 厂房抵押贷款 |
| 无形资产 | 29,385,076.74 | 土地使用权抵押贷款 |
| 长期股权投资 | 469,203,795.74 | 公司持有罗钾公司 20.3% 的股权股权质押（详见第五节第六项的担保情况中的说明） |
| 应收账款 | 55,679,673.42 | 外销产品提货单等出口票据质押，其货款偿还押汇款。 |
| 其它应收款 | 11,100,313.00 | 设备融资租赁保证金 10,545,000.00 元；白砂糖交易保证金 555,313.00 元。 |
| 合计 | 636,475,873.82 | / |

72. 外币货币性项目

√适用 □不适用

1、 外币货币性项目：

单位：元

| 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 | | | |
| 其中：美元 | 245,873.83 | 6.6312 | 1,630,438.55 |
| 欧元 | 10.65 | 7.3750 | 78.54 |

| | | | |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 22,876,478.80 | 6.6312 | 151,698,506.21 |
| 欧元 | 12,400.00 | 7.3750 | 91,450.00 |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 1,146,249.00 | 7.3750 | 8,453,586.38 |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 7,844,660.00 | 6.6312 | 52,019,509.39 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 181,121.31 | 6.6312 | 1,201,051.63 |

2、境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

73. 套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

适用 不适用

1、本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-----------------|------------|--------------|-----------|---------|------------|-------------------------|---------------|----------------|
| 新疆大渊博棉花交易中心有限公司 | 2016.05.30 | 3,150,000.00 | 50.97 | 股权收购、增资 | 2016.05.24 | 签订转让协议、支付全部股权转让款及工商变更完成 | 1,722,773.35 | -57,647.29 |

其他说明：

根据 2016 年 4 月总裁办公会审议通过的《关于对新疆大渊博棉花交易中心有限公司增资扩股的议案》，公司以自有资金出资 315 万元，持有大渊博公司 50.97%股权。

2、合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

| | |
|-----------------------------|--------------|
| --现金 | 3,150,000.00 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | 3,150,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 1,694,560.56 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 1,455,439.44 |

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 新疆大渊博棉花交易中心有限公司 | |
|----------|-----------------|--------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | 5,706,512.34 | 5,706,512.34 |
| 货币资金 | 3,217,212.18 | 3,217,212.18 |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | 44,664.70 | 44,664.70 |
| 无形资产 | | |
| 预付账款 | 1,945,983.09 | 1,945,983.09 |
| 其他应收款 | 498,652.37 | 498,652.37 |
| 负债： | 2,381,888.89 | 2,381,888.89 |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 应付职工薪酬 | 83,660.00 | 83,660.00 |
| 预收账款 | 2,071,252.18 | 2,071,252.18 |
| 应交税费 | 66,761.48 | 66,761.48 |
| 其他应付款 | 160,215.23 | 160,215.23 |
| 递延所得税负债 | | |
| 净资产 | 3,324,623.45 | 3,324,623.45 |
| 减：少数股东权益 | 1,630,062.89 | 1,630,062.88 |
| 取得的净资产 | 1,694,560.56 | 1,694,560.57 |

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

2. 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3. 反向购买

□适用 √不适用

4. 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

适用 不适用

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 | |
| 新疆冠农进出口有限公司 | 新疆 | 库尔勒市乌喀公路北侧 | 货物及技术的进出口业务 | 100 | | 投资设立 |
| 新疆绿原糖业有限公司 | 新疆 | 新疆巴州和静县才吾库勒镇 | 白砂糖, 绵白糖, 精致幼砂糖, 食用酒精的制造及销售 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆冠农鹿丰食品有限责任公司 | 新疆 | 新疆库尔勒市团结南路48号小区 | 加工批发零售: 杏核、杏仁。批发零售: 其他农畜产品 | 100 | | 投资设立 |
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 新疆 | 和静县才吾库勒镇 | 番茄酱的制造及销售。番茄籽皮渣的销售, 经营本企业自产产品的进出口业务 | 80.4 | | 投资设立 |
| 巴州冠农番茄食品有限责任公司 | 新疆 | 第二师二十四团招待所 | 番茄食品加工项目投资, 批发零售: 新鲜水果、蔬菜 | 100 | | 投资设立 |
| 新疆冠农果蔬食品有限责任公司 | 新疆 | 库尔勒市团结南路48号小区 | 加工、批发零售: 果蔬罐头、果蔬制品、果脯类 | 100 | | 投资设立 |
| 新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司 | 新疆 | 皮山县沙安村 315 国道以北 | 果蔬, 果酱, 果汁及其它果蔬产品生产、加工销售 | | 100 | 投资设立 |
| 英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司 | 新疆 | 英吉沙县城关乡 11 村 | 生产加工销售果浆, 果蔬, 果汁, 果脯, 干果及其他果蔬产品深加工 | | 100 | 投资设立 |
| 莎车冠农果蔬食品有限责任公司 | 新疆 | 莎车县伊什库力乡喀拉库木村 | 果浆、果酱、果汁生产、加工、零售; 及其它果蔬加工 | | 100 | 投资设立 |
| 新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 新疆 | 库尔勒市团结南路冠农天府库尔勒工业园 19 幢 | 预包装食品、散装食品、货物进出口、仓储服务等 | 100 | | 投资设立 |
| 西安冠农艾丽曼贸易有限责 | 陕西 | 西安市碑林区雁塔路北段 8 号 | 食品、农副产品、日用百货、针纺织品、文化办公用品、工艺品、化妆品、建材等。 | | 100 | 投资设立 |

