

华寅五洲
HUAYINWUZHOU

华寅五洲会计师事务所
中国天津市和平解放路 188 号信
达广场 35 层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
E-mail: wszd@wszd-group.com

HLB (TIANJIN) CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P. R. C
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
<http://www.wszd-group.com>

巴州顺泰棉业有限责任公司
2012 年 1 月 1 日至 2013 年 5 月 31 日财务报表
审计报告

华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

华寅五洲
HUAYINWUZHOU

华寅五洲会计师事务所
中国天津市和平解放路 188 号信
达广场 35 层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
E-mail:wszd@wszd-group.com

HLB(TIANJIN) CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P. R. C
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
<http://www.wzsd-group.com>

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
股东权益变动表	7-8
财务报表附注	9-32



HUAYINWUZHOU
华 寅 五 洲

华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
电子信箱: hywz@hywzllp.com

HUAYINWUZHOU CPALLP
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
http://www.hywzllp.com

审计报告

华寅五洲津审字[2013]1529号

巴州顺泰棉业有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的巴州顺泰棉业有限责任公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2013年05月31日、2012年12月31日的资产负债表;2013年1-5月、2012年度的利润表;2013年1-5月、2012年度的现金流量表;2013年1-5月、2012年度的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



HUAYINWUZHOU
华寅五洲

华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
电子信箱: hywz@hywzllp.com

HUAYINWUZHOU CPA LLP
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
http://www.hywzllp.com

三、审计意见

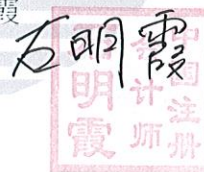
我们认为, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2013 年 5 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1-5 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师: 胡 斌



中国注册会计师: 石明霞



2013 年 7 月 5 日

资 产 负 债 表

编制单位：巴州顺泰棉业有限责任公司

单位：人民币元

资 产	附注	2013年5月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	六-1	-	88,333.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项	六-2	-	-
应收保费		-	2,144,550.00
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		-	-
其他应收款		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六-3	-	59,395,681.23
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		-	61,628,565.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六-4	36,650,424.25	34,911,505.32
在建工程	六-5	518,269.94	511,081.90
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	六-6	1,666,950.01	21,850.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		38,835,644.20	35,444,437.23
资产总计		38,835,644.20	97,073,002.31

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：巴州顺泰棉业有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2013年5月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六-7	13,780.00	510,465.00
预收款项	六-8	-	17,573,178.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		-	-
应交税费	六-10	1,344,508.96	-8,726,603.98
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六-11	11,210,137.99	85,117,447.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		12,568,426.95	94,474,486.94
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		12,568,426.95	94,474,486.94
所有者权益：			
实收资本	六-12	20,000,000.00	1,000,000.00
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六-13	626,721.73	159,851.54
一般风险准备金			
未分配利润	六-14	5,640,495.52	1,438,663.83
		-	-
所有者权益合计		26,267,217.25	2,598,515.37
负债和所有者权益总计		38,835,644.20	97,073,002.31

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：巴州顺泰棉业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年1月至5月	2012年度
一、营业总收入	六-15	69,213,803.11	21,235,075.26
其中：营业收入	六-15	69,213,803.11	21,235,075.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,958,867.27	19,620,559.89
其中：营业成本	六-15	62,327,096.41	18,978,605.44
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		-	-
销售费用	六-16	181,960.91	52,384.02
管理费用	六-17	451,230.19	588,891.52
财务费用	六-18	-1,420.24	678.91
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营、合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益			
三、营业利润		6,254,935.84	1,614,515.37
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六-19	30,000.00	16,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额		6,224,935.84	1,598,515.37
减：所得税费用	六-20	1,556,233.96	-
		-	-
五、净利润		4,668,701.88	1,598,515.37
六、每股收益		-	-
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：巴州顺泰棉业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年1月至5月	2012年度
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		60,638,419.10	41,568,813.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		3,359.13	85,338,976.26
现金流入小计		60,641,778.23	126,907,789.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,766,217.54	90,436,737.25
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		137,083.54	1,309,231.00
支付的各项税费		-	14,750.70
支付的其他与经营活动有关的现金		74,324,992.23	369,036.19
现金流出小计		76,228,293.31	92,129,755.14
经营活动产生的现金流量净额		-15,586,515.08	34,778,034.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,501,818.77	35,689,700.55
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		3,501,818.77	35,689,700.55
投资活动产生的现金流量净额		-3,501,818.77	-35,689,700.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,000,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		19,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		19,000,000.00	1,000,000.00
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		-88,333.85	88,333.85
加：期初现金及现金等价物余额		88,333.85	-
六、期末现金及现金等价物余额		0.00	88,333.85

