

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2017)1582号

审计报告

新疆赛里木现代农业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆赛里木现代农业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、现金流量表和所有者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)按照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导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，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。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、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 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市
010199007905



中国注册会计师：



中国注册会计师：




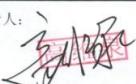

二〇一七年四月二十七日



合并资产负债表(续)

编制单位: 新疆赛里木现代农业股份有限公司 2016年12月31日 会合01表 金额单位: 元

	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、(二十)	662,000,000.00	750,565,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五、(二十一)	342,496,300.00	
应付账款	五、(二十二)	321,115,129.87	340,966,013.82
预收款项	五、(二十三)	194,554,801.10	101,948,995.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(二十四)	36,424,800.81	33,732,992.18
应交税费	五、(二十五)	1,607,195.25	4,184,493.61
应付利息	五、(二十六)	878,549.20	1,419,692.33
应付股利	五、(二十七)	7,236.04	7,236.04
其他应付款	五、(二十八)	331,959,724.44	280,276,792.21
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	五、(二十九)		35,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,891,043,736.71	1,548,401,215.95
非流动负债:			
长期借款	五、(三十)	12,740,000.00	26,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五、(三十一)	20,000.00	20,000.00
专项应付款	五、(三十二)	14,676,000.00	14,676,000.00
预计负债			
递延收益	五、(三十三)	75,085,465.53	78,560,121.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,521,465.53	119,256,121.01
负债合计		1,993,565,202.24	1,667,657,336.96
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、(三十四)	470,923,313.00	470,923,313.00
资本公积	五、(三十五)	804,750,881.85	804,750,881.85
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十六)	41,092,499.14	41,092,499.14
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十七)	-702,732,512.82	-228,935,758.10
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		614,034,181.17	1,087,830,935.89
少数股东权益		-80,389,300.58	162,458,881.52
所有者权益(或股东权益)合计		533,644,880.59	1,250,289,817.41
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,527,210,082.83	2,917,947,154.37

单位负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

合并利润表

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司		2016年度		会合02表
				金额单位：元
项目	附注	本期金额	上期金额	
一、营业总收入		1,050,263,247.15	1,192,420,710.73	
其中：营业收入	五、（三十八）	1,050,263,247.15	1,192,420,710.73	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,777,377,063.79	1,390,466,247.83	
其中：营业成本	五、（三十八）	1,006,686,777.06	1,235,540,720.90	
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				
税金及附加	五、（三十九）	2,661,570.98	1,090,463.92	
销售费用	五、（四十）	13,345,019.95	22,680,578.29	
管理费用	五、（四十一）	68,638,170.17	63,263,632.27	
财务费用	五、（四十二）	38,558,827.39	12,206,564.40	
资产减值损失	五、（四十三）	647,486,698.24	55,684,288.05	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-3,089,940.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-11,572,585.87	1,041,766.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,572,564.04	806,749.76	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-741,776,342.51	-197,003,770.84	
加：营业外收入	五、（四十六）	28,980,708.56	43,166,051.98	
减：营业外支出	五、（四十七）	2,026,123.36	1,094,479.58	
其中：非流动资产处置损失		827,780.21	446,962.81	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-714,821,757.31	-154,932,198.44	
减：所得税费用	五、（四十八）	1,823,179.51	-1,263,047.34	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-716,644,936.82	-153,669,151.10	
归属于母公司所有者的净利润		-473,796,754.72	-109,737,881.93	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
少数股东损益		-242,848,182.10	-43,931,269.17	
六、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				
其中：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				
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
七、综合收益总额		-716,644,936.82	-153,669,151.10	
归属于母公司所有者的综合收益总额		-473,796,754.72	-109,737,881.93	
归属于少数股东的综合收益总额		-242,848,182.10	-43,931,269.17	
八、每股收益				
（一）基本每股收益		-1.0061	-0.2330	
（二）稀释每股收益		-1.0061	-0.2330	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

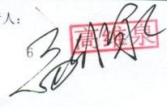



合并现金流量表

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司 2016年度 会合03表
金额单位：元

	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,042,670,360.80	1,184,669,490.53
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	67,997,093.76	56,142,267.06
经营活动现金流入小计		1,110,667,454.56	1,240,811,757.59
购买商品、接受劳务支付的现金		885,541,522.12	986,202,157.95
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		95,901,492.78	92,733,548.86
支付的各项税费		14,800,314.78	15,529,441.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	62,905,442.65	166,164,299.09
经营活动现金流出小计		1,059,148,772.33	1,260,629,447.42
经营活动产生的现金流量净额		51,518,682.23	-19,817,689.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	9,660,847.36
取得投资收益收到的现金		33,390.00	1,726,194.20

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表（续）

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司

2016年度

会合03表
金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		304,709.17	108,067.12
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十九）	14,957,161.65	0.00
投资活动现金流入小计		15,295,260.82	11,495,108.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18,670,991.69	44,760,182.59
投资支付的现金		1,850,000.00	-
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	五、（四十九）	23,000,000.00	4,584,093.76
投资活动现金流出小计		43,520,991.69	49,344,276.35
投资活动产生的现金流量净额		-28,225,730.87	-37,849,167.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		782,000,000.00	767,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	57,974,915.10	43,357,495.68
筹资活动现金流入小计		839,974,915.10	810,957,495.68
偿还债务所支付的现金		919,125,000.00	964,735,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		47,113,542.71	41,713,847.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	-	1,700,000.00
筹资活动现金流出小计		966,238,542.71	1,008,148,847.37
筹资活动产生的现金流量净额		-126,263,627.61	-197,191,351.69
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		-102,970,676.25	-254,858,209.19
加：期初现金及现金等价物余额		571,483,125.89	826,341,335.08
六、期末现金及现金等价物余额		468,512,449.64	571,483,125.89

单位负责人：


9502756

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司


2016年度

会合01表

金额单位：元

	本金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	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	其他	小计		
一、上年年末余额	470,923,313.00		804,750,881.85				41,092,499.14		-228,935,758.10		1,087,830,935.89	162,458,881.52	1,250,289,817.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额	470,923,313.00		804,750,881.85				41,092,499.14		-228,935,758.10		1,087,830,935.89	162,458,881.52	1,250,289,817.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-473,796,754.72		-473,796,754.72	-242,848,182.10	-716,644,936.82
（一）综合收益总额									-473,796,754.72		-473,796,754.72	-242,848,182.10	-716,644,936.82
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
2.股份支付计入所有者权益的金额													
3.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.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													
四、本年年末余额	470,923,313.00		804,750,881.85				41,092,499.14		-702,732,512.82		614,034,181.17	-80,389,300.58	533,644,880.59

单位负责人：

主管会计工作负责人：

8 


会计机构负责人：




合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 新疆赛里木现代牧业股份有限公司

2016年度

会计报表
金额单位: 元

项目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
一、上年年末余额	362,248,703.00		913,447,198.35			9,094.97	41,092,499.14		-119,197,876.17		1,197,599,619.29	206,390,150.69	1,403,989,769.98
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额	362,248,703.00		913,447,198.35			9,094.97	41,092,499.14		-119,197,876.17		1,197,599,619.29	206,390,150.69	1,403,989,769.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	108,674,610.00		-108,696,316.50			-9,094.97			-109,737,881.93		-109,768,683.40	-43,931,269.17	-153,699,952.57
(一) 净利润									-109,737,881.93		-109,737,881.93	-43,931,269.17	-153,669,151.10
(二) 其他综合收益			-21,706.50								-21,706.50		-21,706.50
1. 所有者投入资本													
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他			-21,706.50								-21,706.50		-21,706.50
(六) 专项储备提取和使用						-9,094.97					-9,094.97		-9,094.97
1. 提取专项储备						141,632.05					141,632.05		141,632.05
2. 使用专项储备						150,727.02					150,727.02		150,727.02
(四) 利润分配													
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													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转	108,674,610.00		-108,674,610.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	108,674,610.00		-108,674,610.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
四、本年年末余额	470,923,313.00		804,750,881.85				41,092,499.14		-228,935,758.10		1,087,830,935.89	162,458,881.52	1,250,289,817.41

单位负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:





资产负债表

会企01表

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		357,983,467.61	485,408,206.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			4,099,040.00
应收账款	十四、（一）	9,921,499.31	46,680,729.79
预付款项		17,739,425.44	18,929,958.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、（二）	854,225,051.64	786,708,036.55
存货		85,172,299.65	97,758,450.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,401,180.24	575,982.69
流动资产合计		1,326,442,923.89	1,440,160,404.41
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	562,323,993.01	569,046,557.05
投资性房地产			
固定资产		127,641,697.82	143,773,534.32
在建工程			
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		47,654,494.75	49,800,737.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		666,100.63	2,105,798.55
其他非流动资产		7,669,152.64	11,389,152.64
非流动资产合计		745,955,438.85	776,115,780.15
资产总计		2,072,398,362.74	2,216,276,184.56

单位负责人：


8502766

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: 新疆赛里木现代农业股份有限公司 2016年12月31日 会企01表
 金额单位: 元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		584,500,000.00	640,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		41,619,828.80	38,443,270.69
预收款项		49,777,582.15	9,502,671.30
应付职工薪酬		23,278,952.15	24,757,435.80
应交税费		587,690.18	1,905,418.98
应付利息		747,000.00	933,000.00
应付股利		7,236.04	7,236.04
其他应付款		240,577,122.85	254,335,440.47
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		941,095,412.17	969,884,473.28
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		2,500,000.00	2,500,000.00
预计负债			
递延收益		183,333.00	283,333.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,683,333.00	2,783,333.00
负债合计		943,778,745.17	972,667,806.28
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		470,923,313.00	470,923,313.00
资本公积		802,083,537.83	802,083,537.83
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,891,826.50	40,891,826.50
未分配利润		-185,279,059.76	-70,290,299.05
所有者权益(或股东权益)合计		1,128,619,617.57	1,243,608,378.28
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,072,398,362.74	2,216,276,184.56

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

会企02表

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司 2016年度

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	289,367,393.65	259,889,446.36
减：营业成本	十四、（四）	279,233,773.03	258,214,361.01
税金及附加		845,901.67	778,911.53
销售费用		828,474.95	4,489,770.57
管理费用		27,716,263.96	29,847,876.21
财务费用		11,194,424.51	-15,103,185.18
资产减值损失		86,568,940.18	21,137,132.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-8,572,564.04	296,117.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,572,564.04	806,749.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-125,592,948.69	-39,179,302.51
加：营业外收入		12,878,062.61	28,224,680.40
减：营业外支出		834,176.71	523,209.21
其中：非流动资产处置损失		827,780.21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-113,549,062.79	-11,477,831.32
减：所得税费用		1,439,697.92	2,165,111.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-114,988,760.71	-13,642,942.53
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-114,988,760.71	-13,642,942.53
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.2442	-0.0290
（二）稀释每股收益		-0.2442	-0.0290

单位负责人：

主管会计工作负责人：

12

会计机构负责人：

现金流量表

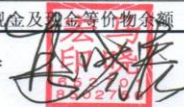
编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司

2016年度

会企03表
金额单位：元

项	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		351,956,599.44	232,602,333.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,738,333.70	62,092,325.84
经营活动现金流入小计		392,694,933.14	294,694,658.92
购买商品、接收劳务支付的现金		221,075,265.73	176,938,604.90
支付给职工以及为职工支付的现金		48,756,768.18	46,573,800.25
支付的各项税费		9,017,953.14	9,276,256.05
支付其他与经营活动有关的现金		4,828,125.82	137,023,321.34
经营活动现金流出小计		283,678,112.87	369,811,982.54
经营活动产生的现金流量净额		109,016,820.27	-75,117,323.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,660,847.36
取得投资收益收到的现金			721,898.54
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		273,709.17	91,422.12
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		273,709.17	5,474,168.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,052,686.69	1,819,845.92
投资支付的现金		1,850,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		144,784,888.34	110,292,278.06
投资活动现金流出小计		149,687,575.03	118,112,123.98
投资活动产生的现金流量净额		-149,413,865.86	-112,637,955.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		704,500,000.00	640,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,758,733.16
筹资活动现金流入小计		704,500,000.00	641,758,733.16
偿还债务所支付的现金		760,000,000.00	657,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		31,527,693.31	26,263,016.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		791,527,693.31	683,263,016.63
筹资活动产生的现金流量净额		-87,027,693.31	-41,504,283.47
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			
加：期初现金及现金等价物余额		485,408,206.51	714,667,769.56
六、期末现金及现金等价物余额			
		357,983,467.61	485,408,206.51

单位负责人：



主管会计工作负责人：

13 

会计机构负责人：



所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司

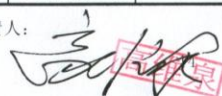

2016年度

项目	本年金额									
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	470,923,313.00		802,083,537.83				40,891,826.50		-70,290,299.05	1,243,608,378.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	470,923,313.00		802,083,537.83				40,891,826.50		-70,290,299.05	1,243,608,378.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-114,988,760.71	-114,988,760.71
（一）综合收益总额									-114,988,760.71	-114,988,760.71
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.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										
四、本年年末余额	470,923,313.00		802,083,537.83				40,891,826.50		-185,279,059.76	1,128,619,617.57

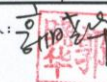

单位负责人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位: 新疆鑫里沐现代农业股份有限公司

2016年度

会企04表
金额单位: 元

项目	上年金额									
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	362,248,703.00		910,758,147.83				40,891,826.50		-56,647,356.52	1,257,251,320.81
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	362,248,703.00		910,758,147.83				40,891,826.50		-56,647,356.52	1,257,251,320.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	108,674,610.00		-108,674,610.00						-13,642,942.53	-13,642,942.53
(一) 综合收益总额									-13,642,942.53	-13,642,942.53
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 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	108,674,610.00		-108,674,610.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	108,674,610.00		-108,674,610.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额	470,923,313.00		802,083,537.83				40,891,826.50		-70,290,299.05	1,243,608,378.28

