新疆百花村股份有限公司收购报告书

(上接 D26 版)

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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。

三、导致保留意见的事项

1、国资公司所属全资子公司新疆生产建设兵团农六师一零六煤矿 2006 年度的收入人民币 16,270,415.56 元,收入确认依据不完整,我们无法实施其他审计程序,以获取充分、适当的审计证据。

2、国资公司下属全资子公司新疆生产建设兵团农六师大黄山煤矿 2005 年度发生 1 号井火灾、7 号井漏水事故,导致 2006 年度共计发生施救费人民币 22,200,607.46 元,其中计入 2006 年当年损失人民币 11,422,300.90 元,其余人民币 10,778,306.56 元列入长期待摊费用,于 2007 年 1 至 3 月摊销计入当期损失,我们认为该部分应计入 2006 年度损失,而不应计入 2007 年度损失。

3、国资公司下属按权益法核算的持股比例为 44.63%的新疆准噶尔进出口有限责任公司(未纳入合并报表范围),由于该公司存货均为托管,公司无法提供存货盘点表,我们无法实施存货监盘,也无法实施替代审计程序,以获取对国资公司截止 2006 年 12 月 31 日及 2007 年 3 月 31 日长期股权投资及投资收益金额的影响。

四、审计意见

我们认为,除了前段所述事项可能产生的影响外,国资公司财务报表已经按照企业会计准则和《工业企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日、2007 年 3 月 31 日的财务状况以及 2006 年度、2007 年 1–3 月的经营成果和 2006 年度现金流量。

五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注五、3 所述,国资公司所属各国有及国有控股公司根据国家有关规定在执行《企业会计制度》前所进行的清产核资工作尚未取得财政部及新疆生产建设兵团等有关部门对清产核资结果的批复。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所有限责任公司	中国注册会计师:田阡
	中国注册会计师:陈攀
中国 北京	二〇〇七年五月三日