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益(股东权益)变动表

编制单位: 巴州顺泰棉业有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	2013年1月至5月						
	股 本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	159,851.54	1,438,663.83	2,598,515.37
1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	159,851.54	1,438,663.83	2,598,515.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,000,000.00	-	-	-	466,870.19	4,201,831.69	23,668,701.88
(一) 净利润	-	-	-	-	-	4,668,701.88	4,668,701.88
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	4,668,701.88	4,668,701.88
(三) 所有者投入和减少资本	19,000,000.00	-	-	-	-	-	19,000,000.00
1. 所有者本年投入资本	19,000,000.00	-	-	-	-	-	19,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	466,870.19	-466,870.19	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	466,870.19	-466,870.19	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	626,721.73	5,640,495.52	26,267,217.25

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益(股东权益)变动表

单位: 人民币元

编制单位: 巴州顺泰棉业有限责任公司

项 目	2012年度						
	股 本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	159,851.54	1,438,663.83	1,598,515.37
(一) 净利润	-	-	-	-	-	1,598,515.37	1,598,515.37
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	1,598,515.37	1,598,515.37
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者本年投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	159,851.54	-159,851.54	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	159,851.54	-159,851.54	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	159,851.54	1,438,663.83	2,598,515.37

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

公司法定代表人:

巴州顺泰棉业有限责任公司
2012年1月1日至2013年5月31日
财务报表附注

一、公司简介

(一) 公司概况

巴州顺泰棉业有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家注册地设立在尉犁县墩阔坦乡塔特里克村以北的有限责任公司,注册资本人民币 20,000,000.00 元。法定代表人:康方敏。

(二) 公司历史沿革

1、巴州顺泰棉业有限责任公司(以下简称“公司”)于2012年3月16日注册成立,由康方敏、张风莲出资组建,注册资本100万元,取得巴州尉犁县工商局颁发的652823050002234号企业法人营业执照。其中:康方敏出资65万元,占65%,张风莲出资25万元,占35%。

2、2013年1月17日,由康方敏、张风莲2人增加注册资本1000万元,公司注册资本变更为1100万元。其中:康方敏出资650万元,占65%;张风莲出资350万元,占35%。

3、2013年1月29日,由康方敏、张风莲2人增加注册资本900万元,公司注册资本变更为2000万元。其中康方敏出资585万元,占65%;张风莲出资315万元,占35%。

(三) 公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

所处行业: 农林牧副水渔业

经营范围: 许可经营项目(具体经营项目及期限以有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证书为准): 籽棉加工。一般经营项目:(国家法律行政法规有专项审批的项目除外)批发零售: 皮棉、棉副产品、棉短绒、棉籽; 棉籽收购。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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2013年05月31日、2012年12月31日的财务状况,以及2013年1-5月、2012年度的经营成果和现

金流量。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 会计年度

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 会计确认、计量和报告基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告，分期结算账目和编制财务会计报告。

本公司一般采用历史成本计量模式，但在符合《企业会计准则》要求，且公允价值能够可靠取得的情况下，在金融工具、非共同控制下的企业合并、债务重组及非货币性资产交换等方面使用公允价值计量模式。

4. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

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

5. 外币业务及外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为本位币记账。即期汇率的近似汇率指交易发生日当月月末的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入管理费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币；利润表中的收入和费用项目采用报告期的平均汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同而产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该项境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处

置当期损益。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

合并日的确定原则

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

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的（通常在1年以上），为同一控制下的企业合并。合并方存在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同进行调整外，应当按合并日被合并方原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行权益性证券的账面价值），与合并中取得的被投资方净资产账面价值的份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

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

非同一控制下的企业合并定义

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并处理，购买方应区别下列情况确定合并成本：

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

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③ 公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业当期损益。

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

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

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

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

7. 合并财务报表的编制基础和编制方法

合并会计报表范围：能够实施控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并报表编制方法：合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。