| | | | | | | |
|----------------|-----|------------------------------|--|-------|------|------------|
| 任公司 | | | | | | |
| 柞水冠农艾丽曼果业有限公司 | 陕西 | 柞水县下梁镇工业园区 | 预包装食品批发零售 | | 100 | 投资设立 |
| 和田冠农艾丽曼果业有限公司 | 新疆 | 新疆和田地区皮山县三峡工业园区 | 农副产品、水果收购、销售 | | 100 | 投资设立 |
| 皮山艾丽曼红枣专业合作社 | 新疆 | 皮山县三峡工业园区 | 红枣种植农产品收购、销售，为农业生产提供技术服务 | | 80 | 投资设立 |
| 巴州冠农棉业有限公司 | 新疆 | 新疆铁门关市二十八团加工连 | 籽棉加工、批发零售：皮棉、棉短绒、棉纱、籽棉收购 | 85.44 | | 投资设立 |
| 和静冠农棉业有限公司 | 新疆 | 和静乌拉斯台农场 | 籽棉收购、棉花种植 | | 60 | 非同一控制下企业合并 |
| 巴州顺泰棉业有限公司 | 新疆 | 尉犁县墩阔坦乡 | 农副产品加工 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 巴州冠农十八团渠棉业有限公司 | 新疆 | 第二师十八团渠管理处灌溉试验站 | 农副产品加工 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 巴州冠农库尔楚棉业有限公司 | 新疆 | 库尔勒市库尔楚园艺场314国道南侧 | 农副产品加工 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司 | 新疆 | 吐鲁番市新编区12号 | 矿产品销售 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 嘉兴冠农电子商务有限公司 | 浙江 | 嘉兴市秀洲区中山名都绿洲商务楼6楼613、614、615 | 批发兼零售 | | 100 | 投资设立 |
| 浙江冠农食品有限公司 | 浙江 | 嘉兴市秀洲区高照街道秀新路452号 | 食用农产品的初级加工及销售 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 嘉兴冠农农产品拍卖有限公司 | 浙江 | 浙江省嘉兴市秀洲区中山名都绿洲商务楼61 | 国家法律法规允许拍卖的物品（文物除外），财产权利 | | 60 | 投资设立 |
| 天津三和果蔬有限公司 | 天津 | 天津市宁河县潘庄工业区三纬路南侧 | 食用农产品 | | 51.1 | 非同一控制下企业合并 |
| 天津山合国际贸易有限公司 | 天津 | 天津开发区欣泰街2号e区05室 | 自营和代理货物和技术的进出口 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司 | 新疆 | 新疆巴州和硕县二十六团 | 农产品的种植、销售、初加工，水果蔬菜晾晒、脱水加工，林果苗木种植、销售，农业技术推广服务 | | 100 | 投资设立 |
| 沧州冠农农产品交易有限公司 | 河北省 | 河北省沧州市沧县高川乡朴寺村廊泊东路50米 | 农产品经纪服务 | | 55 | 投资设立 |
| 新疆冠农 | 新 | 新疆巴州和静县才吾库 | 水果、蔬菜晾晒、脱水加工、销 | | 100 | 投资设立 |

| | | | | | | |
|----------------------|----|--|--|-------|-----|------------|
| 三和果蔬有限公司 | 疆 | 勒镇新疆冠农番茄制品有限公司内 | 售；果蔬饮料、番茄酱的生产 销售，农产品收购 及初加工； 自营和代理货物及技术的进出口。 | | | |
| 新疆冠农三和国际贸易有限公司 | 新疆 | 新疆巴州和静县才吾库勒镇新疆冠农番茄制品有限公司 | 自营和代理货物和技术的进出口 | | 100 | 投资设立 |
| 浙江信维信息科技有限公司 | 浙江 | 杭州市之江路 138 号栖蝶谷玉蝶苑 10 号 204 室 | 身份鉴别的防伪技术、条码技术，信息管理及信息安全系统、计算机网络、数据及通信技术的开发、技术转让、技术支持、技术服务；信息咨询（除证券、期货）。 | 54.55 | | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆冠农中联电子商务有限公司 | 新疆 | 新疆铁门关市库西工业园区二十九团公路口东 11 栋 35 号 | 批发、零售：果品、蔬菜、谷物、豆及薯类、棉麻、食品、肉、禽、蛋、奶及水产品 | | 70 | 投资设立 |
| 新疆大渊博新疆大渊博棉花交易中心有限公司 | 新疆 | 新疆乌鲁木齐经济技术开发区天柱山街 28 号坤盛园 10 号商业综合楼（智景电商大厦）308 号 | 道路普通货物运输；销售：皮棉，农畜产品；国内货物运输代理；商务信息咨询服务；计算机软硬件开发服务。 | 50.97 | | 非同一控制下企业合并 |