二、财务会计报表

最近三年及最近一期简要合并资产负债表

项目	2007年3月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
货币资金	299,512,956.48	612,451,796.13	74,290,889.77	250,447,742.83
应收票据	4,117,592.99	11,453,112.48	250,000.00	24,057,692.50
应收股利	47,103.60	47,103.60	–	–
应收账款	96,054,223.19	130,628,241.29	102,871,856.52	151,002,594.23
其他应收款	216,679,664.94	182,387,312.67	256,826,842.12	437,681,801.11
预付账款	205,532,427.27	189,960,676.09	119,402,097.74	124,367,450.40
应收出口退税	–	–	1,399,954.01	25,830.00
存货	677,924,830.03	1,451,623,944.33	553,418,146.25	451,201,904.09
其中:原材料	63,332,475.08	57,089,937.67	3,038,969.08	128,252,343.76
库存商品(产成品)	588,001,741.31	1,376,269,502.07	547,567,171.33	228,534,452.11
待摊费用	41,851,698.54	1,219,890.35	551,839.39	2,105,690.80
待处理流动资产净损失	–	–	–	650,702.53
其他流动资产	–	–	–	43,074,899.65
流动资产合计	1,541,720,497.04	2,579,772,076.94	1,109,011,625.80	1,484,616,308.14
长期投资	74,743,029.35	74,308,029.35	41,445,011.40	15,390,850.00
其中:长期股权投资	74,743,029.35	74,308,029.35	41,445,011.40	15,390,850.00
*合并价差	55,413,497.93	44,831,685.25	–	–
长期投资合计	130,156,527.28	119,139,714.60	41,445,011.40	15,390,850.00
固定资产原价	974,089,935.37	970,650,835.21	152,546,672.46	1,161,390,388.27
减:累计折旧	266,667,111.82	249,428,124.34	25,221,340.20	461,768,305.26
固定资产净值	707,422,823.55	721,222,710.87	127,325,332.26	699,622,083.01
固定资产清理	707,422,823.55	721,222,710.87	127,325,332.26	699,622,083.01
在建工程	169,729,174.19	143,028,499.10	209,434,006.49	181,310,527.18
固定资产合计	877,151,997.74	864,251,209.97	336,759,338.75	880,932,610.19
无形资产	399,206,188.56	401,769,702.95	175,715,510.25	58,947,412.54
其中:土地使用权	234,552,986.22	235,782,309.59	1,610,059.97	57,666,663.63
长期待摊费用(递延资产)	19,836,828.58	27,847,384.27	301,008.41	16,104,758.82
其中:固定资产修理	–	–	–	20,800.00
无形资产及其他资产合计	419,043,017.14	429,617,087.22	176,016,518.66	75,052,171.36
资产总计	2,968,072,039.20	3,992,780,088.73	1,663,232,494.61	2,455,991,939.69
短期借款	476,700,000.00	1,441,850,000.00	360,540,000.00	823,477,100.20
应付票据	24,903,052.61	21,588,750.56	20,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	154,618,783.95	174,485,471.48	56,932,529.17	154,050,844.09
预收账款	362,559,236.41	474,384,074.38	379,243,078.27	108,928,800.46
应付工资	7,915,518.00	9,023,211.45	6,340,570.39	64,929,191.05
应付福利费	4,010,461.81	4,370,683.69	1,119,669.42	4,370,757.63
应付股利(应付利润)	6,042,592.15	6,439,196.08	–	23,579,807.78
应交税金	–92,260,861.54	–45,558,424.44	–45,578,537.92	2,160,466.95
其他应交款	8,664.76	166,688.09	–	10,967,318.80
其他应付款	458,762,726.17	463,627,463.62	171,718,694.14	196,483,674.78
预提费用	5,329,613.09	4,577,864.05	3,344,280.12	17,803,958.33
预计负债	27,240,000.00	27,240,000.00	–	–
一年内到期的长期负债	–	–	–	92,600,000.00
其他流动负债	–	–	130,000.00	1,851,033.30
流动负债合计	1,435,829,787.41	2,582,194,978.96	953,790,283.59	1,507,202,953.37
长期借款	443,056,930.00	383,056,930.00	31,530,106.46	186,654,536.39
长期应付款	40,407,200.40	6,302,212.40	179,000.00	4,055,252.88
专项应付款	42,572,600.00	42,085,600.00	3,000,000.00	–
长期负债合计	526,036,730.40	431,444,742.40	34,709,106.46	190,709,789.24
负债合计	1,961,866,517.81	3,013,639,721.36	988,499,390.05	1,697,912,742.61
*少数股东权益	66,325,368.81	71,784,250.79	88,367,235.53	7,790,870.18
实收资本(股本)	612,920,000.00	612,920,000.00	416,051,622.72	607,106,389.19
国家资本	612,920,000.00	612,920,000.00	416,051,622.72	607,106,389.19
资本公积	272,522,210.83	271,132,488.97	49,680,010.52	–
盈余公积	10,838,399.73	6,005,968.31	65,672,849.30	57,658,459.07
其中:公益金	–	–	3,211,013.97	–
未分配利润	43,599,542.02	17,297,659.30	54,961,386.49	85,523,478.64
所有者权益小计	939,880,152.58	907,356,116.58	586,365,869.03	750,288,326.90
负债和所有者权益总计	2,968,072,039.20	3,992,780,088.73	1,663,232,494.61	2,455,991,939.69