子公司自本公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并报表，直至该控制权从本公司内转出。

8. 金融资产和金融负债

金融资产和金融负债的分类

本公司的金融资产在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金额资产四类。

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

金融工具的确认和后续计量

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

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

- a. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；
- b. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

- a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量；
- b. 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产转移的确认和计量

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，则终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的金融资产，与经单独测试未发生减值的金融资产一起，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

(2) 应收款项减值损失的计量于坏账准备政策中说明。

(3) 可供出售金融资产减值损失的计量

可供出售金融资产发生减值的，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

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

9. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

坏账损失的确认标准

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。经公司董事会批准，列作坏账损失；年度核销上述原则确认的坏账损失金额巨大的，或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

坏账准备的计提范围

公司的应收款项(包括应收账款、其他应收款、长期应收款)。

坏账准备计提方法

资产负债表日，对应收款项进行减值测试，根据本公司的实际情况，将300万元以上的确定为单项金额重大应收款项；300万元以下的确定为单项金额非重大的应收款项。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项按照单独测试和与单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一并划分为信用风险特征组合相结合的方式，根据债务单位的财务状况、偿还能力、现金流量等情况，按资产负债表日应收款项的余额，按如下规定的比例采用账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益。计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%

2-3 年	20%
3-4 年	35%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

10. 存货

存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括在途材料、原材料、包装物、在产品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、施工成本、劳务成本等。

存货的计价方法

(1) 存货按成本进行初始计量；

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

存货跌价准备的计提方法

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

可变现净值，是指在正常经营活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

11. 长期股权投资

初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成

本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

b. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c. 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益。

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

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，

认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

12. 固定资产核算方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值（预计净残值率为原值的 5%）确定折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。现行分类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10—35	2.71—9.50
机器设备	5—30	3.17—19.00
运输设备	6—10	9.50—15.83
电子及其他设备	5	19.00

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定

资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

其他说明

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

13. 在建工程核算方法

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。

14. 借款费用

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

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产核算方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

划分研究阶段和开发阶段的标准

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

16. 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。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

17. 长期待摊费用核算方法

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

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

18. 资产减值准备确定方法和计提依据

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：商誉应结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时，先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的资产减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的商誉减值损失。

19. 资产组的确定方法

资产组的认定

本公司对资产组的认定是以其产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，并结合本公司管理生产经营活动的方式和资产的持续使用或者处置方式等。

资产组的减值

- a. 本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。
- b. 本公司资产组账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债就无法确定资产组可收回金额的除外。
- c. 本公司对资产组可收回金额的确定是按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

d. 资产负债表日，本公司对资产组进行减值测试。按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失；计提资产组的减值准备先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，并作为各单项资产的减值损失处理计入当期损益；抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，因此而导致的未能分摊的减值准备，按相关资产组或资产组组合中其他各项资产的

账面价值所占比重进行分摊。

20. 预计负债

确认预计负债的条件：或有事项相关义务是企业承担的现时义务；履行该义务导致经济利益流出企业的可能性超过 50%，但尚未达到基本确定（大于 95%但小于 100%）的程度；该义务金额能够可靠地计量。

预计负债的计量原则：预计负债按照履行现实义务所支出的最佳估计数进行初始计量；资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有证据表明该账面价值不能真实反映最佳估计数的，按当前最佳估计数进行调整。

21. 股份支付的核算方法

股份支付，包括权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，其计量原则如下：

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

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

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

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

22. 收入确认原则

（1）商品销售：公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款可以收到，与收入相关的商品成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

（2）提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

本公司对于与资产相关的政府补助，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；与收益相关的政府补助，确认为递延收益或直接进入当期损益。

24. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

递延所得税资产的确认

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

- a. 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

递延所得税负债的确认

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

- a. 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

递延所得税资产减值

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

25. 利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

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

26. 会计政策、会计估计变更

公司报告期无会计政策、会计估计变更事项

27. 前期会计差错更正

公司报告期无重大前期会计差错更正事项

五、税项

1、本公司主要适用的税种和税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%或 17%
城市维护建设税	营业税额	7%
教育费附加	营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠政策

所得税：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，经尉犁县国家税务局企业所得税优惠政策备案，巴州顺泰棉业有限责任公司 2012 年度受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策免所得税。

