

# 新疆供销投资（控股）集团有限责任公司

## 2014年年度报告

### 重要提示:

本公司确信本报告所载资料不存在虚假记载、严重误导或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

### 一、发行人概况

（一）公司名称：新疆供销投资（控股）集团有限责任公司

（二）公司注册地址：乌鲁木齐市沙依巴克区扬子江路 27 号

（三）注册资本：6.9 亿元

（四）法定代表人：刘传新

（五）联系地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华北路 305 号美丽华酒店 B 座 7 楼

（六）联系电话：0991-2937727

（七）传真：0991-2937731

（八）邮政编码：830000

### 二、经审计的2014年年度财务报告

本公司经审计的2014年度财务报告详见本年度报告附件。

### 三、已发行债券兑付兑息情况

#### （一）已发债券情况

本公司于2014年11月7日发行了2014年新疆供销投资（控股）集团有限责任公司公司债券（简称“14新供销”），发行规模8亿元，期限为7年，票面利率为5.07%，主体长期信用等级AA，本期债券信用等级AA+，募集资金用于新疆特色林果科技园农副产品精深加工建设等7个项目。本期债券在银行间市场和上海证券交易所上市。

## （二）已发债券兑付兑息情况

截至本年报签署日，本期债券尚未开始支付债券利息及本金。

## 四、银行贷款本息有无逾期

截至本年报签署日，本公司银行贷款本息无逾期偿付情况。

## 五、是否存在违约及未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

截至本年报签署日，本公司已发债券兑付兑息不存在违约情况，并且尽本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

## 六、债券跟踪评级情况说明（如有）

截至本年报签署日，本期债券尚未开展跟踪评级工作。

## 七、重大诉讼事项

截至本年报签署日，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

## 八、已发行债券变动情况

本公司发行债券本期无变动。

## 九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

截至本年报签署日，本公司无需要披露的募集说明书中约定的其他重大事项。

## 十、其他事项

无。

附件：年新疆供销投资（控股）集团有限责任公司2014年度审计报告

(本页无正文，为《年新疆供销投资(控股)集团有限责任公司 2014  
年年度报告》之盖章页)

新疆供销投资(控股)集团有限责任公司

2015年4月24日



新疆供销投资（控股）集团有限责任公司  
2014 年审计报告

目录

- 一、审计报告
- 二、已审财务报表
  - 合并资产负债表
  - 合并利润表
  - 合并现金流量表
  - 合并所有者权益变动表
  - 母公司资产负债表
  - 母公司利润表
  - 母公司现金流量表
  - 母公司所有者权益变动表
  - 财务报表附注

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

新疆供销投资（控股）集团有限责任公司  
2014 年审计报告

京永审字（2015）第 14513 号

新疆供销投资（控股）集团有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的新疆供销投资（控股）集团有限责任公司（以下简贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司的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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

  
 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

  
 中国注册会计师  
 丁文  
 230100020102

中国注册会计师：

  
 中国注册会计师  
 秦海勇  
 110001024743

二〇一五年三月三十一日

# 合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：新疆供销投资（控股）集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释1	1,597,620,096.05	839,580,787.76
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			300,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释2	16,055,359.55	22,740,000.00
应收账款	注释3	2,083,774,584.84	1,521,175,632.35
预付款项	注释4	777,128,788.68	736,755,872.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	注释5	1,897,746.66	5,270,326.20
应收股利			
其他应收款	注释6	2,121,250,751.19	2,564,777,159.37
买入返售金融资产			
存货	注释7	1,728,779,672.40	1,414,669,736.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	注释8	373,841,347.61	
其他流动资产	注释9	50,406,293.28	183,795,400.35
流动资产合计		8,750,754,640.26	7,289,064,914.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释10	227,418,568.63	118,834,496.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释11	59,107,687.64	92,771,958.37
投资性房地产	注释12	1,416,807,100.00	1,411,380,900.00
固定资产	注释13	1,020,159,793.77	957,597,107.99
在建工程	注释14	725,998,395.69	492,393,647.16
工程物资		111,214.34	104,621.18
固定资产清理		21,188.38	21,188.38
生产性生物资产	注释15	3,578,869.96	1,704,500.00
油气资产			
无形资产	注释16	632,669,685.80	559,998,924.40
开发支出			
商誉			40,410,000.00
长期待摊费用	注释17	12,690,697.71	25,062,647.90
递延所得税资产	注释18	8,778,384.08	5,071,956.30
其他非流动资产	注释19	152,231,692.17	117,444.43
非流动资产合计		4,259,573,278.17	3,705,469,392.79
资产总计		13,010,327,918.43	10,994,534,307.41