单位负责人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

新疆赛里木现代农业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于同意设立新疆赛里木现代农业股份有限公司的批复》（新政函[1999]173号），由新疆艾比湖农工商联合企业总公司作为主发起人，联合第五师农资公司、新疆博尔塔拉蒙古自治州国有资产经营公司、新疆金融租赁有限责任公司和第五师农机公司等四家发起人，以发起方式于1999年12月22日设立，股本总额为人民币10000万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆赛里木现代农业股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2003]134号）核准，公司于2003年12月19日公开发行人民币普通股5000万股，股本总额变更为人民币15000万元。

经公司2003年度股东大会决议，实施资本公积转增股本方案，股本增至人民币18000万元。

经公司2007年9月24日第四次临时股东大会决议：公司申请以2006年12月31日总股本18000万股为基数，每10股配3股，该方案业经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆赛里木现代农业股份有限公司配股的通知》（证监许可[2008]232号）核准，公司2008年3月以配股发行方式发行人民币普通股52,852,672.00股，配股后股本总额增加至人民币232,852,672.00元；

经公司2010年度股东大会决议，实施资本公积转增股本方案，股本增至人民币302,708,474.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆赛里木现代农业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2014】1221号文）核准，同意公司非公开发行新股不超过9300万股公司于2014年12月19日公开发行人民币普通股59,540,229.00股，股本总额增至362,248,703.00元。

经公司2015年度股东会决议，实施资本公积转增股本方案，股本增至人民币470,923,313.00元。

公司住所：新疆博州博乐市红星路158号

公司法定代表人：马晓宏

注册资本：人民币肆亿柒仟零玖拾贰万叁仟叁佰壹拾叁元整(RMB470,923,313.00)

公司所处行业：农业

公司经营范围：农作物种植；农业高新技术产品的研究及开发；农副产品（粮食收储、批发除外）的加工和销售；农业机械及配件的销售；棉花加工；农作物种子生产及销售；食用植物油的销售；籽棉收购、加工；水果、蔬菜的保鲜；针纺织品的生产、销售；农用节水

设备的生产销售；皮棉经营；成品油零售；建材、地膜、五金交电产品、化工产品（国家有专项审批规定的除外）的销售。

本公司控股股东为新疆艾比湖农工商联合企业总公司，实际控制人为新疆生产建设兵团第五师，本报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

本公司拥有新疆赛里木现代农业股份有限公司霍热分公司（以下简称“霍热分公司”）、新疆赛里木现代农业股份有限公司五万锭项目（以下简称“五万锭项目”）、新疆赛里木现代农业股份有限公司农业科学研究所（以下简称“农科所”）三家分公司；拥有沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司（以下简称“沙湾康瑞”）、新疆新赛棉业有限公司（以下简称“新赛棉业”）、呼图壁县康瑞棉花加工有限公司（以下简称“呼图壁康瑞”）、呼图壁县银丰棉业有限公司（以下简称“呼图壁银丰”）、呼图壁县天源棉业有限公司（以下简称“呼图壁天源”）、呼图壁县新米棉业有限责任公司（以下简称“呼图壁新米”）、玛纳斯县金海利棉业有限公司（以下简称“玛纳斯金海利”）、玛纳斯县新民畜产品有限责任公司（以下简称“玛纳斯新民”）、新疆赛里木棉业有限公司（以下简称“赛里木棉业”）、库车县白钻石棉花油脂加工有限责任公司（以下简称“库车白钻石”）、阿克苏凤凰棉业有限责任公司（以下简称“凤凰棉业”）、沙湾县思远棉业有限责任公司（以下简称“沙湾思远”）、乌苏市汇康棉业有限公司（以下简称“乌苏汇康”）、新疆乌鲁木齐新赛油脂有限公司（以下简称“乌鲁木齐油脂”）、新疆乌苏新赛油脂有限公司（以下简称“乌苏油脂”）、伊犁恒信油脂有限责任公司（以下简称“伊利恒信油脂”）、博尔塔拉蒙古自治州新翼油脂材料有限公司（以下简称“博州新翼油脂”）、新疆新赛精纺有限公司（以下简称“新赛精纺”）、湖北新赛农产品物流有限公司（以下简称“湖北物流”）、新疆新赛贸易有限公司（以下简称“新赛贸易”）、新疆新赛投资有限公司（以下简称“新赛投资”）、新疆新赛双陆矿业有限公司（以下简称“双陆矿业”）、霍城县可利煤炭物流配送有限公司（以下简称“可利物流”）、温泉县新赛矿业有限公司（以下简称“温泉矿业”）、新疆赛里木钢木制品有限公司（以下简称“赛里木钢木”）、新疆普耀新型建材有限公司（以下简称“普耀建材”）、博乐市正大钙业有限公司（以下简称“正大钙业”）、新疆新赛宏伟投资有限公司（以下简称“宏伟投资”）二十九家一级子公司以及沙湾县新赛棉业有限责任公司（以下简称“沙湾新赛”）一家二级子公司。

（二）财务报告的批准报出

本公司财务报告于2017年4月27日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年、2014年颁布的《企业会计准则》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量，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。

3. 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。

(五) 合并财务报表的编制基础和编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。并将公司拥有被投资单位半数或以下的表决权, 满足下列条件之一的纳入合并财务报表的合并范围

1. 通过与被投资单位其他投资者之间的协议, 拥有被投资单位半数以上的表决权。
2. 根据公司章程或协议, 有权决定被投资单位的财务和经营政策。
3. 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
4. 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

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, 按照权益法调整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后, 由母公司编制。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司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，视同合并后的会计主体在以前期间一直存在。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司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时，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开始持续计算的净资产份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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。

根据企业会计准则关于合并报表之合并范围，已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位不是母公司的子公司，不应当纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

（六）现金等价物的确定标准

本公司将期限短、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确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日：

（1）对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差异计入当期损益。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

(1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。

(4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额在“其他综合收益”中列示。

(5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(八) 金融工具的确认和计量

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之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，以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，以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项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如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。

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。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。

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，与原直接计入所有者权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

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有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，将原直接计入所有者权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。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 坏账的确认标准

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。

2. 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)。

3. 坏账准备的计提方法

公司对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收往来款项不计提坏账准备。

资产负债表日，公司对除上述不计提坏账准备的应收款项进行减值测试，根据本公司的实际情况，将500万元以上的确定为单项金额重大应收款项；500万元以下的确定为单项金额非重大的应收款项。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提:

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明发生减值的, 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。对单项测试未发生减值的应收款项, 连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项, 采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失, 即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例, 计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	计提比例 (%)
1年以内	2%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	50%
5年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项, 例如: 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项, 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。

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。

(十) 存货核算方法

1. 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。

2. 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；

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。

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的确认：

长期股权投资为公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资、以及对合营企业的权益性投资。

2. 长期股权投资的初始计量

(1) 同一控制下企业合并形成的长期股权投资

①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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

①一次交换交易实现的企业合并，按购买日付出的资产、发生或承担的负债以及发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

②多次交换交易分步实现的企业合并，按每一单项交易的成本之和确认初始投资成本。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

④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，购买日如估计未来事项很可能发生且对合并成本影响金额能够可靠计量，将其计入初始投资成本。

(3) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（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）确认初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用（如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

(4) 取得长期股权投资的实际支付价款或对价中，如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不计入长期股权投资初始成本。

3. 长期股权投资的后续计量

(1) 成本法核算

①对具有控制权，纳入合并报表范围子公司的长期股权投资采用成本法核算。

②被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

(2) 权益法核算：对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资（如合营企业投资与联营企业投资）采用权益法核算。

①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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②公司取得长期股权投资后，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；公

司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润进行调整后确认投资损益。

③确认应分担被投资单位发生的亏损时，首先冲减长期股权投资账面价值，其账面价值如不足冲减，则继续以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限确认投资损失，冲减其账面价值。经上述处理后，如按合同或协议约定仍应承担额外义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

④公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

4. 长期股权投资的减值确认

期末，长期股权投资如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产，是指能够单独计量和出售，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租建筑物、已出租土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权；其计量原则如下：

1. 投资性房地产按照成本进行初始计量；
2. 投资性房地产的后续支出，当满足其有关经济利益可能流入企业且该后续支出成本能可靠计量，该后续支出计入投资性房地产成本；
3. 资产负债表日，公司对投资性房地产采用成本进行计量。
4. 投资性房地产-房屋及建筑物，其折旧采用年限平均法计算，预计残值率5%，估计经济折旧年限及折旧率如下：

项 目	预计使用年限(年)	年 折 旧 率(%)
房屋建筑物—出租	12-30	7.9-3.2

5. 投资性房地产-土地使用权，在自取得当月起在受益期限内分期平均摊销，计入损益；

6. 投资性房地产被处置，或永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

7. 投资性房地产减值准备的计提原则详见“资产减值”的核算办法。

(十三) 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。

1. 固定资产确认条件：

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. 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。

3. 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	9-30	10.6-3.2
机器设备	10-15	9.5-6.3
运输设备	5-10	19.0-9.5
电子及其他设备	5-10	19.0-9.5

固定资产中井巷工程和弃置费用（土地复垦义务）采用工作量法。（工作量法，是根据实际工作量计算每期应提折旧额的一种方法）。计算公式如下：

单位工作量折旧额=固定资产原价×(1-预计净残值率)÷预计总工作量

某项固定资产月折旧额=该项固定资产当月工作量×单位工作量折旧额

矿山构筑物等矿山资产的折耗采用产量法，按其设计的估计生产量计提折耗。

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。

4. 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。

（十四）在建工程核算方法

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：

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：

（1）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。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的推销、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，在发生时根据其金额确认为费用，计入当期损益。

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

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。

（十六）生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。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。

（十七）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。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	20-50年
软件	5年
商标权	10年
采矿权	产量法

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。
- （6）矿产勘探支出的核算方法

矿产勘探，是指为了识别勘探区域或探明矿产储量而进行的地质调查、地球物理勘探、钻井活动以及其他相关活动。

①勘探支出包括在现有矿床基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支

出将可予以资本化，按照产量法计提折耗。倘任何工程于开发阶段被放弃，则其总开支将予核销，计入当期费用。

②矿产开发，是指为了取得探明矿区中的矿产而建造或更新井及相关设施的活动。矿产开发活动所发生的支出，应当根据其用途分别予以资本化，作为矿产开发形成的井及相关设施的成本。

③矿产开发形成的井及相关设施的成本主要包括：

A. 钻前准备支出，包括前期研究、工程地质调查、工程设计、确定井位、清理井场、修建道路等活动发生的支出；

B. 井的设备购置和建造支出，井的设备包括井内设备和井口装置等，井的建造包括钻井和完井；

C. 购建提高采收率系统发生的支出；

D. 购建矿区内集输设施、分离处理设施、计量设备、储存设施、电缆等发生的支出。

（十八）商誉

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。

（十九）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。

（二十）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收回金额进行估计，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。

（二十一）资产组的确定方法

1. 资产组的认定

本公司对资产组的认定是与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。

2. 资产组的减值

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（二十二）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁的会计处理

（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

（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。

（二十三）持有待售资产

1. 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售资产：

- （1）本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）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。

2. 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。

(二十四) 职工薪酬

1. 应付职工薪酬的范围：是指公司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。

(1) 职工：①是指与公司订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工；②虽未与公司订立劳动合同但由公司正式任命的人员；③未与公司订立劳动合同或未由其正式任命，但向公司所提供服务与职工所提供服务类似的人员（如通过公司与劳务中介公司签订用工合同而向公司提供服务的员工）。

(2) 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（含公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利）。

①短期薪酬：是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

②离职后福利：是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。

③辞退福利：是指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。

④其他长期职工福利：是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2. 应付职工薪酬的确认和计量

(1) 短期薪酬：在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，计入相关资产成本或当期损益。

(2) 离职后福利：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，计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利：公司向职工提供辞退福利，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，计入当期损益：

①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。

(4) 其他长期职工福利：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，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，计入相关资产成本或当期损益。

3. 应付职工薪酬的披露

(1) 应付职工工资、奖金、津贴和补贴，及其期末应付未付金额；

(2) 应当为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费及其期末应付未付金额；

(3) 应为职工缴存的住房公积金，及其期末应付未付金额；

(4) 为职工提供的非货币性福利及其计算依据；

(5) 依据短期利润分享计划提供的职工薪酬金额及其计算依据；(6) 其他短期薪酬；

(7) 参与的设定提存计划的性质、计算缴费金额的公式或依据，当期缴费金额以及期末应付未付金额；

(8) 支付的因解除劳动关系所提供辞退福利及其期末应付未付金额；

(9) 提供的其他长期职工福利的性质、金额及其计算依据。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

（二十七）收入确认原则

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、食用油及副产品、棉纱及副产品等。

公司产品收入确认条件：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。

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，经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。

（二十八）政府补助的会计处理

1. 政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。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。

2. 会计政策

（1）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；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。

（2）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期末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。

（二十九）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。

（三十）其他重要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。

（三十一）会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

1. 会计政策变更及影响

公司本年度未发生主要会计政策变更。

2. 会计估计变更

公司本年度未发生主要会计估计变更。

3. 会计差错更正

公司本年度无前期会计差错更正。

四、税项

（一）本公司主要适用的税种和税率：

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	13%、17%

营业税	按应税营业额与适用税率计缴营业税（自2016年5月1日起，营改增交纳增值税）	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	7%
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%
所得税	按应纳税所得额计算缴纳	0%、15%、25%

（二）主要税收优惠政策的说明

1. 增值税优惠政策

（1）根据乌鲁木齐市沙依巴克区国家税务局于2007年1月下发的“减、免税批准通知书”[乌沙国税减免字（2007）第52号]规定：新疆新赛贸易有限公司自2006年12月1日起减征棉粕增值税，减征幅度100%。

（2）根据霍城县国家税务局于2007年1月15日下发的“减免税批准通知书”[霍国税减免字（2007）年第43号]规定：伊犁恒信油脂有限责任公司自2007年2月1日起减征棉粕、棉壳增值税，减征幅度为100%。