2、 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|---------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 19.60 | -567,772.81 | | 3,156,532.31 |
| 巴州冠农棉业有限责任公司 | 14.56 | 1,216,533.91 | | 29,283,812.12 |
| 天津三和果蔬有限公司 | 48.90 | 5,657,655.26 | 28,688,200.00 | 124,720,178.35 |
| 浙江信维信息科技有限公司 | 54.55 | -660,426.46 | | 49,294,560.44 |
| 嘉兴冠农农产品拍卖有限公司 | 60.00 | -1,245,085.53 | | -786,230.79 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 | 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 |
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 66,477,443.42 | 128,841,115.95 | 195,318,559.37 | 175,894,499.06 | 7,039,315.23 | 182,933,814.29 | 70,015,281.42 | 134,960,625.29 | 204,975,906.71 | 182,308,438.89 | 7,385,922.71 | 189,694,361.60 |
| 巴州冠农棉业有限责任公司 | 101,260,793.92 | 122,503,837.29 | 223,764,631.21 | 27,617,352.95 | 154,274.82 | 27,771,627.77 | 264,603,644.21 | 128,455,992.35 | 393,059,636.56 | 204,598,399.41 | 154,281.13 | 204,752,680.54 |
| 天津三和果蔬有限公司 | 543,739,799.15 | 279,770,201.06 | 823,510,000.21 | 430,574,987.34 | 155,514,813.39 | 586,089,800.73 | 605,903,981.49 | 223,279,667.58 | 829,183,649.07 | 542,441,995.30 | 3,820,901.44 | 546,262,896.74 |
| 浙江信维信息科技有限公司 | 177,296,599.41 | 92,259.60 | 177,388,859.01 | 127,155,859.40 | 943,296.40 | 128,099,155.80 | 12,491,541.06 | 165,453,180.51 | 177,944,721.57 | 126,258,638.43 | 943,296.40 | 127,201,934.83 |
| 嘉兴冠农农产品拍卖有限公司 | 2,869,074.38 | 5,441,838.04 | 8,310,912.42 | 8,180,604.18 | 960,000.00 | 9,140,604.18 | 7,744,785.45 | 5,823,528.54 | 13,568,313.99 | 8,886,062.29 | 1,080,000.00 | 9,966,062.29 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 12,296,488.13 | -2,896,800.03 | -2,896,800.03 | -220,462.02 | 130,807,298.99 | -2,209,375.18 | -2,209,375.18 | 38,310,297.11 |
| 巴州冠农棉业有限责任公司 | 287,328,744.79 | 7,686,047.42 | 7,686,047.42 | 21,129,932.51 | 234,291,554.40 | -365,080.10 | -365,080.10 | 118,318,250.81 |
| 天津三和果蔬有限公司 | 229,654,238.85 | 11,569,847.15 | 11,569,847.15 | 8,337,397.59 | 434,225,814.12 | 30,378,799.40 | 30,378,799.40 | -134,578,052.85 |
| 浙江信维信息科技有限公司 | | -1,453,083.53 | -1,453,083.53 | 2,384,822.83 | | | | |
| 嘉兴冠农农产品拍卖有限公司 | | -4,431,943.46 | -4,431,943.46 | -2,838,486.68 | | -974,672.70 | -974,672.70 | -22,166.77 |

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

1、重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

| 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 | |
| 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司 | 新疆 | 库尔勒市萨依巴格路 | 开采、生产、批发零售:钾盐,生产、批发零售:硫酸钾、氯化钾肥、硫酸钾镁肥,盐湖农业的开发,生产、批发零售:复混合肥,批发零售:其他化工产品,铁路运输代理服务 | 20.30 | | 权益法 |
| 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 新疆 | 库尔勒市人民东路华誉商务大厦14楼 | 水力风电及相关产品的开发和生产经营、餐饮服务、住宿、房屋租赁、物业管理 | 25.28 | | 权益法 |
| 新疆生产建设兵团第二师永兴物流有限公司 | 新疆 | 库尔勒市上库综合产业园区 | 道路普通货物运输、集装箱租赁、皮棉、短绒及棉副产品、机械设备及电子产品、针纺织品的零售。 | | 49 | 权益法 |
| 上海冠农涌亿股权投资管理有限公司 | 上海 | 上海市虹口区东大名路687号1幢309室 | 股权投资管理,实业投资,投资管理,资产管理,企业管理咨询,创业投资 | 50 | | 权益法 |

2、重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|--------------|------------------|--|------------------|--|
| | 上海冠农涌亿股权投资管理有限公司 | | 上海冠农涌亿股权投资管理有限公司 | |
| 流动资产 | 5,649,988.76 | | 799,856.44 | |
| 其中: 现金和现金等价物 | 5,649,988.76 | | 799,856.44 | |
| 非流动资产 | | | | |
| 资产合计 | 5,649,988.76 | | 799,856.44 | |

| | | | |
|----------------------|--------------|--|-------------|
| 流动负债 | | | |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | | | |
| 少数股东权益 | | | |
| 归属于母公司股东权益 | | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,824,994.38 | | 399,928.22 |
| 调整事项 | | | |
| --商誉 | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | |
| --其他 | | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | | | |
| 财务费用 | -211.02 | | 297.52 |
| 所得税费用 | | | |
| 净利润 | -149,867.68 | | -133,526.32 |
| 终止经营的净利润 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | -149,867.68 | | -133,526.32 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | | |

3、重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | | 期初余额/ 上期发生额 | | |
|-------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司 | 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 新疆生产建设兵团第二师永兴物流有限公司 | 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司 | 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 新疆生产建设兵团第二师永兴物流有限公司 |
| 流动资产 | 1,757,094,664.66 | 113,524,834.43 | 1,763,600.58 | 1,625,288,109.11 | 51,860,731.44 | 1,039,914.57 |
| 非流动资产 | 5,495,235,071.80 | 2,604,436,289.84 | 27,762,882.35 | 5,268,061,445.11 | 2,657,811,140.25 | 28,806,054.59 |
| 资产合计 | 7,252,329,736.46 | 2,717,961,124.27 | 29,526,482.93 | 6,893,349,554.22 | 2,709,671,871.69 | 29,845,969.16 |

| | | | | | | |
|----------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 流动负债 | 3,271,368,441.21 | 756,202,086.15 | 11,656,975.59 | 2,710,760,292.67 | 752,626,262.41 | 10,416,906.89 |
| 非流动负债 | 1,621,511,125.59 | 1,167,811,394.70 | 4,000,000.00 | 1,533,311,548.69 | 1,202,928,225.67 | 4,000,000.00 |
| 负债合计 | 4,892,879,566.80 | 1,924,013,480.85 | 15,656,975.59 | 4,244,071,841.36 | 1,955,554,488.08 | 14,416,906.89 |
| 少数股东权益 | 89,942,484.75 | | | 89,942,524.49 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 2,269,507,684.91 | 793,947,643.42 | 13,869,507.34 | 2,559,335,188.37 | 754,117,383.61 | 15,429,062.27 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 460,710,060.04 | 200,551,174.73 | 6,796,058.60 | 519,545,043.24 | 190,490,051.10 | 7,560,240.51 |
| 调整事项 | | | | | | |
| --商誉 | | | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | | | |
| --其他 | | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 469,203,795.74 | 200,593,686.35 | 6,953,727.58 | 605,051,137.28 | 190,524,596.67 | 7,717,909.50 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | | | |
| 营业收入 | 1,367,389,656.47 | 152,502,484.22 | 2,220,672.39 | 427,191,735.63 | 177,250,662.01 | 1,950,212.04 |
| 净利润 | 44,069,173.59 | 39,830,259.81 | -1,559,554.93 | 566,819,028.14 | 40,030,168.49 | -1,440,916.95 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | -1,890,777.77 | | |
| 综合收益总额 | 44,069,173.59 | 39,830,259.81 | -1,559,554.93 | 564,928,250.37 | 40,030,168.49 | -1,440,916.95 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | 91,534,298.51 | | |