法定代表人：

新刘  
印传

主管会计工作负责人：

国刘  
印建

会计机构负责人：

国刘  
印建

## 合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：新疆供销投资（控股）集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释20	3,250,350,000.00	2,877,025,662.76
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释21	1,019,918,267.81	1,071,990,453.77
应付账款	注释22	543,355,929.97	828,661,237.51
预收款项	注释23	148,913,529.06	187,231,795.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释24	38,114,129.89	32,549,983.04
应交税费	注释25	-545,216.27	26,158,399.98
应付利息	注释26	20,330,578.80	1,956,714.80
应付股利	注释27	3,907,904.28	4,267,951.48
其他应付款	注释28	1,332,270,625.10	1,529,104,287.70
应付分保账款			
保险合同准备金		1,786,000.00	
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释29		24,822,200.00
其他流动负债	注释30	943,092,636.47	7,518,908.32
流动负债合计		7,301,494,385.11	6,591,287,594.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释31	778,521,746.69	638,158,473.69
应付债券	注释32	789,200,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,231,122.05	11,080,990.17
长期应付职工薪酬			
专项应付款			3,500,000.00
预计负债			
递延收益	注释33	60,237,784.22	82,513,008.42
递延所得税负债	注释18	75,745,756.49	74,389,206.49
其他非流动负债	注释34	1,400,000.00	1,400,000.00
非流动负债合计		1,708,336,409.45	811,041,678.77
<b>负债合计</b>		<b>9,009,830,794.56</b>	<b>7,402,329,273.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	注释35	690,000,000.00	690,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释36	1,222,783,004.34	606,605,322.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释37	295,035,344.05	298,048,851.25
一般风险准备		1,126,500.00	
未分配利润	注释38	795,704,353.82	622,572,543.22
归属于母公司所有者权益合计		3,004,649,202.21	2,217,226,716.70
少数股东权益		995,847,921.66	1,374,978,317.34
所有者权益合计		4,000,497,123.87	3,592,205,034.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,010,327,918.43</b>	<b>10,994,534,307.41</b>

法定代表人：

新刘  
印传

主管会计工作负责人：

国刘  
印建

会计机构负责人：

国刘  
印建



## 合并利润表

2014年1-12月

编制单位：新疆供销投资（控股）集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		9,132,585,689.38	8,173,574,509.61
其中：营业收入	注释39	9,132,585,689.38	8,173,574,509.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,108,406,984.41	8,136,671,965.21
其中：营业成本	注释39	8,249,828,032.18	7,296,456,099.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	注释40	65,184,020.47	48,243,364.39
销售费用	注释41	358,295,437.90	426,014,698.01
管理费用	注释42	280,178,152.88	257,411,001.31
财务费用	注释43	149,445,566.84	101,720,890.28
资产减值损失	注释44	5,475,774.14	6,825,911.46
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	注释45	5,426,200.00	115,015,838.43
投资收益（损失以“-”号填列）	注释46	10,460,692.03	28,509,566.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,065,597.00	180,427,949.56
加：营业外收入	注释47	184,669,818.07	125,623,851.61
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释48	12,489,496.33	22,729,867.90
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		212,245,918.74	283,321,933.27
减：所得税费用	注释49	59,079,130.14	79,234,045.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,166,788.60	204,087,887.77
归属于母公司所有者的净利润		79,410,144.97	101,818,236.97
少数股东损益		73,756,643.63	102,269,650.80
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			
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			
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			
6. 归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		153,166,788.60	204,087,887.77
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		79,410,144.97	101,818,236.97
归属于少数股东的综合收益总额		73,756,643.63	102,269,650.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2014年1-12月

编制单位：新疆供销投资（控股）集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,114,825,804.93	7,485,919,671.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,867,200.00	
收到其他与经营活动有关的现金		2,122,755,093.50	1,769,073,335.96
经营活动现金流入小计		11,242,448,098.43	9,254,993,007.13
购买商品、接受劳务支付的现金		8,850,026,606.04	6,505,288,302.46
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		190,392,376.59	203,807,174.26
支付的各项税费		330,965,754.08	231,881,586.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,305,364,008.98	2,431,230,459.37
经营活动现金流出小计		11,676,748,745.70	9,372,207,522.19
经营活动产生的现金流量净额		-434,300,647.27	-117,214,515.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		806,361.27	99,706,332.92
取得投资收益收到的现金		6,446,816.05	33,872,872.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,787,681.70	14,532,612.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		41,169,700.00	
收到其他与投资活动有关的现金			1,452,210.57
投资活动现金流入小计		96,210,559.02	149,564,027.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		749,409,399.15	684,291,579.80
投资支付的现金		72,381,000.00	118,998,700.00
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		60,318.00	7,148.53
投资活动现金流出小计		821,850,717.15	803,297,428.33
投资活动产生的现金流量净额		-725,640,158.13	-653,733,400.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,350,780,000.00	168,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		61,580,000.00	168,800,000.00
取得借款收到的现金		2,695,573,273.00	3,452,357,062.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			57,711,354.15
筹资活动现金流入小计		4,046,353,273.00	3,678,868,416.91
偿还债务支付的现金		1,961,885,662.76	2,612,554,891.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,324,718.30	198,973,019.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		54,140,694.13	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,127,210,381.06	2,811,527,910.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,919,142,891.94	867,340,506.35
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-1,162,778.25	2,567,103.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		758,039,308.29	98,959,694.16
加：期初现金及现金等价物余额		839,580,787.76	740,621,093.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,597,620,096.05	839,580,787.76

法定代表人：

新刘  
印传

主管会计工作负责人：

国刘  
印建

会计机构负责人：

国刘  
印建

# 合并所有者权益变动表

2014年1-12月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 新疆供销投资(控股)集团有限责任公司