（3）根据财政部、国家税务总局2001年7月21日下发的《关于饲料陈品免征增值税问题的通知》（财税【2001】121号）第一条：免税饲料产品范围包括规定：（一）单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜籽粕、棉籽粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。湖北新赛农产品物流有限公司自2011年8月20日享受上述免税政策，相关饲料免征增值税。

2. 所得税优惠政策

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》（国税函【2008】850号），新疆赛里木现代农业股份有限公司（除精纺五万锭项目外）免征企业所得税。

（2）根据财税【2011】58号《关于深入实施西部大开发战略有关财税问题的通知》，伊犁恒信油脂有限责任公司减按15%征收企业所得税，并在当地国税部门取得备案批复。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十一条第（一）项及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条第（一）项的规定，本公司所属全资子公司呼图壁县康瑞棉花加工有限公司、呼图壁县银丰棉业有限公司、呼图壁县天源棉业有限公司、玛纳斯县金海利棉业有限公司、沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司、沙湾县新赛棉业有限公司、沙湾县思远棉业有限公司、乌苏市汇康棉业有限公司、呼图壁县新米棉业有限公司、玛纳斯县新民畜产品有限责任公司、库车县白钻石棉花油脂加工有限责任公司、阿克苏凤凰棉业有限公司均为从事农产品初加工之企业，免征企业所得税。

（4）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《关于小型微利企业所得税预缴问题的通知》（国税函[2008]251号）、《财政部、国家税务总局关于小型微利企业

所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2011]117号）、《国家税务总局关于小型微利企业预缴企业所得税有关问题的公告》（2012年第14号）规定，博尔塔拉蒙古自治州新赛矿业开发有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

下列注释项目中，“期末”指2016年12月31日，“年初”指2015年12月31日，“本期”指2016年度，“上期”指2015年度，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金：	872.46	196.26
银行存款：	461,744,368.71	564,905,792.37
其他货币资金：	10,584,626.79	12,300,768.03
合 计	472,329,867.96	577,206,756.66

注：期末货币资金中受限货币资金为3,817,418.32元，其中：矿山地质环境恢复治理保证金为3,584,626.79元、银行冻结232,791.53元，除此之外货币资金不存在抵押、冻结或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他金融资产	1,910,060.00	
合 计	1,910,060.00	

其他金融资产明细：

期货公司	期末余额		年初余额	
	持仓保证金	其中：浮动盈亏	持仓保证金	其中：浮动盈亏
金石期货有限公司	5,000,000.00	-3,089,940.00		
合 计	5,000,000.00	-3,089,940.00		

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,749,920.00	5,349,040.00
商业承兑汇票	150,920,343.54	
合 计	152,670,263.54	5,349,040.00

2. 期末公司无已质押的应收票据。
3. 公司报告期因出票人未履约转为应收账款的商业承兑汇票158,187,300.00元。
4. 期末应收票据增加主要是公司子公司新赛贸易公司商贸收入增加所致。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	47,190,142.11	15.25	40,111,620.79	85.00	7,078,521.32
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	257,787,793.70	83.29	25,174,218.56	9.77	232,613,575.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,533,107.34	1.46	4,382,781.24	96.68	150,326.10
合计	309,511,043.15	100.00	69,668,620.59	22.51	239,842,422.56

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,568,100.20	99.92	22,549,975.48	15.18	126,018,124.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	121,680.50	0.08	121,680.50	100.00	
合计	148,689,780.70	100	22,671,655.98	15.25	126,018,124.72

(1) 本期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆博乐新赛油脂有限公司	47,190,142.11	40,111,620.79	85.00	按照可回收金额
合计	47,190,142.11	40,111,620.79		

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	198,569,107.44	77.04	3,971,382.14	43,386,313.08	29.21	867,726.26
1至2年	5,424,261.05	2.10	542,426.11	43,044,611.27	28.97	4,304,461.13
2至3年	38,393,943.97	14.89	7,678,788.79	49,964,757.69	33.63	9,992,951.54

3至4年	3,324,035.38	1.29	997,210.61	205,499.90	0.14	61,649.97
4至5年	184,069.90	0.07	92,034.95	9,287,463.36	6.25	4,643,731.68
5年以上	11,892,375.96	4.61	11,892,375.96	2,679,454.90	1.80	2,679,454.90
合计	257,787,793.70	100.00	25,174,218.56	148,568,100.20	100.00	22,549,975.48

(3) 本期单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州科腾纺织品有限公司	3,352,493.34	3,352,493.34	100.00	无法收回
石河子新赛油脂有限公司	1,002,174.00	851,847.90	85.00	按照可回收金额
庞育斌	178,440.00	178,440.00	100.00	无法收回
合计	4,533,107.34	4,382,781.24	96.68	

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47,107,849.79元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆瑞德灯饰有限公司	158,187,300.00	1年以内	51.11	3,163,746.00
新疆博乐新赛油脂有限公司	2,403,603.50	1-2年	15.25	40,111,620.79
	2,784,578.40	2-3年		
	42,001,960.21	3-4年		
天津钦浩国际贸易有限公司	23,220,000.00	2-3年	7.50	4,644,000.00
乌鲁木齐博瑞阳光商贸有限公司	14,155,618.25	1年以内	4.57	283,112.37
陈军农	9,268,379.36	5年以上	2.99	9,268,379.36
合计	252,021,439.72		81.42	57,470,858.52

4. 应收账款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联方款项详见本附注“九、关联方及关联交易之(六)关联方应收应付款项”。

5. 报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

6. 期末应收账款增加主要是公司子公司新赛贸易公司商贸收入增加所致。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	30,361,297.59	77.66	21,427,961.15	51.52
1至2年	6,825,280.48	17.46	19,055,344.04	45.82
2至3年	1,511,099.36	3.87	898,595.03	2.16
3年以上	397,270.21	1.01	207,540.40	0.50
合计	39,094,947.64	100.00	41,589,440.62	100.00

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
新疆新赛棉业有限公司	博乐市宏泰白云岩矿有限责任公司	2,807,797.84	2-3年	未到结算期
呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	宿州市高盛矿山机电设备有限公司	1,246,846.00	3-4年	未到结算期
合计		4,054,643.84		

3. 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	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
临清市盛和贸易有限公司	11,100,000.00	28.39	1年以内	未到结算期
乌苏鑫源纺织有限公司	4,522,921.85	11.57	1年以内	未到结算期
双河市兴农塑业有限责任公司	3,625,000.00	9.27	1年以内	未到结算期
乌鲁木齐星喜盛商贸有限公司	3,117,500.00	7.97	1年以内	未到结算期
博乐市宏泰白云岩矿有限责任公司	2,807,797.84	7.18	2-3年	未到结算期
合计	25,173,219.69	64.38		

4. 预付款项中预付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联方款项详见本附注“九、关联方及关联交易之(六)关联方应收应付款项”。

(六) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	62,504,977.53	20.12	60,821,617.53	97.31	1,683,360.00
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	247,943,040.42	79.81	57,822,662.44	23.32	190,120,377.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	231,886.00	0.07	231,886.00	0.20	
合计	310,679,903.95	100.00	118,876,165.97	38.26	191,803,737.98

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	293,193,812.69	99.85	52,577,407.16	17.93	240,616,405.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	452,733.32	0.15	452,733.32	100.00	
合计	293,646,546.01	100.00	53,030,140.48	18.06	240,616,405.53

(1) 本期单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆博乐新赛油脂有限公司	19,040,450.55	17,357,090.55	91.16	按照可回收金额
石河子新赛油脂有限公司	36,265,276.92	36,265,276.92	100.00	按照可回收金额
新疆图木舒克新赛油脂有限公司	7,199,250.06	7,199,250.06	100.00	按照可回收金额
合计	62,504,977.53	60,821,617.53	97.31	

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	50,623,596.43	20.42	1,012,471.93	64,422,908.41	21.97	1,288,458.17
1至2年	24,070,500.66	9.71	2,407,050.06	164,646,772.62	56.16	16,464,677.27
2至3年	143,881,362.66	58.03	28,776,272.53	5,071,858.32	1.73	1,014,371.66
3至4年	3,158,835.81	1.27	947,650.75	35,867,265.64	12.23	10,760,179.69
4至5年	3,059,055.38	1.23	1,529,527.69	270,574.68	0.09	135,287.35
5年以上	23,149,689.48	9.34	23,149,689.48	22,914,433.02	7.82	22,914,433.02
合计	247,943,040.42	100.00	57,822,662.44	293,193,812.69	100.00	52,577,407.16

(3) 本期单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
李翠萍	119,086.00	119,086.00	100.00	无法收回
黄建苗	112,800.00	112,800.00	100.00	无法收回
合计	231,886.00	231,886.00	100.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额66,267,954.15元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	152,400.00	304,215.00
备用金	1,772,353.22	30,117,869.67
代垫款项		865,571.82
单位往来款	283,210,588.25	231,580,891.14
家庭农场款	151,337.79	18,026,398.38
政府补助	25,393,224.69	12,751,600.00
合 计	310,679,903.95	293,646,546.01

4. 欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
石河子新赛油脂有限公司	往来款	2,053,930.26	1-2年	11.67	36,265,276.92
		3,006,081.21	2-3年		
		1,695,656.81	3-4年		
		29,509,608.64	4-5年		
新疆图木舒克新赛油脂有限公司	往来款	1,533,707.28	1年以内	43.29	32,379,327.79
		7,218,114.28	1-2年		
		125,737,585.81	2-3年		
新疆博乐新赛油脂有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	6.13	17,357,090.55
		462,027.07	1-2年		
		16,578,423.48	2-3年		
邹龙	往来款	8,140,880.25	1-2年	2.62	814,088.03
新疆晟利兴融资担保有限公司	往来款	227,500.00	1-2年	2.55	1,559,250.00
		7,682,500.00	2年-3年		
合 计		205,846,015.09		66.26	88,375,033.29

5. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
新疆生产建设兵团第五师财务局	民贸贴息	1,374,100.00	1年以内	符合政府补助定额补贴标准，预计2017年度收回。

新疆生产建设兵团第五师财务局	应收81团国家棉花补贴款	13,609,424.58	1年以内	符合政府补助定额补贴标准, 预计2017年度收回。
		10,409,700.11	1-2年	符合政府补助定额补贴标准, 预计2017年度收回。
合计		25,393,224.69		

6. 其他应收款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位或关联方款项详见本附注“九、关联方及关联交易之(六)关联方应收应付款项”。

7. 报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,226,815.17	9,111,333.84	61,115,481.33
在产品			
自制半成品	376,329.47		376,329.47
库存商品	288,867,954.72	34,519,346.35	254,348,608.37
周转材料	2,376,273.34	196,225.98	2,180,047.36
委托加工物资	621,129.38		621,129.38
发出商品			
合 计	362,468,502.08	43,826,906.17	318,641,595.91

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,385,601.69	6,092,245.16	38,293,356.53
在产品	2,541,960.62		2,541,960.62
自制半成品	376,329.47		376,329.47
库存商品	175,329,675.00	21,945,938.31	153,383,736.69
周转材料	4,837,527.67	196,827.52	4,640,700.15
委托加工物资	833,661.98		833,661.98
发出商品	47,212,776.98		47,212,776.98
合 计	275,517,533.41	28,235,010.99	247,282,522.42

2. 存货跌价准备

存货种类	年初 余额	本期计 提	本期减少		期末 余额
			转回或 转销	其 他	
原材料	6,092,245.16	3,019,945.65	856.97		9,111,333.84
在产品					
库存商品	21,945,938.31	29,948,625.56	17,375,217.52		34,519,346.35
周转材料	196,827.52		601.54		196,225.98
消耗性生物资产					
合 计	28,235,010.99	32,968,571.21	17,376,676.03		43,826,906.17

注：

(1) 公司期末存货跌价准备系预计可变现净值低于账面成本所致。

(2) 本期存货跌价准备转销金额17,376,676.03元系本期对外销售存货结转营业成本所致。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵增值税额	76,256,711.35	96,859,970.20
其他	1,165,903.06	
合 计	77,422,614.41	96,859,970.20

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售债务工 具：						
可供出售权益工 具：	235,956.00		235,956.00	222,600.00		222,600.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	235,956.00		235,956.00	222,600.00		222,600.00
合 计	235,956.00		235,956.00	222,600.00		222,600.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

霍城县农村信用合作联社	222,600.00	13,356.00		235,956.00
合计	222,600.00	13,356.00		235,956.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
霍城县农村信用合作联社						46,746.00
合计						46,746.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司	37,075,448.54			-660,194.63	
国电塔城发电有限公司	35,969,992.50			-6,062,369.39	
小计	73,045,441.04			-6,722,564.02	
合计	73,045,441.04			-6,722,564.02	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司					36,415,253.91	
国电塔城发电有限公司					29,907,623.11	
小计					66,322,877.02	
合计					66,322,877.02	

注:

1. 本公司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。
2. 本公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(十一) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,175,760.00			1,175,760.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,175,760.00			1,175,760.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	471,222.28			471,222.28
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	69,810.72			69,810.72
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	541,033.00			541,033.00
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额	495,087.06			495,087.06
(1) 计提	495,087.06			495,087.06
(1) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	495,087.06			495,087.06
四、账面价值				
1. 期末账面价值	139,639.94			139,639.94

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 年初账面价值	704,537.72			704,537.72