4. 重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | 901,107.59 | | | 901,107.59 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 可供出售金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| (三) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (四) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 901,107.59 | | | 901,107.59 |
| (五) 交易性金融负债 | | | | |
| 其中: 发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| (六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|

十二、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|--------------|-----------------|---------|----------------|-----------------|------------------|
| 新疆冠源投资有限责任公司 | 新疆铁门关市和谐路1号政府四楼 | 投资与资产管理 | 230,000,000.00 | 40.89 | 40.89 |

本企业最终控制方是新疆生产建设兵团第二师

2. 本企业的子公司情况

| 子(孙)公司 全称 | 子(孙)公司 类型 | 企业 类型 | 注册地 | 法定 代表 人 | 统一社会 信用代 码/注 册号 | 业务性质 | 注册资本(万元) | | 持股 比例 (%) | 表决 权比 例(%) |
|----------------|--------------|----------------|------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------------|------------------|
| | | | | | | | 期初金额 | 期末金额 | | |
| 新疆冠农进出口有限公司 | 全资 | 有限 责任 公司 | 库尔勒市乌喀公路北侧 | 马承刚 | 916528017516878276 | 货物及技术的进出口业务 | 5,520.00 | 6,158.00 | 100 | 100 |
| 新疆绿原糖业有限公司 | 全资 | 有限 责任 公司 | 库尔勒和静县才吾库勒镇 | 乔军 | 91652827787641492X | 白砂糖,绵白糖,精致幼砂糖,食用酒精的制造及销售 | 15,434.00 | 15,434.00 | 100 | 100 |
| 新疆冠农鹿丰食品有限责任公司 | 全资 | 有限 责任 公司 | 新疆库尔勒市团结南路48号小区 | 马承刚 | 916528016666805832 | 加工批发零售:杏核、杏仁。批发零售:其他农畜产品 | 400.00 | 400.00 | 100 | 100 |
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 控股 | 有限 责任 公司 | 和静县才吾库勒镇 | 章睿 | 9165282767341526XD | 番茄酱的制造及销售。番茄籽皮渣的销售,经营本企业自产产品的进出口业务 | 10,000.00 | 10,000.00 | 80.4 | 80.4 |
| 巴州冠农番茄食品有限责任公司 | 全资 | 有限 责任 公司 | 新疆巴州农二师二十四团东片区(原26团团部) | 章睿 | 916528285688947803 | 番茄食品加工项目投资,批发零售:新鲜水果、蔬菜 | 7,000.00 | 13,620.00 | 100 | 100 |
| 新疆冠农果蔬食品有 | 全资 | 有限 责 | 库尔勒市团结南路48号小区 | 曹庆武 | 916528017576574938 | 加工、批发零售:果蔬罐头、果蔬制品、果脯 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100 | 100 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----|--------|------------------------------|-----|--------------------|---------------------------------------|-----------|-----------|-------|-------|
| 限责任公司 | | 任公司 | | | | 类 | | | | |
| 新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司 | 皮山县沙安村 315 国道以北 | 曹庆武 | 91653223682714157J | 果蔬, 果酱, 果汁及其它果蔬产品生产、加工销售 | 500.00 | 500.00 | 100 | 100 |
| 英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司 | 英吉沙县城关乡 11 村 | 曹庆武 | 91653123763750424H | 生产加工销售果浆, 果蔬, 果汁, 果脯, 干果及其他果蔬产品深加工 | 300.00 | 300.00 | 100 | 100 |
| 莎车冠农果蔬食品有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司 | 莎车县伊什库力乡喀拉库木村 | 曹庆武 | 91653125761138047H | 果浆、果酱、果汁生产、加工、零售; 及其它果蔬加工 | 900.00 | 900.00 | 100 | 100 |
| 新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司 | 库尔勒市团结南路冠农天府库尔勒工业园 48 号 19 幢 | 马承刚 | 91652801666666167H | 预包装食品、散装食品、货物进出口、仓储服务等 | 1,700.00 | 1,700.00 | 100 | 100 |
| 西安冠农艾丽曼贸易有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司 | 西安市碑林区雁塔路北段 8 号 | 刘晖 | 610100100189943 | 食品、农副产品、日用百货、针纺织品、文化办公用品、工艺品、化妆品、建材等。 | 50.00 | 50.00 | 100 | 100 |
| 柞水冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司 | 柞水县下梁镇工业园区 | 刘晖 | 612527100001730 | 预包装食品批发零售 | 200.00 | 200.00 | 100 | 100 |
| 和田冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司 | 新疆和田地区皮山县三峡工业园区 | 陈向强 | 91653223576214714M | 农副产品、水果收购、销售 | 500.00 | 500.00 | 100 | 100 |
| 皮山艾丽曼红枣专业合作社 | 控股 | 合作社 | 皮山县三峡工业园区 | 陈向强 | 93653223MA77699U6M | 红枣种植农产品收购、销售, 为农业生产提供技术服务 | 10.00 | 10.00 | 80 | 80 |
| 巴州冠农棉业有限责任公司 | 控股 | 有限责任公司 | 新疆铁门关市二十八团加工连 | 成旭东 | 91659006754561058R | 籽棉加工、批发零售; 皮棉、棉短绒、棉纱、籽棉收购。 | 22,743.57 | 17,543.57 | 85.44 | 85.44 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----|--------|--------------------------------|-----|--------------------|--|----------|----------|------|------|