项 目	本 期										所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	
一、上年期末余额	690,000,000.00		606,605,322.23				298,048,851.25		622,572,543.22	1,374,978,317.34	3,592,205,034.04
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他							-7,350,000.00		106,511,146.43		106,511,146.43
二、本年期初余额	690,000,000.00		606,605,322.23				290,698,851.25		729,083,689.65	1,374,978,317.34	3,691,366,180.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			616,177,682.11				4,336,492.80	1,126,500.00	66,620,664.17	-379,130,395.69	309,130,943.39
(一) 综合收益总额									79,410,144.97	73,756,643.63	153,166,788.60
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			616,177,682.11							-398,746,345.19	217,431,336.92
(三) 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											
(四) 股东权益内部结转											
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. 未分配利润转增资本(或股本)											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	690,000,000.00		1,222,783,004.34				295,035,344.05	1,126,500.00	795,704,353.82	995,847,921.66	4,000,497,123.87

法定代表人:

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 (续)

上 期													单位：元	币种：人民币
编制单位：新疆伊力特投资控股集团股份有限公司	归属于母公司所有者权益													
	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	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债										其他	
一、上年期末余额	181,957,380.72			1,089,081,126.42				296,519,587.22		522,277,513.47	1,112,880,666.54	3,202,716,274.37		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	181,957,380.72			1,089,081,126.42				296,519,587.22		522,277,513.47	1,112,880,666.54	3,202,716,274.37		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	508,042,619.28			-482,475,804.19				1,529,264.03		100,295,029.75	262,097,650.80	389,488,759.67		
（一）综合收益总额										101,818,236.97	102,269,650.80	204,087,887.77		
（二）所有者投入和减少资本				25,566,815.09						2,602,456.81	159,828,000.00	185,394,815.09		
1. 股东投入普通股											159,828,000.00	159,828,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本										2,602,456.81				
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				25,566,815.09								25,566,815.09		
（三）利润分配								1,529,264.03		-4,125,664.03		-2,596,400.00		
1. 提取盈余公积								1,529,264.03		-1,529,264.03				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,596,400.00		-2,596,400.00		
4. 其他														
（四）股东权益内部结转	508,042,619.28			-508,042,619.28										
1. 资本公积转增资本（或股本）	508,042,619.28			-508,042,619.28										
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 未分配利润转增资本（或股本）														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他								298,048,851.25		622,572,543.22	1,374,978,317.34	3,592,205,034.04		
四、本期末余额	690,000,000.00			606,605,322.23				298,048,851.25		622,572,543.22	1,374,978,317.34	3,592,205,034.04		



法定代表人：新利投资(控股)集团有限责任公司

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位：元 币种：人民币



## 母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：新疆供销投资（控股）集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		701,860,351.05	9,460,843.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	801,321,308.54	395,759,634.37
预付款项		13,392.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释2	995,757,659.22	723,945,498.20
存货			37,105.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,300,000.00	300,000.00
流动资产合计		2,509,252,710.81	1,129,503,081.51
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释3	15,820,067.50	15,820,067.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释4	480,474,652.50	368,014,652.50
投资性房地产			
固定资产		17,949,276.51	19,010,997.98
在建工程		555,000.00	555,000.00
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		4,775,303.98	250,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			11,551.69
其他非流动资产		142,280,215.00	
非流动资产合计		661,854,515.49	403,662,269.67
资产总计		3,171,107,226.30	1,533,165,351.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位: 新疆供销投资(控股)集团有限责任公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		450,000,000.00	148,500,000.00
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		2,693,125.79	
预收款项		2,033,735.00	2,033,735.00
应付职工薪酬		2,221,417.70	1,036,417.70
应交税费		2,111,816.72	5,214,727.05
应付利息		20,000,000.00	
应付股利			
其他应付款		72,436,847.70	79,571,518.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		500,000,000.00	
流动负债合计		1,051,496,942.91	236,356,398.54
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		8,100,000.00	11,500,000.00
应付债券		789,200,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		797,300,000.00	11,500,000.00
负债合计		1,848,796,942.91	247,856,398.54
<b>所有者权益:</b>			
股本		690,000,000.00	690,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		140,425,045.09	147,044,815.12
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		295,035,344.05	298,048,851.25
一般风险准备			
未分配利润		196,849,894.25	150,215,286.27
所有者权益合计		1,322,310,283.39	1,285,308,952.64
负债和所有者权益总计		3,171,107,226.30	1,533,165,351.18

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 母公司利润表

2014年1-12月

编制单位：新疆供销投资（控股）集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	注释5	53,342,536.05	28,973,943.96
减：营业成本			
营业税金及附加		2,572,835.04	1,634,770.06
销售费用			
管理费用		12,307,591.84	10,148,204.93
财务费用		33,709,324.62	1,469,064.60
资产减值损失			-2,580.60
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释6	17,290,637.99	6,346,916.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,043,422.54	22,071,401.87
加：营业外收入		33,986,681.23	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		800,358.54	3,479,588.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,229,745.23	18,591,813.87
减：所得税费用		430,000.00	3,774,897.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,799,745.23	14,816,916.18
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			
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			
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		54,799,745.23	14,816,916.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