2. 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	651,565,124.37	531,971,495.97	15,407,045.56	25,018,147.39	1,223,961,813.29
2. 本期增加金额	14,822,229.99	30,922,172.80		507,547.14	46,251,949.93
(1) 购置	4,143,875.21	27,924,662.24		507,547.14	32,576,084.59
(2) 在建工程转入	10,678,354.78	2,997,510.56			13,675,865.34
(3) 企业合并增加					
(4) 类别调整					
3. 本期减少金额	11,951,782.94	614,071.22	71,884.56	333,666.00	12,971,404.72
(1) 处置或报废	11,951,782.94	614,071.22	71,884.56	333,666.00	12,971,404.72
(2) 企业范围变化减少					
(3) 类别调整					
4. 期末余额	654,435,571.42	562,279,597.55	15,335,161.00	25,192,028.53	1,257,242,358.50
二、累计折旧					
1. 年初余额	179,284,004.11	250,566,505.29	10,585,421.17	15,224,677.56	455,660,608.13
2. 本期增加金额	29,325,068.33	34,765,321.82	1,146,629.55	1,734,656.40	66,971,676.10
(1) 计提	28,547,332.50	33,745,834.13	1,146,629.55	1,734,656.40	65,174,452.58

(2) 企业合并增加	777,735.83	1,019,487.69			1,797,223.52
(3) 类别调整					
3. 本期减少金额	10,999,619.72	581,353.36	45,526.80	318,956.98	11,945,456.86
(1) 处置或报废	10,999,619.72	581,353.36	45,526.80	318,956.98	11,945,456.86
(2) 企业范围变化减少					
(3) 类别调整					
4. 期末余额	197,609,452.72	284,750,473.75	11,686,523.92	16,640,376.98	510,686,827.37
三、减值准备					
1. 年初余额	554,726.36	698,028.60	17,431.59	27,913.43	1,298,099.98
2. 本期增加金额	544,011.78	20,958,568.05			21,502,579.83
(1) 计提	544,011.78	20,958,568.05			21,502,579.83
(2) 企业合并增加					
(3) 类别调整					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业范围变化减少					
(3) 类别调整					
4. 期末余额	1,098,738.14	21,656,596.65	17,431.59	27,913.43	22,800,679.81
四、账面价值					

1. 期末账面价值	455,727,380.56	255,872,527.15	3,631,205.49	8,523,738.12	723,754,851.32
2. 年初账面价值	471,726,393.90	280,706,962.08	4,804,192.80	9,765,556.40	767,003,105.18

注：本年累计折旧计提金额65,174,452.58元，其中：本公司之子公司双陆矿业、可利物流处于基建期，将本年计提的折旧金额中 3,050,746.79元计入在建工程。

2. 暂时闲置的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	17,383,678.44	13,121,635.29	554,726.36	3,707,316.79	
机器设备	7,255,441.23	4,270,547.53	572,751.75	2,412,141.95	
运输设备	167,510.00	148,102.91	17,431.59	1,975.50	
合计	24,806,629.67	17,540,285.73	1,144,909.70	6,121,434.24	

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产类别	账面价值	未办妥产权证书的原因
普耀建材公司房屋建筑物	227,456,049.25	尚在办理竣工决算
正大钙业房屋建筑物	10,196,313.17	收购企业遗留问题
玛纳斯新民房屋建筑物	3,893,712.95	收购企业遗留问题
合计	241,546,075.37	

4. 本期计提的固定资产减值准备原因详见“十一、其他重要事项”。

(十三) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤矿改造工程	366,604,656.73	364,683,172.48	1,921,484.25	345,080,360.77		345,080,360.77
铁路专用线	111,941,145.38	95,149,973.57	16,791,171.81	115,381,229.86		115,381,229.86
矿建工程	1,348,180.16		1,348,180.16	1,797,429.95		1,797,429.95
食用油生产线	5,385,957.20		5,385,957.20	5,373,457.20		5,373,457.20
26万吨/年石灰项目二期工程	4,075,476.66		4,075,476.66	7,070,833.16		7,070,833.16
脱硫脱硝环保工程				22,949,563.26		22,949,563.26
其他零星改造工程	11,270,064.71		11,270,064.71	10,827,685.90		10,827,685.90
合 计	500,625,480.84	459,833,146.05	40,792,334.79	508,480,560.10		508,480,560.10

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
煤矿改造工程	345,080,360.77	21,574,718.07		50,422.11	366,604,656.73	46,996,535.97		自筹
铁路专用线	115,381,229.86	3,021,979.15	6,462,063.63		111,941,145.38	29,339,178.47		自筹
矿建工程	1,797,429.95	2,625,211.58	3,074,461.37		1,348,180.16			自筹
食用油生产线	5,387,098.71			1,141.51	5,385,957.20			自筹
26万吨/年石灰项目二期工程	7,070,833.16	861,597.24	552,097.24	3,304,856.50	4,075,476.66			自筹
脱硫脱硝环保工程	22,949,563.26	1,789,739.52	24,739,302.78					自筹

其他零星改造工程	10,814,044.39	4,263,585.02	3,807,564.70		11,270,064.71			自筹
合计	508,480,560.10	34,136,830.58	38,635,489.72	3,356,420.12	500,625,480.84	76,335,714.44		

3. 本期计提的在建工程减值准备原因详见“十一、其他重要事项”。

(十四) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程专用材料	192,814.60	192,814.60
合计	192,814.60	192,814.60

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	210,509,291.01	10,586,792.76	4,023,568.45	176,200.00	225,295,852.22
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他调整					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业范围变化减少					
(3) 其他调整					
4. 期末余额	210,509,291.01	10,586,792.76	4,023,568.45	176,200.00	225,295,852.22
二、累计摊销					
1. 年初余额	25,758,627.08	6,398,492.76	1,944,144.27	142,543.33	34,243,807.44
2. 本期增加金额	6,479,156.88		366,383.04	5,310.00	6,850,849.92
(1) 计提	5,593,852.41		366,383.04	5,310.00	5,965,545.45
(2) 企业合并增加	885,304.47				885,304.47
(3) 其他调整					
3. 本期减少金额	-	-	-	-	
(1) 处置					
(2) 企业范围变化减少					
(3) 其他调整					
4. 期末余额	32,237,783.96	6,398,492.76	2,310,527.31	147,853.33	41,094,657.36
三、减值准备					
1. 年初余额					

2. 本期增加金额	5,493,820.59	4,188,300.00			9,682,120.59
(1) 计提	5,493,820.59	4,188,300.00			9,682,120.59
(2) 企业合并增加					
(3) 其他调整					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业范围变化减少					
(3) 其他调整					
4. 期末余额	5,493,820.59	4,188,300.00			9,682,120.59
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	172,777,686.46		1,713,041.14	28,346.67	174,519,074.27
2. 年初账面价值	184,750,663.93	4,188,300.00	2,079,424.18	33,656.67	191,052,044.78

注：本年累计摊销计提金额5,938,625.49元，由于本公司之子公司双陆矿业及可利物流处于基建期，将本年摊销金额775,483.48元计入在建工程。

2. 公司未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
普耀建材土地	15,703,037.37	手续正在办理中
股份公司土地	48,311,200.00	手续正在办理中
合 计	64,014,237.37	

3. 期末无形资产未发生减值情况，故未计提无形资产减值准备。

4. 本公司及子公司无形资产期末余额中有账面余额30,138,843.76元，净值为28,014,117.11的土地使用权为公司银行借款进行了抵押。

5. 本期计提的无形资产减值准备原因详见“十一、其他重要事项”。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下企业合并产生的商誉：				
其中：呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	1,289,342.83			1,289,342.83
呼图壁县银丰棉业有限公司	207,940.61			207,940.61
呼图壁县天源棉业有限公司	817,122.18			817,122.18
沙湾县康瑞棉花加工有限公司	913,113.30			913,113.30

沙湾县思远棉业有限责任公司	1,390,306.58			1,390,306.58
乌苏市汇康棉业有限责任公司	892,234.53			892,234.53
库车县白钻石棉花油脂加工有限责任公司	4,378,345.19			4,378,345.19
阿克苏凤凰棉业有限公司	5,212,876.62			5,212,876.62
博乐市正大钙业有限公司	5,139,107.12			5,139,107.12
合计	20,240,388.96			20,240,388.96

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
呼图壁县康瑞棉花加工有限公司		1,289,342.83				1,289,342.83
呼图壁县银丰棉业有限公司	207,940.61					207,940.61
呼图壁县天源棉业有限公司		817,122.18				817,122.18
沙湾县康瑞棉花加工有限公司	811,836.99	101,276.31				913,113.30
沙湾县思远棉业有限责任公司		1,390,306.58				1,390,306.58
乌苏市汇康棉业有限责任公司		892,234.53				892,234.53
库车县白钻石棉花油脂加工有限责任公司	4,378,345.19					4,378,345.19
阿克苏凤凰棉业有限公司	5,212,876.62					5,212,876.62
博乐市正大钙业有限公司		5,139,107.12				5,139,107.12
合计	10,610,999.41	9,629,389.55				20,240,388.96

3. 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算和 8.58%折现率预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

皮棉加工板块预计未来现金流量现值的计算采用了籽棉收购量每年增加10%作为关键假设，毛利率根据各个加工点收购量不同计算而得。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

氧化钙预计未来现金流量现值的计算采用了矿石收购量每年增加10%作为关键假设，毛利率根据收购量不同计算而得。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

管理层认为，基于上述评估于2016年12月31日对商誉计提减值准备20,240,388.96元。

(十七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	614,134.31		188,964.36		425,169.95
租入固定资产改良支出		1,599,149.40	1,066,099.60		533,049.80
合 计	614,134.31	1,599,149.40	1,255,063.96		958,219.75

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,248,717.48	7,312,179.37	32,163,548.05	8,040,887.01
其他	3,024,566.68	756,141.67	3,436,466.68	859,116.67
合 计	32,273,284.16	8,068,321.04	35,600,014.73	8,900,003.68

注：其他主要系与资产相关的政府补助而确认的递延所得税资产。

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	11,490,484.10	4,767,181.14
预付股权收购款		11,389,152.64
预付土地出让款	7,020,000.00	7,020,000.00
股权投资差额		3,929.48
合 计	18,510,484.10	23,180,263.26

注：公司股权投资差额摊销如下表：

项目-长期股权投资差额	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
伊犁恒信油脂有限责任公司	117,899.48	3,929.48		3,929.48	
合 计	117,899.48	3,929.48		3,929.48	

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		37,965,000.00
保证借款	532,000,000.00	712,600,000.00
信用借款	130,000,000.00	

合 计	662,000,000.00	750,565,000.00
-----	----------------	----------------

2. 截至2016年12月31日，公司无已到期未偿还的短期借款情况。

(二十一) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	342,496,300.00	
银行承兑汇票		
合 计	342,496,300.00	

注：公司期末应付票据增加系子公司新赛贸易商贸收入增加所致。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	95,037,281.70	29.60	132,808,352.98	38.95
1至2年	56,658,311.77	17.64	148,071,414.48	43.43
2至3年	113,698,658.65	35.41	38,372,097.73	11.25
3年以上	55,720,877.75	17.35	21,714,148.63	6.37
合 计	321,115,129.87	100.00	340,966,013.82	100.00

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
新疆新粮油脂有限责任公司	28,011,630.00	2-3年	未最终结算
中国第四冶金建设有限责任公司	23,376,279.28	2-3年	未最终结算
第五师农资公司	21,959,657.36	1年以内	未最终结算
湖北周正物流有限公司	20,424,287.42	2-3年	未最终结算
平顶山煤矿机械有限公司	16,949,598.57	1-2年	未最终结算
湖北三峡新型建材股份有限公司	15,148,462.74	1-2年	未最终结算
武汉捷通控制系统有限公司	13,409,000.00	2-3年	未最终结算
湖北菲优迪能源环保有限公司	8,027,200.00	1-2年	未最终结算
博尔塔拉蒙古自治州宇龙矿业有限责任公司	2,129,740.56	1年以内	未最终结算
	537,980.83	1-2年	未最终结算
	380,644.25	2-3年	未最终结算
	6,100,418.93	3 年以上	未最终结算

山西煤电	84,037.14	2-3年	未最终结算
	6,000,000.00	3-4年	未最终结算
林州重机集团股份有限公司	5,692,200.00	3-4年	未最终结算
安徽盛运机械股份有限公司	50,000.00	3-4年	未最终结算
	5,497,468.07	4-5年	未最终结算
合计	173,778,605.15		

3. 应付账款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及关联方款项, 详见本附注“九、关联方及关联交易之(六) 关联方应收应付款项”。

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	174,337,441.79	89.61	93,269,053.82	91.49
1至2年	13,545,972.82	6.96	8,422,768.68	8.26
2至3年	6,456,413.23	3.32	242,203.26	0.24
3年以上	214,973.26	0.11	14,970.00	0.01
合计	194,554,801.10	100.00	101,948,995.76	100.00

2. 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆中恒商贸有限公司	4,938,010.50	未实现销售
合计	4,938,010.50	

3. 预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4. 期末预收款增加的主要原因系公司棉籽销售预收款增加所致。

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,677,898.71	90,515,773.20	88,025,114.64	36,168,557.27
二、离职后福利-设定提存计划	13,693.37	5,608,469.65	5,409,309.58	212,853.44
三、辞退福利		7,400.00	7,400.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	41,400.10	27,125.00	25,135.00	43,390.10

合 计	33,732,992.18	96,158,767.85	93,466,959.22	36,424,800.81
------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,180,612.00	78,984,944.76	75,687,420.20	29,478,136.56
2、职工福利费		4,312,181.03	4,312,181.03	
3、社会保险费	639.28	2,896,799.32	2,781,227.29	116,211.31
其中：医疗保险费	533.00	2,369,021.04	2,285,094.54	84,459.50
工伤保险费	77.28	239,002.40	223,440.14	15,639.54
生育保险费	29.00	288,775.88	272,692.61	16,112.27
4、住房公积金	67,250.00	2,380,088.78	2,374,350.78	72,988.00
5、工会经费和职工教育经费	7,429,397.43	1,941,759.31	2,869,935.34	6,501,221.40
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	33,677,898.71	90,515,773.20	88,025,114.64	36,168,557.27

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,932.00	5,045,981.94	4,864,552.75	183,361.19
2、失业保险费	11,761.37	373,429.82	355,698.94	29,492.25
3、企业年金缴费		189,057.89	189,057.89	
合 计	13,693.37	5,608,469.65	5,409,309.58	212,853.44