六、财务报表主要项目注释（本附注期初数为 2012 年 12 月 31 日，期末数为 2013 年 5 月 31 日）

1. 货币资金

（1）货币资金明细列示如下：

项 目	币种	期末数	期初数
现金	RMB	0.00	2,241.00
银行存款	RMB	0.00	86,092.85
合 计		0.00	88,333.85

2. 预付款项

（1）预付款项的账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	0.00	0.00	2,144,550.00	100.00
合 计	0.00	0.00	2,144,550.00	100.00

（2）本账户期末余额中无预付持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的款项。

（3）本账户期末余额中无预付其他关联方的款项。

（4）本账户期末余额较期初余额减少 2,144,550.00 元，下降 100.00%，主要原因系往来款结转所致。

3. 存货

（1）存货明细列示如下：

类 别	期末数			期初数		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	2,195.00	0.00	2,195.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	59,393,486.23	0.00	59,393,486.23
合 计	0.00	0.00	0.00	59,395,681.23	0.00	59,395,681.23

(2) 本账户期末余额较期初余额减少 59,395,681.23 元, 下降 100.00%, 主要原因系本期商品销售所致。

4. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值:				
房屋及建筑物	16,874,105.31	0.00	0.00	16,874,105.31
机器设备	17,954,995.68	1,522,630.73	0.00	19,477,626.41
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子及其他设备	106,517.66	332,437.20	0.00	428,517.66
合 计	34,935,618.65	1,855,067.93	0.00	36,780,249.38
累计折旧:				
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	21,944.80	88,317.25	0.00	110,262.05
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子及其他设备	2,168.53	17,394.55	0.00	19,563.08
合 计	24,113.33	105,711.80	0.00	129,825.13
固定资产账面净值:				
房屋及建筑物	16,874,105.31	0.00	0.00	16,874,105.31
机器设备	17,933,050.88	0.00	0.00	19,367,364.36
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子及其他设备	104,349.13	0.00	0.00	408,954.58
合 计	34,911,505.32			36,650,424.25
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子及其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产账面价值:				
房屋及建筑物	16,874,105.31	0.00	0.00	16,874,105.31
机器设备	17,933,050.88	0.00	0.00	19,367,364.36
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子及其他设备	104,349.13	0.00	0.00	408,954.58
合 计	34,911,505.32	0.00	0.00	36,650,424.25

(2) 固定资产本期计提折旧为 105,711.80 元。

5. 在建工程

(1) 在建工程明细项目如下:

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
第二条加工生产线	511,081.90	7,188.04	0.00	518,269.94
合 计	511,081.90	7,188.04	0.00	518,269.94

(2) 期末无可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提减值准备。

6. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值				
土地使用权	0.00	1,650,000.00	0.00	1,650,000.00
软件	23,000.00	0.00	0.00	23,000.00
合 计	23,000.00	1,650,000.00	0.00	1,673,000.00
二、累计摊销				
土地使用权	0.00	4,900.00	0.00	4,900.00
软件	1,149.99	0.00	0.00	1,149.99
合 计	1,149.99	4,900.00	0.00	6,049.99
三、无形资产账面净值				
土地使用权	0.00			1,645,100.00
软件	21,850.01			21,850.01
合 计	21,850.01			1,666,950.01
四、无形资产减值准备				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计				
土地使用权	0.00			1,645,100.00
软件	21,850.01			21,850.01
合 计	21,850.01			1,666,950.01

(2) 无形资产本期摊销额为 4,900.00 元。

(3) 土地使用权在尉犁县国土资源局摘牌取得尉犁县墩阔坦乡塔特里克村以北(面积约 60 亩), 但尚未办理土地使用权证。

7. 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	13,780.00	0.00	510,465.00	100.00
合 计	13,780.00	0.00	510,465.00	100.00

(2) 本账户期末余额无应付本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位及其他关联方的款项。

(3) 本账户期末余额较期初余额减少 496,685.00 元,下降 97.00%,主要原因系往来款结转所致。

(4) 本账户期末余额中的明细款项如下:

单位名称	金 额	账 龄	内 容
新疆泰山机械制造有限公司	6,000.00	1 年以内	设备款
库尔勒名江物资经销部	7,780.00	1 年以内	包装材料款
合 计	13,780.00		

8. 预收款项

(1) 预收款项账龄分析列示如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	0.00	0.00	17,573,178.27	100.00
合 计	0.00	0.00	17,573,178.27	100.00