新刘  
印传

主管会计工作负责人：

国刘  
印建

会计机构负责人：

国刘  
印建

# 母公司现金流量表

2014年1-12月

编制单位：新疆供销投资（控股）集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,804,107.82	
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金		28,160,532.23	569,237,384.91
经营活动现金流入小计		60,964,640.05	569,237,384.91
购买商品、接受劳务支付的现金		-	36,625.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,063,012.51	1,265,997.53
支付的各项税费		3,725,174.24	1,952,157.88
支付的其他与经营活动有关的现金		807,301,857.65	578,359,094.35
经营活动现金流出小计		815,090,044.40	581,613,874.76
经营活动产生的现金流量净额		-754,125,404.35	-12,376,489.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		16,567,162.48	22,850,870.90
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		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到的其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		16,567,162.48	22,850,870.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,895,117.19	1,403,211.00
投资所支付的现金		121,000,000.00	158,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		156,895,117.19	159,903,211.00
投资活动产生的现金流量净额		-140,327,954.71	-137,052,340.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		1,289,200,000.00	-
借款所收到的现金		475,000,000.00	148,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,764,200,000.00	148,500,000.00
偿还债务所支付的现金		160,200,000.00	3,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,147,133.83	4,846,483.31
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		177,347,133.83	8,246,483.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,586,852,866.17	140,253,516.69
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		692,399,507.11	-9,175,313.26
加：期初现金及现金等价物余额		9,460,843.94	18,636,157.20
六、期末现金及现金等价物余额		701,860,351.05	9,460,843.94

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





母公司所有者权益变动表

2014年1-12月

单位：元 币种：人民币

项 目	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
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	690,000,000.00				147,044,815.12				298,048,851.25		150,215,286.27	1,285,308,952.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他									-7,350,000.00		3,497,843.55	-3,852,156.45
二、本年期初余额	690,000,000.00				147,044,815.12				290,698,851.25		153,713,129.82	1,281,456,796.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,619,770.03				4,336,492.80		43,136,764.43	40,853,487.20
（一）综合收益总额											54,799,745.23	54,799,745.23
（二）所有者投入和减少资本					-6,619,770.03							-6,619,770.03
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-6,619,770.03							-6,619,770.03
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									4,336,492.80		-11,662,980.80	-7,326,488.00
2. 提取一般风险准备									4,336,492.80		-4,336,492.80	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他											-7,326,488.00	-7,326,488.00
（四）股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	690,000,000.00				140,425,045.09				295,035,344.05		196,849,894.25	1,322,310,283.39

新刘印

主管会计工作负责人：

新刘印

会计机构负责人：

新刘印

母公司所有者权益变动表（续）

项 目	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
		优先股	永续股	其他								
编制单位：新疆传印投资有限公司（控股）集团有限责任公司												
一、上年期末余额	181,957,380.72				662,437,434.40				296,519,587.22		139,524,034.12	1,280,438,436.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	181,957,380.72				662,437,434.40				296,519,587.22		139,524,034.12	1,280,438,436.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	508,042,619.28				-515,392,619.28				1,529,264.03		10,691,252.15	4,870,516.18
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本					-7,350,000.00						14,816,916.18	14,816,916.18
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-7,350,000.00							-7,350,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									1,529,264.03		-4,125,664.03	-2,596,400.00
2. 提取一般风险准备									1,529,264.03		-1,529,264.03	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	508,042,619.28				-508,042,619.28							
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	508,042,619.28				-508,042,619.28							
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	690,000,000.00				147,044,815.12				298,048,851.25		150,215,286.27	1,285,308,952.64

单位：元 币种：人民币

上期

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



# 新疆供销投资（控股）集团有限责任公司

## 2014 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

新疆供销投资（控股）集团有限责任公司（以下简称本公司）营业执照号码为 650000038001126，公司注册资本 6.9 亿元。

本公司成立于 1999 年 5 月 31 日，原名为新疆兴合资产经营有限责任公司，2005 年 9 月 21 日按照新疆维吾尔自治区供销合作社联合社[2005]126 号文件进行改制，公司名称变更为“新疆新合作控股（集团）有限责任公司”。2013 年 3 月 15 日，通过更名改建的方式成立“新疆供销投资（控股）集团有限责任公司”，公司注册资本由 181,957,380.72 元变更为 6.9 亿元人民币。

公司地址：乌鲁木齐市沙依巴克区扬子江路 27 号。

#### （二）本公司主要业务活动

农业生产资料销售、干鲜果品及茶叶销售、畜产品销售、日用百货及废旧物资销售、商品房销售、仓储等，其中农业生产资料销售、干鲜销售、日用百货及废旧物资销售、仓储服务等经营业务均在新疆地区处于垄断地位。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 30 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