(二十五) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	484,247.26	2,882,627.54
营业税	19,024.00	19,024.00
企业所得税	193,350.03	31,222.77
城市维护建设税	54,653.07	35,012.04
房产税	4,677.42	158,696.47
土地使用税		666,665.00
个人所得税	484,170.15	82,452.29
教育费附加	65,296.11	35,926.54

印花税	125,717.32	192,546.78
人民教育基金	17,950.59	
其他	158,109.30	80,320.18
合 计	1,607,195.25	4,184,493.61

(二十六) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	878,549.20	1,419,692.33
合 计	878,549.20	1,419,692.33

(二十七) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
应付普通股股利	7,236.04	7,236.04
合 计	7,236.04	7,236.04

(二十八) 其他应付款

1. 其他应付款列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	183,295,788.70	55.21	120,981,612.83	43.17
1至2年	72,058,881.13	21.71	57,326,250.96	20.45
2至3年	6,510,108.44	1.96	54,970,676.24	19.61
3年以上	70,094,946.17	21.12	46,998,252.18	16.77
合 计	331,959,724.44	100.00	280,276,792.21	100.0

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
新疆建设兵团第四师六十六团	28,742,961.13	1年以内	借款
	29,688,600.00	2-3年	借款
	4,831,545.33	3年以上	借款
新疆博赛城市建设投资有限责任公司	6,471,452.06	1年以内	借款
	1,307,095.92	2-3年	借款
	30,000,000.00	3年以上	借款
博乐赛里木建筑安装工程公司新建分公司	11,562,400.00	3年以上	借款

博乐市中建混凝土公司	6,841,318.10	3年以上	借款
朱成福	3,944,093.76	2-3年	往来款
土地租金	17,828,307.31	3年以上	借款
第五师财务局	3,725,249.54	3年以上	借款
江苏诚达建筑有限公司	2,031,851.20	3 年以上	借款
邹小峰	1,725,728.73	1-2年	借款
	1,100,000.00	2-3年	往来款
立式磨	1,650,000.00	3 年以上	往来款
新疆恒丰泰建材市场管理有限公司	1,274,978.00	1-2年	借款
楼房集资	1,184,048.00	1-2年	往来款
	1,146,344.30	3 年以上	往来款
乌鲁木齐市英格科技开发有限公司	1,044,400.00	3 年以上	借款
宏丰棉业有限责任公司	1,000,000.00	2-3年	借款
合 计	157,100,373.38		

3. 其他应付款中应付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联方款项详见本附注“九、关联方及关联交易之(六)关联方应收应付款项”。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款		35,300,000.00
1年内到期的应付债券		
合 计		35,300,000.00

(三十) 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	12,740,000.00	26,000,000.00
信用借款		
合 计	12,740,000.00	26,000,000.00

2. 公司无逾期借款获得展期形成的长期借款。

3. 第四师六十六团为子公司双陆矿业担保取得建行博州支行长期借款。

(三十一) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
采矿权价款	20,000.00	20,000.00
合 计	20,000.00	20,000.00

注：本公司期末余额系公司应付新疆维吾尔自治区国土资源厅的采矿权价款。

(三十二) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2012年公共租赁住房专项补助金	2,500,000.00	-		2,500,000.00
保障房专项补助金	12,176,000.00			12,176,000.00
合 计	14,676,000.00			14,676,000.00

注：

1. 根据新疆生产建设兵团办公厅文件《关于印发新疆生产建设兵团加快发展公共租赁住房的实施意见的通知》（【2011年】59号），公司2012年度收到公共租赁住房专项补助金2,500,000.00元。

2. 根据第五师双河市建设局《关于对2013年度部分保障性住房建设计划及补助资金调整情况的报告》的相关规定，本公司之子公司新赛精纺2014年度收到保障性住房补助资金7,420,000.00元。

3. 根据兵团第五师双河市发展和改革委员会文件《五师关于下达2014年“中央专项”暨“双五千建设补助费计划的通知”》（师发改【2014】171号），本公司之子公司新赛精纺2014年度收到保障性住房补助资金4,756,000.00元。

(三十三) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	78,560,121.01		3,474,655.48	75,085,465.53	国家补贴
合 计	78,560,121.01		3,474,655.48	75,085,465.53	

涉及政府补助的项目：

项 目	年初余额	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
物流园项目补助 资金	15,983,121.23		345,301.68		15,637,819.55	与资产相关
煤炭升级改造项 目	11,260,000.00				11,260,000.00	与资产相关
500吨节能镀膜玻 璃项目资金	9,000,000.00		500,000.00		8,500,000.00	与资产相关
普耀新型建材项 目补助资金	28,766,997.33		1,704,483.84		27,062,513.49	与资产相关

专项技术改造补助资金	560,000.00		80,000.00		480,000.00	与资产相关
供热锅炉天然气改造项目	504,000.00		72,000.00		432,000.00	与资产相关
信息化建设项目	540,000.00		90,000.00		450,000.00	与资产相关
安全补助专项资金	580,000.00				580,000.00	与资产相关
信息化发展补贴资金	283,333.00		100,000.00		183,333.00	与资产相关
铁路专用线项目建设款	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
普耀新型建材修建排污管网资金	1,800,000.00		100,000.00		1,700,000.00	与资产相关
正大钙业返还土地出让金	529,027.77		32,499.96		496,527.81	与资产相关
2014年第一批工业发展专项资金	2,600,000.00		300,000.00		2,300,000.00	与资产相关
温泉县神泉节水设备等建设项目配套设施建设资金	276,466.68		31,900.00		244,566.68	与资产相关
地下管道项目资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
纺织技改专项资金	977,175.00		118,470.00		858,705.00	与资产相关
安全生产专项资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
合计	78,560,121.01		3,474,655.48		75,085,465.53	

注：政府补助具体明细如下：

1. 物流园项目补助资金

依据湖北老河口市人民政府与湖北新赛农产品物流有限公司签订《老河口市农产品物流园项目投资合作协议书》和《湖北老河口经济开发区管理委员会文件》（河开管文【2012】21号），本公司之子公司湖北物流收到物流园项目补助资金17,265,082.00元。本期结转营业外收入345,301.68元。

2. 煤炭升级改造项目

依据新疆生产建设兵团第五师财政局《关于下达中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（师财【2012】155号），本公司之子公司双陆矿业收到煤炭升级改造项目建设资金11,260,000.00元。

3. 500吨节能镀膜玻璃项目资金

根据第五师财政局《关于下达2013年兵团节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程中央基建投资预算（拨款）的通知》（师财【2013】68号），公司子公司一新疆普耀新型建材有限公司收到第五师财务局拨付的日产500吨低辐射节能镀膜玻璃生产项目补助资金10,000,000.00元。本期结转营业外收入500,000.00元。

4. 普耀新型建材项目补助资金

根据公司子公司—新疆普耀新型建材有限公司与第五师签订的《投资协议书》，本公司之子公司普耀建材收到普耀新型建材项目补助资金34,089,676.00元，本期结转营业外收入1,704,483.84元。

5. 专项技术改造补助资金

根据自治区财政厅《关于拨付2013年自治区技术改造专项资金的通知》（新财企【2013】106号）及《博尔塔拉蒙古自治州企业专项补助资金管理暂行办法》（博州政办发【2011】71号），本公司之子公司温泉矿业收到专项技术改造补助资金800,000.00元，本期结转营业外收入80,000.00元。

6. 供热锅炉天然气改造项目

根据《乌鲁木齐市燃煤供热锅炉天然气改造工程实施方案》（乌热调指发【2012】11号），本公司之子公司乌鲁木齐油脂收到煤改气锅炉项目资金720,000.00元，本期转入营业外收入72,000.00元。

7. 信息化建设项目

根据新疆生产建设兵团第五师财务局《关于拨付2011年中小企业发展专项资金的通知》（师财发【2011】171号），本公司之子公司乌鲁木齐油脂收到信息化建设项目拨款资金900,000.00元。本期转入营业外收入90,000.00元。

8. 安全补助专项资金

根据新疆生产建设兵团文件《关于对新赛双陆矿业公司煤矿安全经费补助的建议》，本公司之子公司双陆矿业收到安全补助专项资金580,000.00元。

9. 信息化发展补贴资金

根据新疆生产建设兵团第五师财务局《关于拨付2013年兵团信息化发展补贴资金的通知》（师财发[2013]210号文），公司于收到第五师财务局拨付的信息化发展补贴资金500,000.00元。本期转入营业外收入100,000.00元。

10. 铁路专用线项目建设款

依据新疆生产建设兵团第五师财务局《关于下达兵团本级2013年服务业发展专项资金预算（拨款）的通知》（师财发【2014】13号文），本公司之子公司可利物流收到第五师财务局拨付的专项资金4,000,000.00元。

11. 普耀新型建材修建排污管网资金

根据《关于为荆楚工业园新疆普耀新型建材有限公司申报修建排污管网资金的请示》的相关规定，本公司之子公司普耀建材收到第五师财务局拨付的排污管网专项资金2,000,000.00元。本期转入营业外收入100,000.00元。

12. 正大钙业返还土地出让金

本公司之子公司正大钙业2011年6月20日收到师财务局返还土地出让金650,000.00元，

本期转入营业外收入32,499.96元。

13. 2014年第一批工业发展专项资金

根据新疆生产建设兵团第五师财务局《关于拨付2014年第一批工业发展专项资金的通知》（师财发【2014】172号文），本公司之子公司温泉矿业收到第五师财务局拨付的专项资金3,000,000.00元。本期转入营业外收入300,000.00元。

14. 温泉县神泉节水设备等建设项目配套设施建设资金

依据温泉县商务和经济信息化委员会文件《关于解决温泉县神泉节水设备等建设项目配套设施建设资金的请示》（温商经信字【2014】57号文），本公司之子公司温泉矿业收到农五师财务局拨付的建设资金319,000.00元。本期转入营业外收入31,900.00元。

15. 地下管道项目资金

依据新疆生产建设兵团第五师财务局《关于拨付2014年度安全生产专项资金的通知》（师财发【2014】348号文），本公司之子公司双陆矿业收到农五师财务局拨付的专项资金600,000.00元。

16. 纺织技改专项资金

依据新疆生产建设兵团财务局文件《关于拨付2013年兵团纺织技改专项资金的通知》（兵财企【2014】2号文），本公司之子公司新赛精纺收到新疆生产建设兵团财务局拨付的专项资金1,184,700.00元。本期转入营业外收入118,470.00元。

17. 安全生产专项资金

依据新疆生产建设兵团第五师财务局《关于拨付2015年安全生产专项资金的通知》（师财发【2015】265号），本公司之子公司双陆矿业收到农五师财务局拨付的安全生产专项资金300,000.00元。

（三十四）股本

项目	年初余额	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	470,923,313.00						470,923,313.00

（三十五）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	795,672,654.09			795,672,654.09
其他资本公积	9,078,227.76			9,078,227.76
合计	804,750,881.85			804,750,881.85

（三十六）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	41,092,499.14			41,092,499.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	41,092,499.14			41,092,499.14

(三十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-228,935,758.10	-119,197,876.17
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	-228,935,758.10	-119,197,876.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-473,796,754.72	-109,737,881.93
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-702,732,512.82	-228,935,758.10

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	984,891,190.12	930,213,603.17	1,127,956,280.07	1,176,855,393.23
其他业务	65,372,057.03	76,473,173.89	64,464,430.66	58,685,327.67
合 计	1,050,263,247.15	1,006,686,777.06	1,192,420,710.73	1,235,540,720.90

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
皮棉	385,337,940.47	361,826,976.48	383,060,037.68	393,963,111.21
棉籽	88,422,906.47	85,176,095.02	66,416,363.34	60,514,276.58
食用油	19,242,514.84	18,683,525.29	7,889,527.81	8,446,332.89

棉粕	10,154,522.48	11,248,945.20	14,957,930.37	16,365,732.85
棉纱	32,254,378.03	38,497,020.30	52,732,403.61	55,282,249.75
玻璃	137,460,956.47	115,230,143.99	98,482,167.93	141,599,205.66
石灰石	18,681,313.51	18,247,761.53	15,748,900.50	17,364,642.14
商贸及其他收入	293,336,657.85	281,303,135.36	488,668,948.83	483,319,842.15
合 计	984,891,190.12	930,213,603.17	1,127,956,280.07	1,176,855,393.23

3. 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
新疆生产建设兵团农五师棉麻公司	153,990,524.12	14.66
新疆瑞德灯饰有限公司	135,202,820.53	12.87
新疆东瀚科技发展有限公司	128,873,760.67	12.27
临清市德为纺织品有限公司	112,906,868.88	10.75
上海市纺织原料公司	51,240,271.49	4.88
合 计	582,214,245.69	55.43

4. 其他业务列示

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
家庭农场承包	35,296,478.91	35,227,189.99	37,951,796.45	31,916,121.01
租赁业务	3,810,104.08	1,685,796.05	3,459,259.11	769,922.97
材料销售	1,030,761.71	213,596.67	4,732.06	4,738.66
其他	25,234,712.33	39,346,591.18	23,048,643.04	25,994,545.03
合 计	65,372,057.03	76,473,173.89	64,464,430.66	58,685,327.67

(三十九) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	34,161.15	12,083.58
城建税	526,318.40	570,870.91
教育费附加	284,251.53	304,505.66
地方教育费附加	211,937.67	203,003.77
资源税	98,204.60	
车船使用税	10,613.40	

房产税	357,784.10	
土地使用税	919,218.53	
印花税	219,081.60	
合 计	2,661,570.98	1,090,463.92

(四十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,941,137.14	6,575,149.80
办公费	19,155.09	69,463.27
差旅费	300,421.58	346,192.70
折旧费	1,101,041.73	2,319,353.54
运输费	905,031.59	7,234,875.33
装卸费	2,279,112.90	1,161,884.75
包装费	1,250.00	
保险费	0.00	68,968.26
广告费	1,800.00	1,452,394.00
业务招待费	102,984.84	144,788.50
租赁费	376,010.78	1,680.00
税金	146,571.00	202,974.40
通讯费	97,128.74	135,046.92
仓储费	379,453.82	559,776.64
服务费	0.00	13114.37
车辆费	208,837.77	238,933.81
水电暖费	2,863.00	92,071.98
其他	2,482,219.97	2,063,910.02
合 计	13,345,019.95	22,680,578.29