| 和静冠农棉业有限责任公司 | 控股 | 有限责任公司 | 和静乌拉斯台农场 | 成旭东 | 91652827766823078H | 籽棉收购、棉花种植 | 776.51 | 776.51 | 60 | 60 |
| 巴州顺泰棉业有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司 | 尉犁县墩阔坦乡塔特里克村以北 | 成旭东 | 91652823592808897F | 农副产品加工 | 3,200.00 | 3,200.00 | 100 | 100 |
| 巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司 | 新疆第二师铁门关市十八团渠管理处灌溉试验站 | 成旭东 | 91659006556463772J | 农副产品加工 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100 | 100 |
| 巴州冠农库尔楚棉业有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 库尔勒市库尔楚园艺场314国道南侧 | 成旭东 | 9165280177895688X9 | 农副产品加工 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100 | 100 |
| 吐鲁番市昊鑫矿业有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司 | 新疆吐鲁番地区吐鲁番市兵团农业建设第十二师二二一团山南工业园 | 叶国强 | 652101050000932 | 矿产品销售 | 3,330.00 | 3,330.00 | 100 | 100 |
| 嘉兴冠农电子商务有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 嘉兴市秀洲区中山名都绿洲商务楼608、610室 | 杨雄 | 91330411098143981G | 批发兼零售 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100 | 100 |
| 浙江冠农食品有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 嘉兴市秀洲区高照街道秀新路452号 | 杜剑辉 | 91330411744127522G | 食用农产品的初级加工；预包装食品、散装食品的销售；食用农产品的收购、销售；冷库租赁、房屋租赁 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100 | 100 |
| 天津三和果蔬有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 天津市宁河县潘庄工业区三纬路南侧 | 郭良 | 911202215961264719 | 食用农产品 | 7,873.00 | 7,873.00 | 51.1 | 51.1 |
| 天津山合国际贸易有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 天津市宁河县潘庄工业园区（地块四） | 邓纯琪 | 91120116064004879G | 自营和代理货物和技术的进出口 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100 | 100 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----|--------|---|-----|--------------------|---|-----------|-----------|-------|-------|
| 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 新疆巴州和静县才吾库勒镇新疆冠农番茄制品有限公司内 | 赵逸平 | 916528273330664709 | 水果、蔬菜晾晒、脱水加工、销售；货物及技术进出口（国家法律法规禁止除外）；钢材销售；铁罐、塑料制品（不可降解超薄塑料袋及一次性发泡餐具除外）、纸制品（印刷除外）加工、销售；果蔬饮料、番茄酱的生产销售，农产品收购及初加工；自营和代理货物及技术的进出口。 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100 | 100 |
| 新疆冠农三和国际贸易有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 新疆巴州和静县才吾库勒镇新疆冠农番茄制品有限公司 | 赵逸平 | 91652827333066454K | 自营和代理货物和技术的进出口 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100 | 100 |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 新疆巴州和硕县二十六团 | 杨世合 | 91652828333076556M | 农产品的种植、销售、初加工，水果蔬菜晾晒、脱水加工，林果苗木种植、销售，农业技术推广服务。 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100 | 100 |
| 沧州冠农农产品交易有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 河北省沧州市沧县高川乡朴寺村廊泊东路 50 米 | 乔梁 | 91130921336284502J | 农产品经纪服务 | 500.00 | 500.00 | 55 | 55 |
| 嘉兴冠农农产品拍卖有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 浙江省嘉兴市秀洲区中山名都绿洲商务楼 614 | 张茂林 | 330411000098274 | 国家法律法规允许拍卖的物品（文物除外），财产权利 | 1,000.00 | 1,000.00 | 60 | 60 |
| 新疆冠农中联电子商务有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 新疆铁门关市库西工业园区二十九团公路口东 11 栋 35 号 | 马承刚 | 916590063287885911 | 批发、零售：果品、蔬菜、谷物、豆及薯类、棉麻、食品、肉、禽、蛋、奶及水产品 | 500.00 | 500.00 | 70 | 70 |
| 浙江信维信息科技有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 杭州市转塘科技经济区块 2 号 2 幢六层 26101-26112 室、26201-26211 室 | 郭良 | 913301065773008334 | 身份鉴别的防伪技术、条码技术，信息管理及信息安全系统、计算机网络、数据及通信技术的开发、技术转让、技术支持、 | 11,000.00 | 11,000.00 | 54.55 | 54.55 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|----|--------|--|----|--------------------|--|--|--------|-------|-------|
| | | | | | | 技术服务；信息咨询（除证券、期货）。 | | | | |
| 新疆大瀚博棉花交易中心有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 新疆乌鲁木齐经济技术开发区天柱山街 28 号坤盛园 10 号商业综合楼（智景电商大厦）308 号 | 张炜 | 91650100091936014M | 道路普通货物运输；销售：皮棉，农畜产品；国内货物运输代理；商务信息咨询；计算机软件开发服务。 | | 618.00 | 50.97 | 50.97 |