2014 年度纳入合并范围的子公司共计 16 户：

序号	纳入合并范围的子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	享有股 权比例	公司 类型	取得 方式
1	新疆农资（集团）有限责任公司	14,000.00	农药、化肥、农膜等的销售、房屋租赁等	81.28%	1	2
2	新疆果业集团有限公司	3,700.00	干鲜果品、食品、农副、土特产品的销售等	41.08%	1	2
3	新疆再生资源集团有限公司	6,000.00	日用杂品、五金、机电产品、废金属、废旧物资收购、销售等。	63.84%	1	2
4	新疆天羚绒业科技股份有限公司	3,000.00	畜产品、羊毛，羊绒、驼毛、牛皮、羊皮等畜产品、土特产品等的经营销售。	85.38%	1	2
5	新疆美利奴细毛羊科技发展有限公司	2,000.00	绵羊繁殖及育种的研究与开发；种畜及胚胎的培育、销售及技术咨询服务等。	75.00%	1	2

序号	纳入合并范围的子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	享有股 权比例	公司 类型	取得 方式
6	新疆天岳茶叶有限责任公司	526.50	茶叶的采购和销售等	54.23%	1	2
7	新疆家佳乐商贸有限公司	6,400.00	日用百货、干鲜瓜果、服装、粮油及制品、办公用品等的零售。	100.00%	1	2
8	乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司	20,000.00	办理各项小额贷款	40.00%	2	1
9	新疆新合融资担保有限公司	10,000.00	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务等	79.00%	2	1
10	伊犁拓凯供销经贸有限责任公司	5,000.00	农产品批发市场、物流配送中心、配套物业的开发、租赁及经营管理等	97.00%	1	1
11	博尔塔拉蒙古自治州天盈商贸有限公司	2,000.00	日用百货、服装、针纺织品、新鲜蔬菜、新鲜水果、鲜活水产品、鲜肉销售；房屋、柜台租赁；物流配送；货物装卸搬运；仓储服务；物流信息；停车场服务。	85.00%	1	1
12	阿勒泰市合兴小额贷款有限责任公司	3,000.00	办理各项小额贷款	66.67%	2	1
13	哈密市合兴小额贷款有限责任公司	5,000.00	办理各项小额贷款	50.00%	2	1
14	新疆合兴典当有限责任公司	3,000.00	动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。	100.00%	2	1
15	新疆合兴进出口贸易有限公司	2,000.00	货物与技术的进出口业务，针纺织品、服装、鞋、帽、日用品、农畜产品、建材、装潢材料、金属材料、化工产品、塑料制品、农膜的销售，五金交电、橡胶制品、石材、钢材、铜、水暖器材、汽车配件、金属材料、建筑材料、机电产品、文化用品、矿产品、机械设备、消防器材、通讯产品、一类医疗器械、石油制品、燃料油、皮棉、家用电器、电子产品、煤炭的销售；商务信息咨询服务、社会经济信息咨询服务、装卸搬运	55.01%	1	1
16	新疆新合产业投资有限公司	10,000.00	市场投资开发，货物与技术的进出口业务，物业管理，非占道停车场服务，商务信息咨询，仓储服务，房地产经纪，柜台租赁；销售：日用品、建材、金属材料、化工产品、农业机械及配件、五金交电、家用电器、电子产品、煤炭、石油制品、化肥、矿产品、机电产品、针纺织品、皮棉、棉粕、棉壳、短绒、水泥、钢材；房屋租赁。	100.00%	1	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业

合并，4. 其他

说明:1. 2014 年 9 月新疆天羚畜产有限责任公司进行转制，更名为“新疆天羚绒业科技股份有限公司”，本公司对其持股比例由 2013 年的 60%变为 85.38%；

2. 2014 年 12 月新疆家佳乐商贸有限公司进行转股，本公司对其持股比例由 2013 年的 93.75%变为 100%；

3. 本公司对乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司直接持股为 20%，间接持股为 20%；

4. 二级子公司阿勒泰市合兴小额贷款有限责任公司、哈密市合兴小额贷款有限责任公司、新疆合兴进出口贸易有限公司、新疆合兴典当有限责任公司、新疆新合产业投资有限公司均为 2014 年新设公司，2014 年开始纳入合并范围。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一)财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，编制财务报表。

#### (二)持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三)营业周期

本公司以 12 个月为正常营业周期，并以此营业周期作为资产和负债的流动性及非流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2. 同一控制下的企业合并

##### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费

用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同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，也计入合并成本。

本公司为进行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，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳

入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **（十）金融工具**

### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产

时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认

所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移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之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有

报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （十一）应收款项坏账准备的核算

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额大于 50 万元（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项（除集团内部往来外），采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄分析法计提坏账准备。

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	集团内的关联款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### （十二）存货的核算方法

#### 1. 存货的分类

存货包括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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照五五摊销法进行摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可

靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本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；并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；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。

本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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,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继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,本公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额,则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4. 长期股权投资核算方法的转换

##### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

##### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

##### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **（4）成本法转权益法**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### **（5）成本法转公允价值计量**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### **5. 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### **(十四) 投资性房地产的核算方法**

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### **(十五) 投资性房地产**

##### **1. 投资性房地产标准**

本公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的，并且能够单独计量和出售房地产作为投资性房地产。

##### **2. 计量模式**

本公司投资性房地产按照取得时的初始成本计量，采用公允价值模式进行后续计量。不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的公允价值以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息为基础作出合理的估计。无法取得同类或类似房地产现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素。从而对投资性房地产的公允价值作出合理估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值计量。