最近三年及最近一期简要合并利润及利润分配表

项目	2007年1–3月份	2006年度	2005年度	2004年度
一、主营业务收入	998,680,961.56	1,378,452,452.59	1,935,632,814.52	2,000,543,874.98
其中:出口产品(商品)销售收入	–	–	151,143,874.24	–
进口产品(商品)销售收入	–	–	6,070,782.90	–
二、主营业务收入净额	998,680,961.56	1,378,452,452.59	1,935,632,814.52	2,000,543,874.98
减:(一)主营业务成本	912,522,509.06	1,182,065,628.88	1,854,656,534.23	1,842,453,791.29
其中:出口产品(商品)销售成本	–	–	14,807,122.08	–
(二)主营业务税金及附加	269,249.29	2,445,642.67	1,157,092.38	8,241,395.37
(三)经营费用	–	–	–	25,603,976.06
三、主营业务利润(亏损以“–”号填列)	85,889,203.21	193,941,181.04	79,819,187.94	124,244,712.26
加:其他业务利润(亏损以“–”号填列)	4,852,032.87	9,034,738.87	6,184,544.99	210,778,929.69
减:(一)营业费用	3,350,827.57	30,989,433.47	21,770,636.54	16,058,585.22
(二)管理费用	22,566,365.83	110,204,287.25	12,301,600.31	212,244,808.01
(三)财务费用	7,353,452.07	43,477,648.27	27,301,356.91	58,665,633.44
(四)其他	–	–	–	1,560.92
四、营业利润(亏损以“–”号填列)	57,470,590.61	18,304,550.92	24,630,139.17	48,053,054.36
加:(一)投资收益(损失以“–”号填列)	–1,293,187.32	–904,567.45	2,259,734.27	3,290,129.55
(二)期货收益(损失以“–”号填列)	–	–	–3,250.00	–
(三)补贴收入	2,489,258.33	6,362,135.74	2,836,675.88	94,000.00
(四)营业外收入	58,107.63	263,953.42	52,547.38	8,000,390.37
其中:处置固定资产净收益	26,235.01	61,560.70	51,697.38	2,106,628.73
罚款净收入	31,872.62	183,136.95	100.00	263,272.46
减:(一)营业外支出	11,640,376.60	12,725,856.80	894,650.20	9,271,004.19
其中:处置固定资产净损失	–	85,553.24	15,740.29	1,092,004.76
罚款支出	28,438.92	101,232.89	71,071.82	500,184.93
捐款支出	81,194.12	1,656,299.94	20,020.00	442,034.85
(二)其他支出	–	280.00	345,413.32	3,105.46
五、利润总额(亏损总额以“–”号填列)	47,084,392.65	11,299,935.83	28,535,783.18	50,163,464.63
减:所得税	19,407.22	2,181,410.39	–	–
* 少数股东损益	–1,259,328.70	1,171,656.19	9,369,489.73	–
六、净利润(净亏损以“–”号填列)	48,324,314.14	7,946,869.25	19,166,293.45	50,163,464.63
加:(一)年初未分配利润	17,297,659.30	21,045,476.98	63,327,592.49	54,288,480.63
(二)其他调整因素	–	–	–	–8,900,120.20
七、可供分配的利润	65,621,973.44	28,992,346.22	82,493,885.94	95,551,825.06
减:(一)提取法定盈余公积	4,832,431.41	794,686.92	2,184,431.02	6,685,564.28
(二)提取法定公益金	–	–	1,098,394.12	3,342,782.14
八、可供投资者分配的利润	60,789,542.02	28,197,659.30	79,211,060.80	85,523,478.64
减:(一)提取任意盈余公积	–	–	24,249,674.31	–
(二)应付普通股股利(应付利润)	17,190,000.00	10,900,000.00	–	–
九、未分配利润	43,599,542.02	17,297,659.30	54,961,386.49	85,523,478.64