(四十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,559,761.19	21,423,720.18
办公费	728,465.49	529,195.29
差旅费	948,278.41	1,187,265.44
折旧费	6,171,234.40	6,143,474.94

修理费	161,672.05	257,842.50
低值易耗品摊销	2,090.00	4,580.00
董事会费	365,632.88	399,887.86
业务招待费	561,223.56	610,233.32
聘请中介机构费	1,740,748.12	3,748,905.16
税金	1,335,083.20	2,517,945.37
研究与开发费	786,616.49	557,113.25
无形资产摊销	5,157,832.01	6,049,261.07
停工损失	19,317,283.39	12,390,701.63
水电暖费	502,952.47	625,453.49
保险费	217,767.98	250,000.00
车辆费	529,210.22	1,026,581.40
通讯费	235,358.49	448,536.46
广告费	213,766.98	215,532.68
绿化费	137,650.39	96,110.00
会议费	26,868.45	53,291.00
土地租赁费	1,406,338.89	1,534,187.88
道路使用费	135,666.63	152,259.96
防护林使用费	89,974.41	410,000.04
其他	3,306,694.07	2,631,553.35
合 计	68,638,170.17	63,263,632.27

(四十二) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	42,294,647.68	26,176,827.16
减：利息收入	4,909,227.38	14,105,720.84
汇兑损失		
手续费支出	559,169.89	135,458.08
其他	614,237.20	
合 计	38,558,827.39	12,206,564.40

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额

一、坏账损失	113,375,803.94	30,368,012.41
二、存货跌价损失	32,968,571.21	14,691,684.64
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	495,087.06	
七、固定资产减值损失	21,502,579.83	13,591.59
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	459,833,146.05	
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	9,682,120.59	
十三、商誉减值损失	9,629,389.56	10,610,999.41
十四、其他		
合 计	647,486,698.24	55,684,288.05

(四十四) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-3,089,940.00	
交易性金融负债		
合计	-3,089,940.00	

(四十五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,572,564.04	806,749.76
处置长期股权投资产生的投资收益		21,706.50
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	-3,042,838.35	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	46,746.00	44,100.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		181,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他	-3,929.48	-11,790.00
合 计	-11,572,585.87	1,041,766.26

2. 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司	-6,062,369.40	158,152.91
国电塔城发电有限公司	-2,510,194.64	648,596.85
合 计	-8,572,564.04	806,749.76

3. 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
霍城县农村信用合作联社	46,746.00	44,100.00
合 计	46,746.00	44,100.00

4. 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

金融资产	本期金额	上期金额
期货	-3,042,838.35	
合 计	-3,042,838.35	

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入按照类别列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	95,429.28	40,963.89	95,429.28
其中：固定资产处置利得	95,429.28	40,963.89	95,429.28
无形资产处置利得			
违约金及罚款收入	157,825.87	97,793.42	157,825.87
无法支付的应付款项	569,830.58	5,705,811.10	569,830.58
接受捐赠			
政府补助	27,993,185.48	35,468,727.14	27,993,185.48
其他	164,437.35	1,852,756.43	164,437.35
合 计	28,980,708.56	43,166,051.98	28,980,708.56

2. 政府补助种类明细

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
------	--------	--------	-----------------

出疆棉纱运输费用补贴	3,283,386.70	4,581,000.00	与收益相关
出疆棉移库补贴		1,561,800.00	与收益相关
专项贷款贴息	3,206,500.00	1,000,000.00	与收益相关
民贸贷款贴息	9,470,800.00	9,289,500.00	与收益相关
招收安置补助资金		1,806,853.10	与收益相关
就业补贴资金		904,669.96	与收益相关
使用地产棉补贴	398,200.00	2,519,948.56	与收益相关
电费补贴		2,948,400.00	与收益相关
服装业务发展专项资金		5,000.00	与收益相关
市场开拓资金		61,300.00	与收益相关
污染治理补助资金	1,070,000.00	1,390,000.00	与收益相关
政府政策奖励		300,000.00	与收益相关
服装业专项资金	4,043,000.00	5,568,000.00	与收益相关
人才专项补助	1,068,670.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	60,500.00		与收益相关
科技专项资金	300,000.00		与收益相关
兵团工业企业税收返还	719,000.00		与收益相关
房屋清理补偿	398,473.30		与收益相关
双创资金补贴	500,000.00		与收益相关
递延收益转入	3,474,655.48	3,532,255.52	与资产相关
合计	27,993,185.48	35,468,727.14	

注：

(1) 根据博乐市财政局下达《关于拨付2015年度自治区纺织服装产业专项补贴资金的通知》，收到出疆棉纱运输费用补贴3,283,386.70元，作为与收益相关的政府补助直接计入当期营业外收入。

(2) 根据新疆生产建设兵团第四师六十六团收据取得房屋清理补偿款398,473.30元政府补贴款项，作为与收益相关的政府补助直接计入当期营业外收入。

(3) 根据新疆生产建设兵团第五师双河市发展改革委“师市发改电（2016）43号”《关于做好师市2016“双创”发展资金项目申报工作的通知》，取得项目资金500,000.00元，作为与收益相关的政府补助直接计入当期营业外收入。

(4) 根据新疆生产建设兵团第五师“师财（2016）26号”《关于民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息资金2013、2014年度清算和2015年预拨的通知》取得民贸贴息款

3,206,500.00元，作为与收益相关的政府补助直接计入当期营业外收入。

(5) 根据新疆生产建设兵团第五师“师财(2016)278号”《关于预拨2016年度民贸民品贷款贴息资金的通知》取得民贸贴息款9,470,800.00元，作为与收益相关的政府补助直接计入当期营业外收入。

(6) 根据新疆生产建设兵团第五师“师财发(2016)270号”《关于师电力公司等单位污染治理补助资金的批复》，取得补助资金1,070,000.00元，作为与收益相关的政府补助直接计入当期营业外收入。

(7) 根据新疆生产建设兵团第五师“师财发(2016)311号”《关于拨付2011-2013年兵团工业企业税收返还资金的通知》，取得企业税收返还71,9000.00元，作为与收益相关的政府补助直接计入当期营业外收入。

(8) 根据新疆生产建设兵团第五师“师财发(2016)336号”《关于下达专项经费的通知》，取得兵团组织部博士后专项经费50,000.00元；“师财发(2016)107号”《关于下达2015年兵团人才发展专项资金的通知》，取得专项经费100,000.00元；“师财发(2016)242号”《关于下达2016年“兵团英才”培养专项经费的通知》，取得专项经费100,000.00元；“师财发(2016)189号”《关于下达2015年兵团人才发展专项资金的通知》，取得专项经费50,000.00元；新疆新赛精纺有限公司收培训补贴768,670.00元，作为与收益相关的政府补助直接计入当期营业外收入。

(9) 根据新疆生产建设兵团第五师财务局，五万锭项目收到自用棉补贴资金398,200.00元，作为与收益相关的政府补助直接计入当期营业外收入。

(10) 根据新疆生产建设兵团第五师“师财发(2016)200号”《关于下达专2016兵团科技发展专项资金的通知》，取得账项经费300,000.00元，作为与收益相关的政府补助直接计入当期营业外收入。

(11) 根据新疆生产建设兵团第五师“师财(2016)004号”《关于预拨2015年纺织服装业专项资金的通知》，收到服装业专项资金4,043,000.00元，作为与收益相关的政府补助直接计入当期营业外收入。

(12) 新疆普耀建材有限公司收到外经贸发展专项资金60,500.00元，作为与收益相关的政府补助直接计入当期营业外收入。

(四十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	827,780.21	446,962.81	827,780.21
其中：固定资产处置损失	827,780.21	446,962.81	827,780.21
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	1,000.00	1,000.00	1,000.00
违约金及罚款支出	970,017.02	516,289.32	970,017.02
其他	227,326.13	130,227.45	227,326.13
合 计	2,026,123.36	1,094,479.58	2,026,123.36

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,376,002.88	55,498.73
递延所得税费用	-552,823.37	-1,318,546.07
合 计	1,823,179.51	-1,263,047.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-714,821,757.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-178,705,439.33
子公司减免所得税的影响	31,687,178.49
子公司适用不同税率的影响	309,730.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,995,127.19
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	144,536,583.01
所得税费用	1,823,179.51

(四十九) 现金流量项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	4,909,227.38	4,421,914.10
政府补助	14,299,612.00	29,631,823.06
往来款及其他	48,788,254.38	22,088,529.90

合 计	67,997,093.76	56,142,267.06
------------	----------------------	----------------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	559,169.89	135,458.08
支付的销售费用	4,592,273.45	13,583,100.55
支付的管理费用	19,272,128.96	10,258,201.31
往来款项及其他	38,481,870.35	142,187,539.15
合 计	62,905,442.65	166,164,299.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回期货投资	14,957,161.65	
合 计	14,957,161.65	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
预付股权投资款		4,584,093.76
投资期货	23,000,000.00	
合 计	23,000,000.00	4,584,093.76

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来单位借款	57,974,915.10	43,357,495.68
合 计	57,974,915.10	43,357,495.68

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的贷款保证金		1,700,000.00
合 计		1,700,000.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	-716,644,936.82	-153,669,151.10
加：资产减值准备	647,486,698.24	55,684,288.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,193,516.51	66,594,070.14
无形资产摊销	5,163,142.01	7,629,910.30
长期待摊费用摊销	1,255,063.96	188,964.39
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）	732,350.93	397,039.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,959.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,089,940.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	42,294,647.68	26,176,827.16
投资损失（收益以“-”号填列）	11,572,585.87	-1,041,766.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	831,682.64	-1,318,546.07
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）	-86,950,968.67	136,007,381.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-311,060,443.90	5,413,517.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	391,555,403.78	-161,889,183.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,518,682.23	-19,817,689.83
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	468,512,449.64	571,483,125.89
减：现金的期初余额	571,483,125.89	826,341,335.08
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	-102,970,676.25	-254,858,209.19

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	468,512,449.64	571,483,125.89
其中：库存现金	872.46	196.26

可随时用于支付的银行存款	468,511,577.18	571,482,929.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	468,512,449.64	571,483,125.89
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		

注：期末现金余额与资产负债表货币资金余额差异3,817,418.32元，主要系期末其他货币资金中矿山地质环境恢复治理保证金3,584,626.79元、银行冻结232,791.53元，在编制现金流量表时予以剔除。

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,584,626.79	保证金支取受限制
货币资金	232,791.53	银行账户冻结
合 计	3,817,418.32	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并事项。

2. 其他原因的合并范围变动

本期公司未发生其他原因的合并范围变动事项。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司的权益

1. 企业集团构成

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	
沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	沙湾县	沙湾县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
新疆新赛棉业有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	呼图壁县	呼图壁县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
呼图壁县银丰棉业有限公司	呼图壁县	呼图壁县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
呼图壁县天源棉业有限公司	呼图壁县	呼图壁县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
呼图壁县新米棉业有限责任公司	呼图壁县	呼图壁县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
玛纳斯县金海利棉业有限公司	玛纳斯县	玛纳斯县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	玛纳斯县	玛纳斯县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
新疆赛里木棉业有限公司	阿克苏市	阿克苏市	工业	100.00		设立或投资方式
库车县白钻石棉花油脂加工有限责任公司	库车县	库车县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
阿克苏凤凰棉业有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
沙湾县思远棉业有限责任公司	沙湾县	沙湾县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
乌苏市汇康棉业有限公司	乌苏市	乌苏市	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
新疆乌鲁木齐新赛油脂有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100.00		设立或投资方式

新疆乌苏新赛油脂有限公司	乌苏市	乌苏市	工业	100.00		设立或投资方式
伊犁恒信油脂有限责任公司	霍城县	霍城县	工业	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
博尔塔拉蒙古自治州新翼油脂材料有限公司	博乐市	博乐市	工业	100.00		设立或投资方式
新疆新赛精纺有限公司	博乐市	博乐市	工业	80.00		设立或投资方式
湖北新赛农产品物流有限公司	老河口市	老河口市	运输业	51.00		设立或投资方式
新疆新赛贸易有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100.00		设立或投资方式
新疆新赛投资有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100.00		设立或投资方式
新疆新赛双陆矿业有限公司	霍城县	霍城县	工业	51.00		设立或投资方式
霍城县可利煤炭物流配送有限公司	霍城县	霍城县	运输业	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
温泉县新赛矿业有限公司	温泉县	温泉县	工业	100.00		设立或投资方式
新疆赛里木钢木制品制品有限公司	博乐市	博乐市	工业	86.31		非同一控制下企业合并取得的子公司
新疆普耀新型建材有限公司	博乐市	博乐市	工业	30.00		设立或投资方式
博乐市正大钙业有限公司	博乐市	博乐市	工业	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
新疆新赛宏伟投资有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	35.00		设立或投资方式
沙湾县新赛棉业有限责任公司	沙湾县	沙湾县	工业		100.00	设立或投资方式

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
伊犁恒信油脂有限责任公司	49	-1,517,677.72		-7,207,554.64
新疆新赛精纺有限公司	20	101,870.60		8,422,547.89

湖北新赛农产品物流有限公司	49	-459,418.94		13,102,383.87
新疆新赛双陆矿业有限公司	49	-196,060,390.40		-163,979,670.07
霍城县可利煤炭物流配送有限公司	49	-46,723,031.78		-42,597,576.90
新疆赛里木钢木制品制品有限公司	13.69	-149,406.95		-732,919.70
新疆普耀新型建材有限公司	70	8,272,146.82		101,786,166.21
博乐市正大钙业有限公司	49	-1,350,410.95		-201,620.38
新疆新赛宏伟投资有限公司	65	-4,961,862.78		11,018,943.14
合 计		-242,848,182.10		-80,389,300.58