3. 本企业合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 组织机构代码/统一社会信用代码 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 本公司持股比例（%） | 本公司在被投资单位的表决权比例（%） |
|---------------------|------|--------|----------------------------|-------|--------------------|--|-----------|------------|--------------------|
| 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司 | 联营 | 有限责任公司 | 库尔勒市萨依巴格路 | 周伟良 | 91652800722329078T | 开采、生产、批发零售：钾盐，生产、批发零售：硫酸钾、氯化钾肥、硫酸钾镁肥，盐湖农业的开发，生产、批发零售：复混合肥，批发零售：其他化工产品，铁路运输代理服务 | 90,425.00 | 20.3 | 20.3 |
| 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 联营 | 有限责任公司 | 库尔勒市人民东路华誉商务大厦 14 楼 | 涂扬举 | 91652801761146477K | 水力风电及相关产品的开发和生产经营、餐饮服务、住宿、房屋租赁、物业管理 | 38,790.00 | 25.28 | 25.28 |
| 新疆生产建设兵团第二师永兴物流有限公司 | 联营 | 有限责任公司 | 库尔勒市上库综合产业园区 | 麦新卫 | 91652801068848921L | 道路普通货物运输，集装箱租赁，仓储服务，批发零售：棉花及棉花副产品、其他机械设备及电子产品、针纺织品 | 1,600.00 | 49 | 49 |
| 上海冠农涌亿股权投资管理有限公司 | 合营 | 有限责任公司 | 上海市虹口区东大名路 687 号 1 幢 309 室 | 艾亮 | 91310000324268652M | 股权投资管理，实业投资，投资管理，资产管理，企业管理咨询，创业投资 | 1,000.00 | 50 | 50 |

本期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

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------|-------------|
| 第二师二十九团 | 参股股东 |
| 第二师三十团 | 参股股东 |
| 新疆华世丹药业有限公司 | 其他 |
| 第二师二十二团 | 其他 |
| 第二师二十四 | 其他 |
| 新疆中联丝路农产品物流股份有限公司 | 其他 |
| 新疆汇锦物流有限公司 | 其他 |
| 第二师二十八团 | 其他 |
| 新疆冠农天府房地产开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 新疆冠农天府物业服务有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 新疆合源果业开发有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 中经网数据有限公司 | 其他 |
| 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 其他 |
| 国投新疆罗布泊钾盐有限公司 | 其他 |
| 新疆生产建设兵团第二师永兴物流有限公司 | 其他 |
| 赵逸平 | 其他 |
| 赵晨晨 | 其他 |

5. 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------|--------------|-------|
| 中经网数据有限公司 | 借款利息 | 1,474,832.65 | |

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

3、关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-----------------|----------|-----------|-----------|
| 新疆冠农天府房地产开发有限公司 | 冠农大厦房屋租赁 | 19,918.02 | 19,918.00 |
| 新疆合源果业开发有限责任公司 | 冠农大厦房屋租赁 | 12,482.52 | 12,482.50 |
| 新疆冠源投资有限责任公司 | 冠农大厦房屋租赁 | 21,441.00 | 21,441.00 |

4、 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 新疆绿原糖业有限公司 | 30,000,000.00 | 2015.11.10 | 2016.11.10 | 否 |
| 新疆绿原糖业有限公司 | 16,000,000.00 | 2015.11.18 | 2016.11.17 | 否 |
| 新疆绿原糖业有限公司 | 28,630,000.00 | 2015.12.3 | 2016.12.2 | 否 |
| 新疆绿原糖业有限公司 | 4,720,000.00 | 2015.12.14 | 2016.10.10 | 否 |
| 天津三和果蔬有限公司 | 25,000,000.00 | 2015.7.2 | 2016.1.2 | 是 |
| 天津三和果蔬有限公司 | 25,000,000.00 | 2015.7.3 | 2016.1.3 | 是 |
| 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 80,000,000.00 | 2015.7.31 | 2016.5.30 | 是 |
| 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 3,600,741.60 | 2016.2.26 | 2017.2.26 | 否 |
| 天津山合国际贸易有限公司 | 51,457,453.15 | 2015.4.8 | 2016.4.7 | 是 |
| 天津山合国际贸易有限公司 | 55,579,485.29 | 2015.11.26 | 2016.11.25 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 第二师二十九团 | 50,000,000.00 | 2015.1.7 | 2016.1.7 | 是 |
| 第二师二十九团 | 40,000,000.00 | 2015.2.13 | 2016.2.12 | 是 |
| 第二师二十九团 | 40,000,000.00 | 2015.3.18 | 2016.3.17 | 是 |
| 第二师二十九团 | 50,000,000.00 | 2015.7.7 | 2016.7.06 | 否 |
| 第二师二十九团 | 40,000,000.00 | 2015.7.30 | 2016.7.29 | 否 |
| 第二师三十团 | 30,000,000.00 | 2015.8.11 | 2016.8.10 | 否 |
| 第二师三十团 | 30,000,000.00 | 2015.11.24 | 2016.11.23 | 否 |
| 绿原国资公司 | 20,000,000.00 | 2015.5.14 | 2016.5.13 | 是 |
| 绿原国资公司 | 60,000,000.00 | 2015.5.29 | 2016.5.28 | 是 |
| 绿原国资公司 | 30,000,000.00 | 2015.6.3 | 2016.6.03 | 是 |
| 绿原国资公司 | 30,000,000.00 | 2015.7.23 | 2016.7.22 | 否 |
| 绿原国资公司 | 50,000,000.00 | 2015.10.29 | 2016.10.28 | 否 |
| 赵逸平 | 20,000,000.00 | 2015.6.17 | 2016.10.7 | 否 |
| 赵逸平 | 20,000,000.00 | 2015.6.17 | 2016.10.19 | 否 |
| 陈茜、赵逸平 | 36,386,797.00 | 2015.7.31 | 2016.7.21 | 否 |

5、 关联方资金拆借

□适用 √不适用

6、 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

7、 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 61.50 | 59.44 |

6. 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

1、 应收项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-------------------|----------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 新疆冠农天府房地产开发有限公司 | 112,250.38 | 5,612.52 | 112,250.38 | 5,612.52 |
| 应收账款 | 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 6,934.00 | 346.70 | 6,934.00 | 346.70 |
| 应收账款 | 新疆合源果业开发有限责任公司 | 3,758.40 | 187.92 | 3,758.40 | 187.92 |
| 其他应收款 | 第二师二十四团 | 55,293.84 | 27,646.92 | 55,293.84 | 19,352.84 |
| 应收股利 | 国投新疆罗布泊钾盐有限公司 | 144,793,391.85 | | | |