最近三年简要合并现金流量表

项目	2006年度	2005年度	2004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	1,698,459,283.81	2,372,273,828.43	1,988,635,699.41
收到的税费返还	56,261,464.00	13,311,410.15	2,082,018.31
收到的其他与经营活动有关的现金	79,565,168.35	7,097,237.46	167,531,686.75
现金流入小计	1,834,285,916.16	2,392,682,476.04	2,158,249,404.47
购买商品、接受劳务支付的现金	2,377,901,827.28	1,778,138,417.00	1,866,300,941.90
支付给职工以及为职工支付的现金	51,911,653.35	9,164,679.50	128,650,540.82
支付的各项税费	18,322,642.16	10,088,341.72	26,979,632.86
支付的其他与经营活动有关的现金	64,551,546.41	13,243,463.02	104,554,861.96
现金流出小计	2,512,687,669.20	1,810,634,901.24	2,126,485,977.57
经营活动产生的现金流量净额	–678,401,753.04	582,047,574.80	31,763,426.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金	–	–	1,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	2,626,424.52	157,292.65	3,290,129.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	190,080.40	96,838.00	54,391.73
收到的其他与投资活动有关的现金	309,356.93	–	270,055.16
现金流入小计	3,125,861.85	254,130.65	4,614,576.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	133,892,881.19	210,620,762.52	179,343,579.97
投资所支付的现金	50,656,000.00	138,887,340.37	9,754,318.40
支付的其他与投资活动有关的现金	23,099,620.16	163,143.00	8,235,012.12
现金流出小计	207,648,501.35	349,671,245.89	197,332,910.49
投资活动产生的现金流量净额	–204,522,639.50	–349,417,115.24	–192,718,334.05
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金	11,988,000.00	11,746,448.91	19,683,900.00
借款所收到的现金	2,864,808,104.29	1,347,972,636.37	1,229,047,651.50
收到的其他与筹资活动有关的现金	31,434,122.72	6,292,369.44	9,585,677.70
现金流入小计	2,908,230,227.01	1,366,011,454.72	1,258,317,229.20
偿还债务所支付的现金	1,536,816,768.98	1,745,983,929.03	974,753,232.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	65,573,247.05	28,814,838.31	77,806,732.88
支付的其他与筹资活动有关的现金	45,572,971.59	–	13,723,228.21
现金流出小计	1,647,962,987.62	1,774,798,767.34	1,066,283,193.09
筹资活动产生的现金流量净额	1,260,267,239.39	–408,787,312.62	192,034,036.11
四、汇率变动对现金的影响	–	–	–
五、现金及现金等价物净增加额	377,342,846.85	–176,156,853.06	31,079,128.96

三、2006 年度及 2007 年 1–3 月份采用的会计制度和主要会计政策

1.会计准则和会计制度

本集团(在审计报告中,包含子公司时本公司简称“本集团”)所属单位执行《工业企业会计制度》及其补充规定。

2.会计年度

本集团会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4.记账基础和计价原则

本集团会计核算采用权责发生制基础进行核算,计价以历史成本为计价原则。

5.外币折算

本集团外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币记账,资产负债表日的外币货币性资产和负债按该日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币,所产生的折算差额除了与固定资产购建期间因专门外币借款相关的汇兑损益按资本化的原则处理外,其余均直接作为当期损益。

6.现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物指持有的不超过 3 个月、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。

7.应收款项坏账准备核算方法

(1)坏账准备的确认标准:a.债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;b.债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年;C.其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(2)坏账损失的核算方法:本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按应收款项(不包括应收票据)账面余额的 5‰计提坏账准备。

(3)应收款项的转让、质押、贴现:

本集团以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本集团负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若本集团没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。

8.存货

(1)存货的分类:本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2)存货取得和发出的计价方法:存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

(3)低值易耗品和包装物的摊销:价值较小的,在领用时采用一次摊销法;价值较大的,除有特殊规定的外采用五五摊销法。

9.长期投资

(1)长期股权投资

1)长期股权投资计价及收益确认方法:长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本集团对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%或 20%以上但不具重大影响的股权投资,采用成本法核算;对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽不足 20%但具有重大影响的股权投资,采用权益法核算。

2)长期股权投资差额的摊销方法和期限:初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额采用直线法进行摊销,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销,合同没有规定投资期限的,按 10 年摊销;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,计入资本公积。

(2)长期债权投资

1)长期债权投资的计价和收益确认方法:长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按权责发生制原则按期计提应计利息,计入投资收益。

2)债券投资溢价和折价的摊销方法:本集团将债券投资初始投资成本减去相关费用及已到付息期但尚未领取的债券利息和未到期的债券利息后,与债券面值之间的差额,作为债券溢价或折价,在债券存续期内于确认相关利息收入时,按直线法分期摊销。