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末金额					
	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
伊犁恒信油脂有限责任公司	6,587,245.33	2,156,796.18	8,744,041.51	23,453,336.69		23,453,336.69
新疆新赛精纺有限公司	112,632,520.31	43,860,085.50	156,492,605.81	101,345,161.36	13,034,705.00	114,379,866.36
湖北新赛农产品物流有限公司	15,356,980.87	56,896,564.61	72,253,545.48	29,876,167.02	15,637,819.55	45,513,986.57
新疆新赛双陆矿业有限公司	4,276,581.42	5,356,461.66	9,633,043.08	318,785,430.97	25,500,000.00	344,285,430.97
霍城县可利煤炭物流配送有限公司	2,348,319.08	54,917,943.09	57,266,262.17	140,200,092.57	4,000,000.00	144,200,092.57
新疆赛里木钢木制品制品有限公司	743,214.06	1,815,473.03	2,558,687.09	7,912,373.72		7,912,373.72
新疆普耀新型建材有限公司	114,650,782.47	345,422,037.53	460,072,820.00	277,401,497.64	37,262,513.49	314,664,011.13
博乐市正大钙业有限公司	17,706,948.79	40,499,100.46	58,206,049.25	58,120,991.61	496,527.81	58,617,519.42

新疆新赛宏伟投资有限公司	48,939,082.48	7,592,426.11	56,531,508.59	39,478,539.60		39,478,539.60
合 计			881,708,486.75			1,092,455,080.80

(续上表)

子公司名称	年初金额					
	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
伊犁恒信油脂有限责任公司	11,149,505.93	2,370,925.99	13,520,431.92	25,132,425.64		25,132,425.64
新疆新赛精纺有限公司	82,779,099.69	42,726,380.42	125,505,480.11	70,748,918.68	13,153,175.00	83,902,093.68
湖北新赛农产品物流有限公司	19,339,157.44	58,410,934.35	77,750,091.79	34,089,821.97	15,983,121.23	50,072,943.20
新疆新赛双陆矿业有限公司	31,663,000.56	382,399,579.62	414,062,580.18	309,831,722.36	38,760,000.00	348,591,722.36
霍城县可利煤炭物流配送有限公司	1,672,591.49	147,813,371.04	149,485,962.53	137,066,666.84	4,000,000.00	141,066,666.84
新疆赛里木钢木制品制品有限公司	1,007,778.41	2,305,814.09	3,313,592.50	7,575,920.83		7,575,920.83
新疆普耀新型建材有限公司	92,443,450.87	361,803,313.06	454,246,763.93	281,088,310.33	39,566,997.33	320,655,307.66
博乐市正大钙业有限公司	18,213,637.93	45,229,577.65	63,443,215.58	60,639,243.86	529,027.77	61,168,271.63
新疆新赛宏伟投资有限公司	56,016,850.22	7,818,349.34	63,835,199.56	39,148,595.52		39,148,595.52
合 计	314,285,072.54	1,050,878,245.56	1,365,163,318.10	965,321,626.03	111,992,321.33	1,077,313,947.36

(续上表)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

伊犁恒信油脂有限责任公司	15,482,134.61	-3,097,301.46	-3,097,301.46	2,935,233.65	12,020,905.95	-3,060,080.81	-3,060,080.81	-1,059,849.25
新疆新赛精纺有限公司	37,239,585.15	509,353.02	509,353.02	-25,471,305.56	55,568,175.84	1,055,264.65	1,055,264.65	6,186,650.08
湖北新赛农产品物流有限公司	21,803,983.40	-937,589.68	-937,589.68	14,234,218.16	3,830,317.29	-2,185,674.79	-2,185,674.79	175,559.59
新疆新赛双陆矿业有限公司	40,000.00	-400,123,245.71	-400,123,245.71	-7,334,568.88		-6,473,816.49	-6,473,816.49	25,642.38
霍城县可利煤炭物流配送有限公司		-95,353,126.09	-95,353,126.09			-116,049.93	-116,049.93	
新疆赛里木钢木制品制品有限公司		-1,091,358.30	-1,091,358.30	-3,586.78		-1,599,015.52	-1,599,015.52	144,084.60
新疆普耀新型建材有限公司	137,460,956.47	11,817,352.60	11,817,352.60	-9,028,872.21	98,930,925.47	-47,179,243.18	-47,179,243.18	-6,973,983.27
博乐市正大钙业有限公司	18,711,655.39	-2,686,414.12	-2,686,414.12	622,022.22	15,768,502.16	-4,148,377.00	-4,148,377.00	-1,053,038.00
新疆新赛宏伟投资有限公司	480,246.96	-7,633,635.05	-7,633,635.05	-534,494.45	12,245,301.47	-4,716,595.55	-4,716,595.55	-509,328.74
合计	231,218,561.98	-498,595,964.79	-498,595,964.79	-24,581,353.85	198,364,128.18	-68,423,588.62	-68,423,588.62	-3,064,262.61

(二) 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

公司本期未发生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事项。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益**1. 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司	阿拉山口	阿拉山口	风能资源投资、开发前期筹备	20.00		权益法
国电塔城发电有限公司	塔城县	塔城县	风能资源投资、开发前期筹备	25.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	国电新疆阿拉山口风电开发有限公司		国电塔城发电有限公司	
	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额
流动资产	35,184,295.57	56,564,352.40	93,548,376.72	84,637,202.90
非流动资产	535,051,225.93	580,324,313.09	586,928,482.11	633,506,255.25
资产总计	570,235,521.50	636,888,665.49	680,476,858.83	718,143,458.15
流动负债	30,170,125.70	21,801,290.62	189,337,667.31	225,703,488.09
非流动负债	385,000,000.00	430,000,000.00	349,900,000.00	373,100,000.00
负债总计	415,170,125.70	451,801,290.62	539,237,667.31	598,803,488.09
少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	155,065,395.80	185,087,374.87	141,239,191.52	119,339,970.06
按持股比例计算的净资产份额	31,013,079.16	37,017,474.97	35,309,797.88	29,834,992.52
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	31,013,079.16	37,017,474.97	35,309,797.88	29,834,992.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	44,922,272.37	70,313,537.32	69,250,286.26	92,867,950.70
净利润	-30,021,979.07	790,764.55	-10,040,778.54	2,594,387.41
其他综合收益				
综合收益总额	-30,021,979.07	790,764.55	-10,040,778.54	2,594,387.41
本年度收到的来自联营企业的股利		49,640.36		672,258.18

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策及风险管理目标如下所述。

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

（一）市场风险

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无以外币结算的业务，因此，不存在外汇风险。

2. 利率风险

利率风险指金融工具公允价值或未来现金流量变动而产生波动的风险。

（1）金融工具公允价值变动风险：目前，本公司金融工具均以历史成本计量，不存在公允价值变动带来的风险。

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

（二）流动风险

流动性风险指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过对流动性风险的集中控制，借助全面预算定期编制资金滚动预算，对现金余额进行实时监控，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还到期债务。本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，降低现金流量波动的影响。本公司管理层通过与金融机构进行融资磋商，从而使公司保持一定的授信额度，进而降低流动性风险。

（三）信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	主营范围
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	母公司	国有企业	博乐市红星路	周志江	农副产品种植、养殖、加工、销售

(续上表)

母公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	最终控制方
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	壹亿捌仟肆佰万	41.11	41.11	新疆生产建设兵团第五师

(二) 本企业的子公司情况

详见附注“七、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

详见注“七、(三)在合营企业或联营企业中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆生产建设兵团农五师农业生产资料公司	本公司股东
新疆生产建设兵团第五师八十一团	受同一控制人控制
新疆生产建设兵团第五师八十七团	受同一控制人控制
新疆生产建设兵团第五师八十八团	受同一控制人控制
新疆生产建设兵团第五师八十九团	受同一控制人控制
新疆生产建设兵团第四师六十六团	控股子公司股东
新疆金博种业中心	受同一控制人控制
新疆生产建设兵团农五师电力公司	受同一控制人控制
博乐赛里木节水设备有限责任公司	受同一控制人控制
博乐市五世酒业有限责任公司	受同一控制人控制
农五师《北疆开发报》社印刷厂	受同一控制人控制
博乐赛里木物资有限公司	受同一控制人控制
新疆生产建设兵团农五师城建房地产开发公司	受同一控制人控制
新疆双河勘测设计有限公司	受同一控制人控制
博乐赛里木建筑安装工程有限责任公司	受同一控制人控制
农五师赛里木运输有限责任公司	受同一控制人控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆金博种业中心	采购棉种、棉籽	5,430,516.77	4,741,350.00
新疆生产建设兵团农五师农业生产资料公司	采购农用肥料、农药	26,959,657.36	29,147,539.96
新疆生产建设兵团农五师电力公司	采购电费	29,905,710.62	31,380,768.60
博乐赛里木节水设备有限责任公司	滴灌带	11,279,956.00	10,704,771.00
博乐赛里木建筑安装工程有限公司	工程建设款	1,210,384.22	7,203,405.17
新疆生产建设兵团第五师八十一团	道路使用费	148,000.00	148,000.00
新疆生产建设兵团第五师八十一团	水费	1,615,151.72	1,620,273.98
新疆生产建设兵团第五师八十一团	其他交易费	5,596,798.71	1,085,829.97
新疆生产建设兵团第五师八十一团	防护林维护费	410,000.00	410,000.00
农五师赛里木运输有限责任公司	员工乘车费	435,000.00	436,050.00

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆金博种业中心	销售棉籽、棉种	3,933,216.00	4,209,949.00
博乐赛里木建筑安装工程有限公司	销售玻璃	156,311.62	
新疆金博种业中心	提供加工劳务	495,645.58	490,027.71

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆赛里木现代农业股份有限公司	湖北新赛农产品物流有限公司	15,000,000.00	2016.06.02	2017.06.01	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	新疆新赛精纺有限公司	10,000,000.00	2016.11.30	2017.11.28	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	新疆新赛精纺有限公司	50,000,000.00	2016.12.23	2017.12.22	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	温泉县新赛矿业有限公司	2,500,000.00	2016.12.14	2017.12.13	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆生产建设兵团第四师六十六团	新疆新赛双陆矿业有限公司	12,740,000.00	2013.10.31	2018.10.30	否

新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	30,000,000.00	2015.01.15	2016.01.14	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	50,000,000.00	2015.01.20	2016.01.19	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	50,000,000.00	2015.02.11	2016.02.10	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	50,000,000.00	2015.03.26	2016.03.25	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	50,000,000.00	2015.12.17	2016.06.16	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	30,000,000.00	2015.09.18	2016.09.18	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	40,000,000.00	2015.11.09	2016.11.09	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	50,000,000.00	2015.11.20	2016.11.20	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	150,000,000.00	2015.11.25	2016.11.25	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	50,000,000.00	2015.12.21	2016.12.21	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	20,000,000.00	2015.12.30	2016.12.29	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	100,000,000.00	2016.01.08	2017.01.07	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	30,000,000.00	2016.09.29	2017.09.29	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	120,000,000.00	2016.09.27	2017.09.27	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	30,000,000.00	2016.09.29	2017.09.29	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	40,000,000.00	2016.12.02	2017.12.02	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	40,000,000.00	2016.10.26	2017.10.26	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	40,000,000.00	2016.12.28	2017.12.31	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	100,000,000.00	2016.12.16	2017.12.15	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	50,000,000.00	2016.03.30	2017.03.29	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	4,500,000.00	2016.12.14	2017.12.13	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆金博种业中心	3,219,263.74	260,385.27	3,504,192.74	266,083.85
预付账款	农五师赛里木运输有限责任公司	15,000.00		76,950.00	
其他应收款	新疆生产建设兵团第五师八十一团	27,550.00	8,265.00	27,550.00	2,755.00
其他非流动资产	新疆生产建设兵团农五师城建房地产开发公司	300,000.00		300,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	新疆生产建设兵团农五师农业生产资料公司	21,959,657.36	19,013,198.82
应付账款	博乐赛里木节水设备有限责任公司	2,799,956.00	3,376,271.00
应付账款	新疆生产建设兵团农五师电力公司	5,731,505.27	5,299,760.89
应付账款	博乐赛里木建筑安装工程有限责任公司	1,526,812.46	2,550,391.76
应付账款	新疆金博种业中心	206,797.80	77,222.80
应付账款	博乐赛里木物资有限公司	47,672.10	47,672.10
应付账款	新疆双河勘测设计有限公司	40,000.00	40,000.00
应付账款	博乐市五世酒业有限责任公司	33,680.00	33,680.00
应付账款	新疆生产建设兵团第五师八十七团	3,600.00	3,600.00
应付账款	农五师《北疆开发报》报社印刷厂	56.67	56.67
其他应付款	新疆生产建设兵团第五师八十一团		46,971.06
其他应付款	博乐农五师全新勘测设计有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	博乐赛里木建筑安装工程公司新建分公司	11,562,400.00	11,562,400.00
其他应付款	农五师赛里木运输有限责任公司	15,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司本报告期无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

对外提供担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆赛里木现代农业股份有限公司	湖北新赛农产品物流有限公司	15,000,000.00	2016.06.02	2017.06.01	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	新疆新赛精纺有限公司	10,000,000.00	2016.11.30	2017.11.28	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	新疆新赛精纺有限公司	50,000,000.00	2016.12.23	2017.12.22	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	温泉县新赛矿业有限公司	2,500,000.00	2016.12.14	2017.12.13	否

2. 公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

十一、其他重要事项

1. 根据《国务院关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》（国发〔2016〕7号）、《兵团煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展引导退出煤矿关闭工作实施办法》（新兵办发〔2016〕71号）

等相关文件精神，公司所属控股子公司双陆矿业被列入了兵团煤炭行业化解过剩产能企业名录之中。新疆兵团第五师双河市人民政府根据兵团化解过剩产能工作整体安排，向新赛双陆矿业下达了煤矿关闭的通知（师市发〔2016〕33号），要求双陆矿业在限期内必须实施煤炭行业化解过剩产能工作。