在极少情况下，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量的，有证据表明，当公司首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，应当对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

3. 有确凿证据表明房地产用途发生改变, 满足下列条件之一的, 将投资性房地产转换为其他资产或者其他资产转回为投资性房地产: ①投资性房地产开始自用; ②作为存货的房地产, 改为出租; ③自用的房地产停止自用, 用于赚取租金或资本增值。

4. 当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损, 将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十六) 固定资产的核算方法

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-35	1%-6%	2.7143%-9.5%
交通运输设备	10	5%	9.5%
办公设备	3-5	5%	19%-31.67%
机器设备	5-10	5%	9.5%-19%
其他	5-10	5%	9.5%-19%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁: (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; (2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权; (3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁

期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)];

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)];(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,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入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### **(十七) 在建工程的核算方法**

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

2. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### **(十八) 借款费用的核算**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

#### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

#### **3. 借款费用资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期

实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十九）无形资产的核算方法

1. 无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地出让合同
软件	10年	预计使用年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本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。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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师(根据企业实际撰写)使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十二) 预计负债**

1. 预计负债的确认原则:当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债计量方法:预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数的。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

## **(二十三) 应付债券**

本公司应付债券按照实际的发行价格计价;债券发行价格与债券面值的差额,作为债券溢价或折价。

应付债券的溢价或折价,在应付债券的存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销或转回,并按借款费用的处理原则处理。

## **(二十四) 收入确认核算**

### **1. 销售商品**

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3) 收入的金额能够可靠地计量;(4) 相关的经济利益很可能流入;(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十五）政府补助的核算方法

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （二十六）所得税的会计处理方法

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2. 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 3. 递延所得税资产确认

以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划(或盈利预测)确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该项交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:(1)暂时性差异在可预见的未来很可能转回;(2)未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 4. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外,本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:(1)商誉的初始确认;(2)同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:①该项交易不是企业合并;②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。(3)本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,同时满足下列条件的:①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更情况

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则,本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则,并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下:

#### (1) 长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》,将原成本法核算的对被投资单

位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

年度	长期股权投资	可供出售金融资产
2013 年 12 月 31 日	118,834,496.68	118,834,496.68
2014 年 12 月 31 日	227,418,568.63	227,418,568.63

本公司执行上述企业会计准则仅对长期股权投资及可供出售金融资产两个报表项目产生影响，对公司 2014 年度的合并资产总额、合并负债总额、合并净资产及合并净利润均不产生影响。

## （2）递延收益

将其他非流动负债中列报的与资产相关的政府补助，调至递延收益列报。

除上述情况外，本公司在执行新修订或颁布的准则过程中对 2014 年度的报表项目金额均无影响。

## （二）会计估计变更情况

本公司报告期无会计估计变更的事项。

## （三）前期重大会计差错更正情况

本公司报告期无前期重大会计差错更正的事项。

## 六、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	按应纳税所得额计提	25.00%	
营业税	贷款、担保及其他收入	5.00%	
增值税	销售商品收入	6%、13%、17%	
房产税	房产原值、房租收入	1.20%、12.00%	
城市维护建设税	按应缴流转税税额计提	7.00%	
教育费附加	按应缴流转税税额计提	3.00%	
地方教育费附加	按应缴流转税税额计提	2.00%	

## 七、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	191,641.47	1,471,184.11
银行存款	1,506,825,675.31	747,179,741.51
其他货币资金	90,602,779.27	90,929,862.14
合计	1,597,620,096.05	839,580,787.76

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	27,000,000.00	
信用证保证金		
履约保证金	2,542,158.12	2,533,171.71
用于担保的定期存款或通知存款		
住房基金、住房维修金	770,674.58	767,753.66
合计	30,312,832.70	3,300,925.37

### 注释 2. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,055,359.55	22,740,000.00
商业承兑汇票		
合计	16,055,359.55	22,740,000.00

### 注释 3. 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,054,000,834.33	98.23%		
按组合计提坏账准备的应收账款	37,005,312.22	1.77%	7,231,561.71	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,091,006,146.55		7,231,561.71	

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,487,842,623.07	97.29%		
按组合计提坏账准备的应收账款	41,429,057.29	2.71%	8,096,048.01	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,529,271,680.36		8,096,048.01	

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,404,250.00	25,321,286.98
1—2 年	429,640.61	7,048,430.11
2—3 年	4,535,564.96	765,688.29
3—4 年	493,002.26	636,021.02
4—5 年	539,354.32	3,687,870.28
5 年以上	5,603,500.07	3,969,760.61
合计	37,005,312.22	41,429,057.29
坏账准备	7,231,561.71	8,096,048.01
净额	29,773,750.51	33,333,009.28

2. 按应收对象归集的期末余额前五名的应收款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 719,957,977.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 34.55%。

注释 4. 预付款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	670,060,238.55	657,049,154.58
1—2年	56,575,383.41	46,326,586.32
2—3年	17,851,736.74	23,078,911.17
3年以上	32,641,429.98	10,301,219.97
合计	777,128,788.68	736,755,872.04