10.委托贷款核算方法

委托贷款的计价和利息确认方法:委托贷款按实际委托的贷款金额入账。期末按委托贷款规定的利率计提应收利息,计入投资收益。如计提的利息到期不能收回,则停止计提利息并冲回已计提利息。

11.固定资产及折旧

(1)固定资产的确认标准:固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2000 元的有形资产。

(2)固定资产的计价:固定资产按其取得时的成本作为入账的价值。

(3)固定资产分类及折旧方法:除已提足折旧仍继续使用的固定资产,及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外,本集团对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表:

序号	类别	估计经济使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	20–30	5	4.75–3.17
2	机器设备	8–15	5	11.88–6.33
3	运输工具	5–10	5	19.00–9.50
4	电子设备及其他	5	5	19.00

(4)融资租入固定资产的计价方法:按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。

(5)固定资产后续支出的处理:固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容,其中与固定资产有关的后续支出,在使该固定资产可能流入的经济利益超过了原先的估计时,予以资本化,其他后续支出在其发生时计入当期费用。

12.在建工程

(1)在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。

(2)在建工程结转固定资产的时点:本集团建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

13.无形资产

(1)无形资产的计价方法:无形资产按取得时的实际成本计量。

(2)无形资产的摊销方法和期限:无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销,计入当期损益。

14.长期待摊费用

本集团长期待摊费用指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15.借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则:借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外,其他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。当以下三个条件同时具备时,为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化:资产支出已经发生;借款费用已经发生;为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2)借款费用资本化的期间:为购建固定资产所发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的,计入所购建固定资产成本,在达到预定可使用状态后所发生的,于发生当期直接计入财务费用。

(3)借款费用资本化金额的计算方法:每一会计期间的利息资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出按月计算的加权平均数,乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按月计算的专门借款的利率。

16.预计负债

(1)预计负债确认原则:当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

(2)预计负债计量方法:按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

17.收入确认原则

本集团的营业收入主要包括皮棉收入、农业生产资料收入、原煤、气煤焦收入、节水材料收入等,其收入确认原则如下:

本集团在发出商品、提供劳务,同时收讫价款或者取得索取价款的凭据时,确认产品销售收入实现。

18.所得税的会计处理方法

本集团所得税采用应付税款法核算。

(1)根据新疆维吾尔族自治区国家税务局文件新国税办(2006)237 号自治区国家税务局转发《国家税务总局关于新疆生产建设兵团缴纳企业所得税问题的通知》规定,新疆生产建设兵团所属二级、三级、四级企业,2005 年度由新疆生产建设兵团在乌鲁木齐市合并缴纳企业所得税。

(2)新疆生产建设兵团所属合并纳税的成员企业,在企业改组、改制或资产重组过程中,因股权发生变动而变成非全资控股企业的,经当地主管国家税务局确认后,从股权发生变化年度起,就地缴纳企业所得税。本集团所属控股公司税收优惠如下:

①新疆准噶尔农业生产资料有限责任公司根据五家渠国家税务局五国税减字(2006)第 311 号文件,公司自 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日企业所得税税率为 15%;五家渠国家税务局文件五国税发(2004)111 号“五家渠国家税务局关于新疆准噶尔农业生产资料有限责任公司销售农业生产资料征免增值税的通知”对该公司所销售的化肥、农药、农膜免征增值税。

②五家渠市准噶尔种业有限责任公司根据五家渠市国税局五国税办(2006)82 号文件,免征 2006 至 2007 年企业所得税;根据财政部、国家税务总局财税(2001)113 号“关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知”下列货物免征增值税:批发和零售的种子、种苗。

③五家渠市嘉禾科技开发有限责任公司根据五家渠市国税局五国税办(2005)69 号文件,公司从 2005 年 6 月 1 日起免征增值税;五国税办(2005)2 号文件,企业自 2004 年–2006 年免征企业所得税。