(2) 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款和其他关联方款项。

(3) 本账户期末余额较期初余额减少 17,573,178.27 元,下降 100.00%,主要原因系往来款结转所致。

华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

9. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本年增加额	本年支付额	期末数
一、 工资、奖金、津贴和补贴	0.00	82,120.00	82,120.00	0.00
二、 职工福利费	0.00	27,747.92	27,747.92	0.00
三、 社会保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 1. 医疗保险费	0.00	7,529.60	7,529.60	0.00
2. 基本养老保险费	0.00	14,416.00	14,416.00	0.00
3. 失业保险	0.00	1,441.60	1,441.60	0.00
4. 工伤保险	0.00	1,339.62	1,339.62	0.00
5. 生育保险	0.00	720.80	720.80	0.00
四、 住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
五、 工会经费和职工教育经费	0.00	1,768.00	1,768.00	0.00
合 计	0.00	137,083.54	137,083.54	0.00

10. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-211,725.00	-8,726,603.98
企业所得税	1,556,233.96	0.00
合 计	1,344,508.96	-8,726,603.98

注：本账户期末余额较期初余额增加 10,071,112.94 元，增长 1.15 倍，主要原因系本期增值税及所得税增加所致。

11. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	11,210,137.99	100.00	85,337,447.65	100.00
合 计	11,210,137.99	100.00	85,337,447.65	100.00

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款和其他关联方款项。

(3) 本账户期末余额中的明细款项如下：

单位名称	金 额	账 龄	内 容
尉犁县棉麻公司	6,000,000.00	1 年以内	借款
尉犁土地资源局	1,300,000.00	1 年以内	土地使用费
康方敏	3,910,137.99	1 年以内	欠购买资产款
合 计	11,210,137.99		

(4) 本账户期末余额较期初余额减少 74,127,309.66 元，下降 86.86%，主要原因系往来款结算所致。

12. 实收资本

投资者名称	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
康方敏	13,000,000.00	65.00	650,000.00	65.00
张凤莲	7,000,000.00	35.00	350,000.00	35.00
合 计	20,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

注：(1) 2012 年 2 月 24 日公司成立注册资本 100 万元已经库尔勒中信有限责任会计师事务所中会事验字（2012）051 号验资报告验证。

(2) 2013 年 1 月 17 日公司增加注册资本 1000 万元已经库尔勒中信有限责任会计师事务所中会事验字（2013）029 号验资报告验证。

(3) 2013 年 1 月 29 日公司增加注册资本 900 万元已经库尔勒中信有限责任会计师事务所中会事验字（2013）044 号验资报告验证。

13. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	159,851.54	466,870.19	0.00	626,721.73
合 计	159,851.54	466,870.19	0.00	626,721.73

14. 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	1,438,663.83	0.00
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	1,438,663.83	0.00
加: 归属于公司所有者权益的净利润	4,668,701.88	1,598,515.37
减: 提取法定盈余公积金	466,870.19	159,851.54
减: 转作股本的股利	0.00	0.00
减: 应付现金股利	0.00	0.00
期末未分配利润	5,640,495.52	1,438,663.83

15. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本按照类别列示:

项 目	2013年1-5月	2012年度
营业收入	69,213,803.11	21,235,075.26
其中: 主营业务收入	69,213,803.11	21,235,075.26
其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	62,327,096.41	18,978,605.44
其中: 主营业务成本	62,327,096.41	18,978,605.44
其他业务成本	0.00	0.00
营业毛利	6,886,706.70	2,256,469.82

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示:

业务或产品	2013年1-5月		
	收 入	成 本	毛 利
皮棉及皮棉副产品	69,213,803.11	62,327,096.41	6,886,706.70
合 计	69,213,803.11	62,327,096.41	6,886,706.70
业务或产品	2012年度		
	收 入	成 本	毛 利
皮棉及皮棉副产品	21,235,075.26	18,978,605.44	2,256,469.82
合 计	21,235,075.26	18,978,605.44	2,256,469.82

16. 销售费用

项 目	2013年1-5月	2012年度
销售费用	181,960.91	52,384.02

其中主要项目：

运输费	181,960.91	52,384.02
-----	------------	-----------

17. 管理费用

项 目	2013年1-5月	2012年度
管理费用	451,230.19	588,891.52
其中主要项目：		
职工薪酬	137,083.54	249,282.86
折旧	105,463.88	25,263.32
办公费	94,350.50	127,694.91
业务招待费	22,903.00	33,145.00