账龄超过一年的大额预付款项：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
新疆瑞成房地产开发有限公司	江苏润宇建设有限公司（新疆分公司）	31,000,000.00	1-2年	未完工
新疆再生资源集团有限公司	吉木萨尔县新闽福特钢有限公司	12,195,677.04	1-2年	未完工
广州西域果园食品销售有限公司	汕头达濠有限公司	12,400,000.00	2-3年	供货未完成
新疆瑞成房地产开发有限公司	新疆维吾尔自治区茶叶畜产公司	13,800,000.00	3年以上	
小计		69,395,677.04		

#### 注释 5. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收贷款利息	1,842,147.06	
借出款项应收利息	55,599.60	5,270,326.20
合计	1,897,746.66	5,270,326.20

#### 注释 6. 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,040,000,842.78	96.00%		
按组合计提坏账准备的应收账款	84,998,232.06	4.00%	3,748,323.65	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,124,999,074.84		3,748,323.65	

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,303,940,832.75	89.41%		
按组合计提坏账准备的应收账款	272,869,558.30	10.59%	12,033,231.68	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,576,810,391.05		12,033,231.68	

### 1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	76,215,328.50	256,980,181.21
1—2 年	4,017,631.17	1,598,333.230
2—3 年	1,500,457.71	2,194,047.78
3—4 年	110,267.32	941,190.32
4—5 年	816,060.16	959,060.60
5 年以上	2,338,487.20	10,196,745.16
合计	84,998,232.06	272,869,558.30
坏账准备	3,748,323.65	12,033,231.68
净额	81,249,908.41	260,836,326.62

### 2. 按其他应收对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额为 1,297,353,111.91 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 61.16%。

### 注释 7. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,056,130.19		46,056,130.19
自制半成品及在产品	8,206,070.54		8,206,070.54
库存商品（产成品）	1,053,119,968.68	303,638.20	1,052,816,330.48
周转材料	27,738,339.83		27,738,339.83
消耗性生物资产	298,189,143.07		298,189,143.07
工程施工（已完工未结算款）	295,074,876.22		295,074,876.22
其他	698,782.07		698,782.07
合计	1,729,083,310.60	303,638.20	1,728,779,672.40

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,857,402.96		28,857,402.96
自制半成品及在产品	1,983,892.10		1,983,892.10
库存商品（产成品）	1,055,241,925.13		1,055,241,925.13
周转材料	74,957,099.01		74,957,099.01
消耗性生物资产			
工程施工（已完工未结算款）	250,797,168.21		250,797,168.21
其他	2,832,249.14		2,832,249.14
合计	1,414,669,736.55		1,414,669,736.55

#### 注释 8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
贷款	373,841,347.61	
合计	373,841,347.61	

#### 注释 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	10,300,000.00	300,000.00
待摊费用	2,303,127.60	2,528,322.14
待处理财产损益	803,165.68	853,165.68
委托贷款	37,000,000.00	180,000,000.00
待摊网络服务费		3,861.00
待处理存货		110,051.53
合计	50,406,293.28	183,795,400.35

#### 注释 10. 可供出售金融资产

项目	期末余额	期初余额
可供出售债券		
可供出售权益工具	227,418,568.63	118,834,496.68
合计	227,418,568.63	118,834,496.68

## 注释 11. 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	92,771,958.37	12,608,759.28	46,273,030.01	59,107,687.64
小计	92,771,958.37	12,608,759.28	46,273,030.01	59,107,687.64
减：长期股权投资减值准备				
合计	92,771,958.37	12,608,759.28	46,273,030.01	59,107,687.64

## 注释 12. 投资性房地产

### 按公允价值计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面值合计	1,296,365,061.57			1,296,365,061.57
1. 房屋、建筑物	1,296,365,061.57			1,296,365,061.57
2. 土地使用权				
二. 公允价值变动合计	115,015,838.43	5,426,200.00		120,442,038.43
1. 房屋、建筑物	115,015,838.43	5,426,200.00		120,442,038.43
2. 土地使用权				
三. 账面价值合计	1,411,380,900.00			1,416,807,100.00
1. 房屋、建筑物	1,411,380,900.00			1,416,807,100.00
2. 土地使用权				

注：1. 2010-2012 年投资性房地产的公允价值由北京正和国际资产评估有限公司评估确认，对 2009 年-2012 年各年 12 月 31 日的评估值分别出具了正和国际评报字[2010]第 025 号、[2011]第 016 号、[2012]第 017 号、[2013]第 320 号评估报告，评估方法为收益法。

2. 2013 年投资性房地产的公允价值由北京国融兴华资产评估有限责任公司评估确认，对 2013 年 12 月 31 日的评估值分别出具了国融兴华评报字[2014]第 010103 号、国融兴华评报字[2014]第 010104 号评估报告，评估方法为收益法。

3. 2014 年投资性房地产的公允价值由北京国融兴华资产评估有限责任公司评估确认，对 2014 年 12 月 31 日的评估值分别出具了国融兴华评报字[2015]第 010034 号评估报告，评估方法为收益法。