四、2006 年度及 2007 年 1–3 月份合并会计报表主要科目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2006 年 12 月 31 日,“期末”系指 2007 年 3 月 31 日,“本期”系指 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 3 月 31 日,“上期”系指 2006 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1.货币资金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	折合人民币	折合人民币	折合人民币	折合人民币
现金	63,397.38	2,904,271.52	2,766,763.40	200,905.50
其中:人民币	63,397.38	2,904,271.52	2,766,763.40	200,905.50
银行存款	606,088,398.75	2,645,903,910.03	2,956,780,257.80	295,212,050.98
其中:人民币	606,088,398.75	2,645,903,910.03	2,956,780,257.80	295,212,050.98
其他货币资金	6,300,000.00	450,000.00	2,650,000.00	4,100,000.00
其中:人民币	6,300,000.00	450,000.00	2,650,000.00	4,100,000.00
合计	612,451,796.13	2,649,258,181.55	2,962,197,021.20	299,512,956.48

货币资金中贷款保证金 14,584,856.65 元;应付票据保证金 21,838,750.56 元;风险保证金 20,008,709.15 元;其他货币资金为保证金存款。

2.应收票据

票据种类	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	11,453,112.48	4,117,592.99
合计	11,453,112.48	4,117,592.99

截止 2007 年 3 月 31 日没有抵押的应收票据。

3.应收款项

项目	期初余额		期末余额	
	期初余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
应收账款	131,281,382.50	653,141.21	96,506,982.12	452,758.93
1年以内	107,324,210.50	533,355.35	51,765,552.14	229,051.78
1–2年	5,269,910.24	26,349.55	28,024,740.14	140,123.70
2–3年	9,893,755.61	49,468.78	1,743,880.70	8,719.40
3年以上	8,793,506.15	43,967.53	14,972,809.14	74,864.05
其他应收款	183,290,215.51	902,902.84	218,107,013.26	1,427,348.32
1年以内	102,297,987.10	497,941.70	121,262,241.01	943,124.46
1–2年	69,847,444.45	349,237.22	90,485,236.12	452,426.18
2–3年	2,930,637.00	14,653.19	380,540.35	1,902.70
3年以上	8,214,146.96	41,070.73	5,978,995.78	29,894.98

其他应收款中前 5 名欠款单位列示如下:

单位名称/项目	金额	欠款原因
五家渠市鸿达热力基建筹办处	69,500,000.00	基建借款
新疆生产建设兵团农六师财务局	19,746,000.00	借款
新疆中山国际贸易有限公司	8,970,000.00	土地契税及佣金
新疆生产建设兵团财务局	6,840,000.00	借款
新疆生产建设兵团新湖农场	2,000,000.00	借款

4.预付账款

项目	期初余额		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	168,220,885.00	88.56	179,809,661.47	87.48
1–2年	1,500,000.00	0.79	3,959,684.10	1.93
2–3年	15,544,126.33	8.18	1,500,000.00	0.73
3年以上	4,695,664.76	2.47	20,263,081.70	9.86
合计	189,960,676.09	100.00	205,532,427.27	100.00

年末预付账款中前 5 名欠款单位列示如下:

单位名称/项目	金额	欠款原因
新疆生产建设兵团农六师新湖总场	66,494,742.72	货款
新疆生产建设兵团农六师芳草湖总场	34,719,395.73	货款
新疆生产建设兵团农六师 103 团	7,694,026.49	货款
新疆生产建设兵团农六师 105 团	6,676,538.02	货款
新疆生产建设兵团农六师共青团农场	2,497,500.00	货款

三年以上预付账款 20,263,081.70 元,其中:新疆生产建设兵团农六师棉麻公司 13,449,667.12 元为预付的新疆生产建设兵团农六师红旗农场、新疆生产建设兵团农六师六运湖农场、新疆生产建设兵团农六师土墩子农场质棉收购款,由于该农场已实行农工两费自理,不再收购该农场质棉,该款项新疆生产建设兵团农六师已统一签订还款协议;新疆生产建设兵团农六师大黄山煤矿 6,813,414.58 元为预付一号井技改工程材料款,由于工程未完工且未开来发票,企业一直挂账作未处理。