2、 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | 新疆生产建设兵团第二师二十二团 | 826,380.80 | 26,384,050.20 |
| 应付账款 | 新疆生产建设兵团第二师二十四团 | 825,448.32 | 11,046,707.71 |
| 应付帐款 | 新疆汇锦物流有限公司 | 860,176.46 | 1,174,440.41 |
| 应付帐款 | 新疆生产建设兵团第二师永兴物流有限公司 | | 213,361.00 |
| 应付帐款 | 新疆新世纪农产品物流有限公司 | 48,031.51 | 48,031.51 |
| 应付帐款 | 新疆冠农天府物业服务有限公司 | 12,886.42 | 12,886.42 |
| 预收账款 | 新疆生产建设兵团第二师二十九团 | | 50,000.00 |
| 预收账款 | 新疆冠农天府房地产开发有限公司 | 26,557.32 | 6,639.36 |
| 预收账款 | 新疆合源果业开发有限责任公司 | 16,643.32 | 4,160.81 |
| 预收账款 | 新疆冠源投资有限责任公司 | 28,588.00 | 7,147.00 |
| 其他应付款 | 第二师二十二团 | 1,683,721.77 | 1,897,321.77 |
| 其他应付款 | 新疆冠农天府物业服务有限公司 | 4,189.44 | 26,471.97 |

(1) 股份支付总体情况

□适用 √不适用

(2) 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

(3) 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

□适用 √不适用

2. 或有事项

□适用 √不适用

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2. 利润分配情况

□适用 √不适用

3. 销售退回

□适用 √不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

(1) 2016年8月2日铁门关市城市规划管理局《关于对冠农进出口有限公司二冷库用地统一规划建设的涵》(铁规涵【2016】3号)中提出:根据《铁门关市城市总体规划(2014-2030年)》及年度建设计划,位于铁门关市西区的进出口公司二冷库用地属于规划中心城区,部分位于2016年拟建迎宾西路红线范围内。二冷库账面价值32,346,196.94元,累计折旧21,719,240.44元,净值10,626,956.50元。

(2) 2016年6月24日,公司第五届董事会第十三次(临时)会议审议通过了《关于控股子公司拟开展售后回租融资租赁业务并对其提供担保的议案》。公司控股子公司天津三和果蔬有限公司将其所拥有的购买价值为11,183.01万元的生产设备等固定资产的所有权,以协议价11,110万元的价格转让给远东宏信(天津)融资租赁有限公司,同时与远东宏信(天津)签署《售后回租赁合同》:远东(天津)宏信将上述生产设备回租给天津三和使用,融资租赁期限为四年。公司及天津三和的所有自然人股东为本次融资提供不可撤销连带责任保证担保,担保期间为自合同签订之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间。2016年7月11日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过该议案。合同签订日为2016年7月12日。

担保明细如下:

| 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 |
|------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 天津三和果蔬有限公司 | 111,100,000.00 | 2016.7.12 | 2020.7.11 | 否 |

十五、 其他重要事项**1. 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2. 债务重组

□适用 √不适用

3. 资产置换

□适用 √不适用

4. 年金计划

√适用 □不适用

为了保障和提高公司员工退休后的生活水平,建立多支柱的养老保障体系;调动公司员工的劳动积极性,建立人才长效机制,增强企业的凝聚力和创造力,促进企业健康持续发展。根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国信托法》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》和当地政府企业年金的有关规定,公司制订了企业年金方案。

企业年金基金由下列各项组成:1、企业缴费;2、个人缴费;3、企业年金基金按照国家规定投资运营的收益。其中:企业缴费部分按照企业员工上年度工资总额的8.33%计提,个人缴费部分为员工个人上年度工资总额的4%,由企业从员工本人工资中代扣。企业缴费部分按员工的缴费年限按比例归属个人所有。企业年金实行完全积累制,由中国人寿保险股份有限公司为每位参加

员工开立个人账户方式进行管理,由中国农业银行股份有限公司负责个人账户的日常维护与更新。公司委托中国人寿保险股份有限公司对企业年金基金进行投资运营。

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部信息

适用 不适用

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:

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,014,318.24 | 100.00 | 50,715.91 | 5.00 | 963,602.33 | 907,210.22 | 100.00 | 45,360.51 | 5.00 | 861,849.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,014,318.24 | / | 50,715.91 | / | 963,602.33 | 907,210.22 | / | 45,360.51 | / | 861,849.71 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------|--------------|-----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中: 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 1,014,318.24 | 50,715.91 | 5% |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 1,014,318.24 | 50,715.91 | 5% |

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

2、 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 5,355.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 债务人名称 | 金额 | 占应收账款总额的比例% |
|-----------------|--------------|-------------|
| 天津三和果蔬有限公司 | 906,435.42 | 89.36 |
| 巴州红蚂蚁汽车修理有限公司 | 107,116.28 | 10.56 |
| 新疆冠农进出口有限公司 | 322.26 | 0.03 |
| 新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 322.26 | 0.03 |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司 | 122.02 | 0.01 |
| 合 计 | 1,014,318.24 | 100.00 |