2017年1月20日，双陆矿业在各级监管部门的指导监督下完成了所有生产矿井的回填封堵。公司按实际情况对地上建筑物、土地、矿建工程等进行评估、分析，计提在建工程减值准备364,683,172.48元、固定资产减值准备20,481,892.15元、无形资产减值准备9,682,120.59元。

公司控股子公司可利物流的铁路专用线项目，按照项目的实施方案，系公司为双陆矿业的煤炭运输主要运销配套项目。鉴于双陆矿业因国家去产能政策性因素导致封井闭坑，公司主要运力“煤炭物资”已经无法按原设计要求开展运营，铁路专用线项目未来的经营现金流大幅下降，在建工程资产减值损失严重，计提在建工程减值准备95,149,973.57元。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按照公司会计政策不计提坏账准备的内部单位应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	41,038,620.40	87.88	34,882,827.34	85.00	6,155,793.06
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,654,053.51	9.97	1,038,673.36	22.32	3,615,380.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,002,174.00	2.15	851,847.90	85.00	150,326.10
合 计	46,694,847.91	100.00	36,773,348.60	78.75	9,921,499.31

（续上表）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按照公司会计政策不计提坏账准备的内部单位应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,980,600.25	100.00	9,299,870.46	16.61	46,680,729.79

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	55,980,600.25	100.00	9,299,870.46	16.61	46,680,729.79

(1) 本期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆博乐新赛油脂有限公司	41,038,620.40	34,882,827.34	85.00	按照可回收金额
合计	41,038,620.40	34,882,827.34		

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,301,884.84	70.95	66,037.69	12,587,637.18	22.49	251,752.75
1至2年				2,784,578.40	4.97	278,457.84
2至3年				39,798,406.00	71.09	7,959,681.20
3至4年	542,190.00	11.65	162,657.00			
4至5年						
5年以上	809,978.67	17.40	809,978.67	809,978.67	1.45	809,978.67
合 计	4,654,053.51	100.00	1,038,673.36	55,980,600.25	100.00	9,299,870.46

(3) 本期单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
石河子新赛油脂有限公司	1,002,174.00	851,847.90	85.00	按照可回收金额
合计	1,002,174.00	851,847.90		

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27,473,478.14元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆博乐新赛油脂有限公司	2,784,578.40	2-3年	87.88	34,882,827.34
	38,254,042.00	3-4年		
金博种业	3,019,263.74	1年以内	6.47	60,385.27
石河子新赛油脂有限公司	1,002,174.00	3-4年	2.15	851,847.90

杨中华	542,190.00	3-4年	1.16	162,657.00
新疆生产建设兵团第五师八十四团	267,621.10	1年以内	0.57	5,352.42
合 计	45,869,869.24		98.23	35,963,069.94

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按照公司会计政策不计提坏账准备的内部单位其他应收款	709,776,152.18	74.68			709,776,152.18
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	51,282,577.52	5.40	51,282,577.52	100.00	
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	189,300,165.08	19.91	44,970,351.62	23.74	144,448,899.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	119,086.00	0.01	119,086.00	100.00	
合 计	950,477,980.78	100.00	96,252,929.14	10.13	854,225,051.64

(续上表)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按照公司会计政策不计提坏账准备的内部单位其他应收款	587,794,607.12	70.98			587,794,607.12
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	240,333,653.12	29.02	41,420,223.69	17.23	198,913,429.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	828,128,260.24	100.00	41,420,223.69	5.00	786,708,036.55

(1) 按照公司会计政策不计提坏账准备的内部单位应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
伊犁恒信油脂有限责任公司	20,540,094.75			合并范围内子公司不计提
新疆乌鲁木齐新赛油脂有限公司	84,541,494.53			合并范围内子公司不计提
新疆乌苏市新赛油脂有限公司	105,508,734.00			合并范围内子公司不计提
新疆新赛贸易有限公司	27,529,606.40			合并范围内子公司不计提

新疆新赛双陆矿业有限公司	162,503,467.12			合并范围内子公司不计提
霍城县可利煤炭物流有限公司	139,056,847.45			合并范围内子公司不计提
湖北新赛农产品物流有限公司	5,119,269.11			合并范围内子公司不计提
温泉县新赛矿业有限公司	53,259,597.47			合并范围内子公司不计提
新疆普耀新型建材有限公司	50,261,904.86			合并范围内子公司不计提
新疆赛里木钢木制品有限责任公司	6,809,404.24			合并范围内子公司不计提
呼图壁新米棉业有限责任公司	14,800,000.00			合并范围内子公司不计提
博尔塔拉蒙古自治州新翼油脂材料有限公司	396,270.64			合并范围内子公司不计提
博乐市正大钙业有限公司	19,922,357.10			合并范围内子公司不计提
沙湾县思远棉业有限责任公司	7,880,700.06			合并范围内子公司不计提
新疆新赛宏伟投资有限公司	708,158.34			合并范围内子公司不计提
沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	1,153,200.00			合并范围内子公司不计提
沙湾县新赛棉业有限责任公司	1,386,100.00			合并范围内子公司不计提
新疆新赛精纺有限公司	8,276,946.11			合并范围内子公司不计提
乌苏市汇康棉业有限责任公司	122,000.00			合并范围内子公司不计提
合计	709,776,152.18			

(2) 本期单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆博乐新赛油脂有限公司	7,818,050.55	7,818,050.55	100.00	无法收回
石河子新赛油脂有限公司	36,265,276.92	36,265,276.92	100.00	无法收回
新疆图木舒克新赛油脂有限公司	7,199,250.06	7,199,250.06	100.00	无法收回
合计	51,282,577.53	51,282,577.53		

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	30,777,040.41	16.26	615,540.81	55,180,143.45	22.96	1,103,602.87
1至2年	15,155,177.23	8.00	1,515,517.72	136,154,466.25	56.66	13,615,446.63
2至3年	125,783,772.93	66.45	25,156,754.58	1,812,577.71	0.75	362,515.54
3至4年	6,404.58		1,921.37	29,602,512.71	12.32	8,880,753.81

4至5年	32,477.58	0.02	16,238.79	252,096.33	0.10	126,048.17
5年以上	17,545,292.35	9.27	17,545,292.35	17,331,856.67	7.21	17,331,856.67
合计	189,300,165.08	100.00	44,851,265.62	240,333,653.12	100.00	41,420,223.69

(4) 本期单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
李翠萍	119,086.00	119,086.00	100.00	无法收回
合计	119,086.00	119,086.00	100.00	

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54,832,705.46元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	5,418.10	29,434,250.30
单位往来款	924,928,000.21	767,916,011.56
家庭农场款	151,337.79	18,026,398.38
政府补助	25,393,224.69	12,751,600.00
合计	950,477,980.79	828,128,260.24

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
霍城县可利煤炭物流有限公司	往来款	16,222,046.09	1年以内	15.39	
		14,415,865.38	1-2年		
		23,534,335.58	2-3年		
		92,085,403.33	3-4年		
新疆乌苏市新赛油脂有限公司	往来款	48,359,800.68	1年以内	11.10	
		7,118,011.19	1-2年		
		21,394,364.73	2-3年		
		28,636,557.40	3-4年		
新疆新赛双陆矿业有限公司	往来款	49,651,070.47	1年以内	17.91	
		54,041,673.08	1-2年		
		66,505,790.85	2-3年		
新疆乌鲁木齐新赛油脂有限公司	往来款	5,416,101.87	1年以内		

		4,325,583.60	1-2年	8.89	
		5,609,255.71	2-3年		
		69,190,553.35	3-4年		
新疆图木舒克新赛油脂有限公司	往来款	1,533,707.28	1年以内	14.15	32,379,327.79
		7,218,114.28	1-2年		
		125,737,585.81	2-3年		
合 计		640,995,820.68			32,379,327.79

6. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
新疆生产建设兵团第五师财务局	民贸贴息	1,374,100.00	1年以内	符合政府补助定额补贴标准, 预计2017年度收回。
新疆生产建设兵团第五师财务局	应收81团国家棉花补贴款	13,609,424.58	1年以内	符合政府补助定额补贴标准, 预计2017年度收回。
		10,409,700.11	1-2年	符合政府补助定额补贴标准, 预计2017年度收回。
合 计		25,393,224.69		

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	496,001,115.99		496,001,115.99
对联营、合营企业投资	66,322,877.02		66,322,877.02
合 计	562,323,993.01		562,323,993.01

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	496,001,116.01		496,001,116.01
对联营、合营企业投资	73,045,441.04		73,045,441.04
合 计	569,046,557.05		569,046,557.05

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

新疆赛里木钢木制品有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
伊犁恒信油脂有限责任公司	1,785,000.00			1,785,000.00		
新疆新赛贸易有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	10,400,000.00			10,400,000.00		
新疆新赛棉业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新疆乌鲁木齐新赛油脂有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
呼图壁县银丰棉业有限公司	18,871,008.13			18,871,008.13		
呼图壁县天源棉业有限公司	5,460,181.51			5,460,181.51		
玛纳斯县金海利棉业有限公司	11,288,828.18			11,288,828.16		
沙湾县思远有限责任公司	9,292,393.21			9,292,393.21		
沙湾县康瑞棉花加工有限公司	7,711,847.13			7,711,847.13		
乌苏汇康棉业有限公司	4,161,457.85			4,161,457.85		
新疆新赛精纺有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
新疆新赛双陆矿业有限公司	38,474,400.00			38,474,400.00		
霍城县可利煤炭物流配送有限公司	4,896,000.00			4,896,000.00		
新疆乌苏市新赛油脂有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
湖北新赛农产品物流有限公司	15,300,000.00	14,700,000.00	14,700,000.00	15,300,000.00		
博尔塔拉蒙古自治州新赛矿业开发有限公司						
博尔塔拉蒙古自治州新翼油脂材料有限公司	500,000.00			500,000.00		
新疆普耀新型建材有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
玛纳斯新民畜产品有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
温泉县新赛矿业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
库车县白钻石棉花油脂加工有限公司	27,600,000.00			27,600,000.00		
新疆赛里木棉业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
阿克苏凤凰棉业有限公司	17,600,000.00			17,600,000.00		
新疆新赛投资有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
博乐市正大钙业有限公司	7,660,000.00			7,660,000.00		

新疆新赛宏伟投资有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00	
合计	496,001,116.01	14,700,000.00	14,700,000.00	496,001,115.99	

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司	37,075,448.54			-6,062,369.40	
国电塔城发电有限公司	35,969,992.50			-660,194.64	
小计	73,045,441.04			-6,722,564.04	
合计	73,045,441.04			-6,722,564.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司					31,013,079.14	
国电塔城发电有限公司					35,309,797.86	
小计					66,322,877.00	
合计					66,322,877.00	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,796,585.80	213,181,037.79	199,802,688.79	200,303,999.69
其他业务	55,570,807.85	66,052,735.24	60,086,757.57	57,910,361.32
合计	289,367,393.65	279,233,773.03	259,889,446.36	258,214,361.01

2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
皮棉	153,990,524.12	126,105,367.96	103,507,055.52	107,814,623.97
棉籽	38,904,809.36	42,489,554.30	29,567,183.56	24,577,935.84
棉纱	32,254,378.03	38,497,020.30	52,732,403.61	59,246,413.23
副产品及其他	8,646,874.29	6,089,095.23	13,996,046.10	8,665,026.65
合计	233,796,585.80	213,181,037.79	199,802,688.79	200,303,999.69

3. 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
新疆生产建设兵团第五师棉麻公司	153,990,524.12	53.22
乌苏新赛油脂有限公司	11,085,810.90	3.83
中粮天海粮油工业有限公司	9,729,548.26	3.36
中国纺织工业对外经济技术合作公司	7,071,794.87	2.44
杭州天赛纺织有限公司	5,921,367.52	2.05
合计	187,799,045.67	64.90

4. 其他业务列示

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
家庭农场承包	35,296,478.91	35,227,189.99	37,951,796.45	31,916,121.01
租赁业务	14,285.71		5,994.00	
材料销售	1,004,612.45	212,532.60		
其他	19,255,430.78	30,613,012.65	22,128,967.12	25,994,240.31
合计	55,570,807.85	66,052,735.24	60,086,757.57	57,910,361.32

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,572,564.04	806,749.76
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

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		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他		-510,631.98
合 计	-8,572,564.04	296,117.78

1. 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司	-6,062,369.40	158,152.91
国电塔城发电有限公司	-2,510,194.64	648,596.85
合 计	-8,572,564.04	806,749.76

2. 其他项目系本公司全资子公司博州矿业本期注销产生的投资收益。

(六) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-114,988,760.71	-13,642,942.53
加：资产减值准备	86,568,940.18	21,137,132.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,173,820.85	19,179,805.74
无形资产摊销	2,146,242.84	2,154,950.82
长期待摊费用摊销	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“－”号填列）	736,993.17	386,890.32
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）	31,341,693.31	26,011,538.84
投资损失（收益以“－”号填列）	8,572,564.04	-296,117.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,439,697.92	2,165,111.21
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）	8,323,394.11	36,786,698.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,522,513.17	-32,253,786.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,179,721.39	-136,746,604.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,016,820.27	-75,117,323.62

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	357,983,467.61	485,408,206.51
减：现金的期初余额	485,408,206.51	714,667,769.56
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	-127,424,738.90	-229,259,563.05

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-732,350.93	
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）	27,993,185.48	详见本附注“五（四十六）营业外收入”
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	-489,997,158.79	详见本附注“十一、其他重要事项”
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收益	-6,132,778.35	
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	-306,249.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	-469,175,351.94	
所得税影响额	-3,041,381.37	
少数股东权益影响额	234,373,115.08	
合 计	-237,843,618.23	

(二) 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	-55.68	-1.0061	-1.0061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.73	-0.5010	-0.5010

新疆赛里木现代农业股份有限公司