18. 财务费用

类 别	2013年1-5月	2012年度
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	3,359.13	1,528.61
汇兑损益	0.00	0.00
金融机构手续费	1,938.89	2,207.52
合 计	1,420.24	678.91

19. 营业外支出

项 目	2013年1-5月	2012年度
罚款支出	30,000.00	16,000.00
合 计	30,000.00	16,000.00

20. 所得税

项 目	2013年1-5月	2012年度
当期所得税	1,556,233.96	0.00
合 计	1,556,233.96	0.00

21. 现金流量附注

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2013年1-5月	2012年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	4,668,701.88	1,598,515.37
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧	105,711.80	24,113.33
无形资产摊销	4,900.00	1,149.99
长期待摊费用摊销	0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	0.00	0.00
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	59,395,681.23	-59,395,681.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,144,550.00	-2,144,550.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-81,906,059.99	94,694,486.94
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-15,586,515.08	34,778,034.40
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	0.00	0.00
减：现金的年初余额	0.00	0.00
加：现金等价物的年末余额	0.00	88,333.85
减：现金等价物的年初余额	88,333.85	0.00
现金及现金等价物的净增加额	-88,333.85	88,333.85

(2) 现金和现金等价物

项 目	2013年1-5月	2012年度
一、现金	0.00	88,333.85
其中：库存现金	0.00	2,241.00
可随时用于支付的银行存款	0.00	86,092.85
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	0.00	0.00
加：汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
四、期末现金及现金等价物余额	0.00	0.00
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	0.00	0.00

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方概况

(1) 本公司控股股东相关信息

单位:人民币元

关联方名称	与本公司关系	出资金额	持股比例	表决权比例
康方敏	公司控股股东	13,000,000.00	65.00	65.00

(2) 本公司其他关联方相关信息

单位:人民币元

关联方名称	与本公司关系	出资金额	持股比例	表决权比例
张风莲	非控股股东	7,000,000.00	35.00	35.00

(二) 关联方应收应付款项余额

所属账户	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	康方敏	3,910,137.99	2,499,163.26

八、或有事项

- 1、公司报告期内无重大诉讼及重大未决诉讼事项。
- 2、公司报告期内无对外提供担保事项。
- 3、公司报告期内无其他重大或有事项。

九、承诺事项

公司报告期内无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司资产负债表日后无重大的非调整事项。

十一、其他重大事项

2013年5月股东康方敏、张风莲(均为自然人)(乙方)与巴州冠农棉业有限责任公司(甲方)签订了股权转让协议,乙方二人将共同持有公司100%的股权转让给巴州冠农棉业有限责任公司,本次股权转让暂定价款为人民币6,000万元,协议的生效条件为:满足下列全部条件时生效:(1)乙方(康方敏、张风莲)将巴州顺泰棉业有限责任公司全部土地及相关生产经营证照办理变更过户至尉犁冠农棉业有限公(顺泰棉业更名后的名称)名下;(2)乙方将其持有的顺泰棉业全部股权完成工商变更登记至甲方(巴州冠农棉业有限责任公司)名下,甲方向乙方支付定金壹仟万元(1000万元)。(3)甲方取得审议批准本协议必要的批准程序[包括但不限于新疆冠农果茸集团股份有限公司董事会决议、甲方股东会决议等];(4)以2013年5月31日为评估基准日的顺泰棉业评估报告经国有资产管理部门予以备案。

股东康方敏、张风莲承诺:公司资产合法、有效、真实,不存在权属争议和纠纷,不存在其他抵押、质押、租赁及其他限制资产使用的权利,不存在潜在的诉讼、仲裁或行政处罚。

协议生效后,康方敏、张风莲承诺:巴州冠农棉业有限责任公司接收股权后,发生因债务没有清

理完毕而出现债权人索要债务的情况时，由康方敏、张凤莲负责处理并清偿，购买方不负责该等债务的清偿。

截止报告日股权转让、更名还未办理完毕，土地出让金 2013 年 6 月已经全部缴纳产权证尚未办理，第二条生产线由老股东正在建设中。

2013 年 6 月 4 日公司增资 1,200.00 万元，股东康方敏、张凤莲以原出资比例同比增资，注册资本增加至 3,200.00 万元，工商变更程序已完成。

巴州顺泰棉业有限责任公司（盖章）

日期：2013 年 7 月 5 日