2. 其他应收款**1、 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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 | 398,892,009.01 | 51.05 | 317,952,508.85 | 79.71 | 80,939,500.16 | 398,291,203.24 | 48.64 | 307,564,048.00 | 77.22 | 90,727,155.24 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 382,447,461.51 | 48.95 | 25,447,544.93 | 6.65 | 356,999,916.58 | 420,627,658.38 | 51.36 | 25,146,018.40 | 5.98 | 395,481,639.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 781,339,470.52 | / | 343,400,053.78 | / | 437,939,416.74 | 818,918,861.62 | / | 332,710,066.40 | / | 486,208,795.22 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------------|----------------|----------------|---------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 53,858,561.95 | 44,583,924.88 | 82.78 | 无法收回款项 |
| 新疆冠农果蔬食品有限责任公司 | 327,588,163.39 | 255,923,300.30 | 78.12 | 无法收回款项 |
| 吐鲁番昊鑫矿业有限公司 | 17,445,283.67 | 17,445,283.67 | 100.00 | 无法收回款项 |
| 合计 | 398,892,009.01 | 317,952,508.85 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | | | |
| 其中：1年以内分项 | | | |
| 1年以内小计 | 256,156,213.43 | 12,807,810.67 | 5 |
| 1至2年 | 126,279,459.80 | 12,627,945.98 | 10 |
| 2至3年 | | | 20 |
| 3年以上 | | | |
| 3至4年 | | | 35 |
| 4至5年 | | | 50 |
| 5年以上 | 11,788.28 | 11,788.28 | 100 |
| 合计 | 382,447,461.51 | 25,447,544.93 | 6.65 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

2、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 10,689,987.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

3、本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

4、其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------|----------------|
| 往来借款 | 780,682,723.90 | 818,374,698.22 |
| 其他 | 656,746.62 | 544,163.40 |
| 合计 | 781,339,470.52 | 818,918,861.62 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|----------------|------|---------------------|----------------|
| 新疆冠农果蔬食品有限责任公司 | 往来款项 | 327,588,163.39 | 1年以上 | 41.93 | 255,923,300.30 |
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 往来款项 | 160,931,252.51 | 1-2年 | 20.60 | 13,237,516.63 |
| 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 往来款项 | 88,829,394.28 | 1年以内 | 11.37 | 4,441,469.71 |
| 新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 往来款项 | 53,858,561.95 | 1-3年 | 6.89 | 44,583,924.88 |
| 浙江信维科技有限公司 | 往来款项 | 44,296,666.55 | 1年以内 | 5.67 | 2,214,833.33 |
| 合计 | / | 675,504,038.68 | / | 86.46 | 320,401,044.85 |

6、涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3. 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 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 | 1,048,265,130.17 | 113,220,700.00 | 935,044,430.17 | 972,535,130.17 | 113,220,700.00 | 859,314,430.17 |
| 对联营、合营企业投资 | 672,614,006.97 | | 672,614,006.97 | 795,967,192.67 | | 795,967,192.67 |
| 合计 | 1,720,879,137.14 | 113,220,700.00 | 1,607,658,437.14 | 1,768,502,322.84 | 113,220,700.00 | 1,655,281,622.84 |

1、对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 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 |
|----------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|----------------|
| 新疆冠农果蔬食品有限责任公司 | 100,200,000.00 | | | 100,200,000.00 | | 100,200,000.00 |
| 新疆绿原糖业有限公司 | 223,443,017.44 | | | 223,443,017.44 | | |
| 巴州冠农棉业有限公司 | 149,897,948.00 | | | 149,897,948.00 | | |
| 新疆冠农进出口有限公司 | 55,200,000.00 | 6,380,000.00 | | 61,580,000.00 | | |
| 新疆艾丽曼果业有限责任公司 | 13,020,700.00 | | | 13,020,700.00 | | 13,020,700.00 |
| 新疆冠农鹿丰食品有限责任公司 | 5,569,612.48 | | | 5,569,612.48 | | |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|--|------------------|--|----------------|
| 吐鲁番昊鑫矿业有限公司 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 | | |
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 16,870,940.84 | | | 16,870,940.84 | | |
| 巴州番茄食品有限责任公司 | 46,968,454.11 | 66,200,000.00 | | 113,168,454.11 | | |
| 嘉兴冠农电子商务有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 浙江冠农食品有限公司 | 24,764,457.30 | | | 24,764,457.30 | | |
| 天津三和果蔬有限公司 | 210,000,000.00 | | | 210,000,000.00 | | |
| 嘉兴冠农农产品拍卖有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 浙江信维科技有限公司 | 60,600,000.00 | | | 60,600,000.00 | | |
| 新疆大渊博棉花交易中心有限公司 | | 3,150,000.00 | | 3,150,000.00 | | |
| 合计 | 972,535,130.17 | 75,730,000.00 | | 1,048,265,130.17 | | 113,220,700.00 |

2、对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 上海冠农涌亿股权投资管理有限责任公司 | 391,458.72 | 2,500,000.00 | | -74,933.84 | | | | | | 2,816,524.88 |
| 小计 | 391,458.72 | 2,500,000.00 | | -74,933.84 | | | | | | 2,816,524.88 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司 | 605,051,137.28 | | | 8,946,050.31 | | | 144,793,391.85 | | | 469,203,795.74 |
| 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 190,524,596.67 | | | 10,069,089.68 | | | | | | 200,593,686.35 |
| 小计 | 795,575,733.95 | | | 19,015,139.99 | | | 144,793,391.85 | | | 669,797,482.09 |
| 合计 | 795,967,192.67 | 2,500,000.00 | | 18,940,206.15 | | | 144,793,391.85 | | | 672,614,006.97 |

4. 营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|------------|------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | | |
| 其他业务 | 200,555.59 | 165,750.30 | 205,963.75 | 154,183.51 |
| 合计 | 200,555.59 | 165,750.30 | 205,963.75 | 154,183.51 |

5. 投资收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 28,382,200.00 | 24,273,209.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 18,940,206.15 | 125,046,847.29 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 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 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | 1,516,666.65 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 874,500.00 | 1,386,958.90 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 48,196,906.15 | 152,223,681.84 |

十七、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -48,042.96 | |
| 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) | 13,858,587.30 | |
| 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期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 | 467,180.00 | |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 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 | 382,115.77 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -2,780,681.66 | |
| 少数股东权益影响额 | -2,033,474.62 | |
| 合计 | 9,845,683.83 | |

2. 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 | 0.52 | 0.0128 | 0.0128 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.01 | 0.0003 | 0.0003 |

3. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

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

董事长：郭良

董事会批准报送日期：2016年8月16日