5.存货

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	57,089,937.67	147,015,544.96	140,773,007.55	63,332,475.08
包装物	595,577.53	414,323.21	228,919.51	780,981.23
低值易耗品	174,462.19	202,615.33	221,900.41	155,177.11
库存商品	1,376,269,502.07	95,697,425.88	883,965,186.64	588,001,741.31
产成品	15,516,312.04	35,813,533.98	27,623,143.89	23,706,702.13
在产品	1,627,787.18	4,353,450.78	4,432,482.03	1,548,755.93
分期收款发出商品	290,898.30			290,898.30
其他	59,467.35	18,200,963.02	18,152,331.43	108,098.94
合计	1,451,623,944.33	301,697,857.16	1,075,396,971.46	677,924,830.03

6.长期投资及合并价差

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资				
其中:对子公司投资				
对其他企业投资	74,308,029.35	550,000.00	115,000.00	74,743,029.35
其他长期投资				
合并价差	44,831,685.25	12,880,000.00	2,298,187.32	55,413,497.93
合计	119,139,714.60	13,430,000.00	2,413,187.32	130,156,527.28

(1)长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	核算方法
合计		74,308,029.35	550,000.00	115,000.00	74,743,029.35	
1.新疆中山国际贸易有限公司	30.00	26,609,402.47			26,609,402.47	成本法
2.中华联合保险公司	6.70	20,000,000.00			20,000,000.00	成本法
3.新疆菱花生物科技有限责任公司	20.00	10,000,000.00			10,000,000.00	权益法
4.新疆准噶尔进出口有限责任公司	44.63	5,965,042.12			5,965,042.12	权益法
5.新疆正和车辆制造有限公司	20.00	4,446,666.67		115,000.00	4,331,666.67	权益法
6.阜康大黄山焦化有限公司	18.80	3,600,000.00			3,600,000.00	成本法
7.新疆天鹅棉业机械股份有限公司	49.00	2,284,736.49			2,284,736.49	权益法
8.北屯准噶乐农资有限责任公司	27.50		550,000.00		550,000.00	权益法
9.五家渠准噶尔棉业有限公司	22.00	500,000.00			500,000.00	成本法
10. 五家渠兴力塑料回收有限公司	60.00	332,181.60			332,181.60	权益法
11. 农六师勘测设计研究有限公司	15.00	300,000.00			300,000.00	成本法
12. 新疆天山防水建材有限公司	10.00	140,000.00			140,000.00	成本法
13. 五家渠市方正工贸有限责任公司	10.00	80,000.00			80,000.00	成本法
14.昌吉农村信用社	0.08	50,000.00			50,000.00	成本法

(2)合并价差

被投资单位名称	原始金额	年初余额	本期摊销	累计摊销	本期增减	年末余额	剩余摊销年限
1. 新疆生产建设兵团农六师大黄山煤矿	13,636,195.99	12,272,576.39	340,904.90	1,704,524.50	–1,120,000.00	10,811,671.49	8.75 年
2. 新疆准噶尔农业生产资料有限责任公司	42,014.75	37,813.27	1,050.37	5,251.84		36,762.90	8.75 年
3. 新疆广益工程建设有限责任公司	1,191,025.46	1,071,922.92	29,775.64	148,878.18		1,042,147.28	8.75 年
4. 五家渠天丰纺织有限责任公司	58,256.43	54,372.67	1,456.41	5,340.17		52,916.26	9.08 年
5. 新疆天然物产贸易有限公司	32,200,000.00	31,395,000.00	805,000.00	1,610,000.00	12,880,000.00	43,470,000.00	9.50 年
合计	47,127,492.63	44,831,685.25	1,178,187.32	3,473,994.69	11,760,000.00	55,413,497.93	

7.