### 注释 13. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1, 373, 193, 895. 77	214, 214, 754. 83	91, 305, 230. 71	1, 496, 103, 419. 89
其中：土地资产				
房屋及建筑物	925, 530, 968. 75	164, 063, 928. 90	37, 709, 876. 53	1, 051, 885, 021. 12
机器设备	166, 666, 455. 69	17, 281, 051. 81	10, 360, 101. 69	173, 587, 405. 81
运输工具	127, 591, 554. 82	9, 386, 107. 96	36, 727, 108. 00	100, 250, 554. 78
电子设备	8, 262, 493. 85	1, 168, 984. 30	240, 415. 41	9, 191, 062. 74
办公设备	57, 692, 419. 54	7, 255, 916. 12	1, 999, 482. 23	62, 948, 853. 43
酒店业家具	788, 116. 00	17, 682. 90	19, 258. 00	786, 540. 90
其他	86, 661, 887. 12	15, 041, 082. 84	4, 248, 988. 85	97, 453, 981. 11
二、累计折旧合计	415, 596, 787. 78	85, 685, 860. 37	25, 339, 022. 03	475, 943, 626. 12
其中：土地资产				
房屋及建筑物	231, 111, 543. 93	45, 391, 491. 28	10, 430, 470. 24	266, 072, 564. 97
机器设备	52, 681, 901. 85	13, 245, 675. 47	6, 050, 423. 88	59, 877, 153. 44
运输工具	62, 312, 297. 34	12, 288, 159. 21	6, 485, 171. 38	68, 115, 285. 17
电子设备	5, 011, 128. 70	1, 677, 638. 33	350, 036. 76	6, 338, 730. 27
办公设备	29, 655, 287. 09	3, 891, 661. 08	916, 436. 88	32, 630, 511. 29
酒店业家具	288, 970. 00	157, 073. 60	9, 302. 30	436, 741. 30
其他	34, 535, 658. 87	9, 034, 161. 40	1, 097, 180. 59	42, 472, 639. 68
三、账面价值合计	957, 597, 107. 99			1, 020, 159, 793. 77
其中：土地资产				
房屋及建筑物	694, 419, 424. 82			785, 812, 456. 15
机器设备	113, 984, 553. 84			113, 710, 252. 37
运输工具	65, 279, 257. 48			32, 135, 269. 61
电子设备	3, 251, 365. 15			2, 852, 332. 47
办公设备	28, 037, 132. 45			30, 318, 342. 14
酒店业家具	499, 146. 00			349, 799. 60
其他	52, 126, 228. 25			54, 981, 341. 43

### 注释 14. 在建工程

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
1. 伊犁拓凯供销经贸有限责任公司物流园项目	11,809,858.00	6,482,728.50			18,292,586.50
2. .博尔塔拉蒙古自治州天盈商贸有限公司在建楼房	8,970,504.05	49,433,938.46			58,404,442.51
3. 福海新合商贸有限公司物流园项目		22,969,532.90			22,969,532.90
4. 奎屯储运西区建设项目	139,188,548.28	162,045,983.59			301,234,531.87
5. 新疆果业集团房屋建筑物	73,914,613.46	121,134,586.47	18,052,988.90	5,610.00	176,990,601.03
6. 新疆果业集团南苑荒山绿化	41,250,013.71	214,001.93			41,464,015.64
7. 新疆果业集团冷库	5,291,929.05	53,597,132.06			58,889,061.11
8. 博乐配送中心 1#2#农资市场	6,700,252.00	4,073,017.40			10,773,269.40
9. 阿勒泰新合房地产开发有限责任公司金山邻里中心建设项目		5,939,760.75			5,939,760.75
10. 其他在建工程	205,267,928.61	13,203,393.50	16,600,072.08	170,830,656.05	31,040,593.98
合计	492,393,647.16	439,094,075.56	34,653,060.98	170,836,266.05	725,998,395.69

### 注释 15. 生产性生物资产

类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、畜牧养殖业	1,704,500.00	1,085,003.33	320,633.37	2,468,869.96
1. 马	14,000.00		14,000.00	
2. 羊	1,690,500.00	1,085,003.33	306,633.37	2,468,869.96
二、林业		1,110,000.00		1,110,000.00
1. 生态林		1,110,000.00		1,110,000.00
合计	1,704,500.00	2,195,003.33	320,633.37	3,578,869.96

### 注释 16. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	587,465,450.99	83,668,379.14	9,914,921.76	661,218,908.37
其中：软件	19,714,043.84	6,950,511.02	9,638,439.71	17,026,115.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	567,651,717.07	33,308,314.78	242,200.20	600,717,831.65
专利权		24,839,776.75		24,839,776.75
非专利技术		16,598,724.82		16,598,724.82
商标权	65,408.23	1,953,051.77		2,018,460.00
其他	34,281.85	18,000.00	34,281.85	18,000.00
二、累计摊销额合计	27,466,526.59	2,701,338.21	1,618,642.23	28,549,222.57
其中：软件	5,519,205.05	1,104,639.66	329,253.73	6,294,590.98
土地使用权	21,941,214.98	1,471,697.85	1,289,388.50	22,123,524.33
专利权				
非专利技术		109,010.78		109,010.78
商标权	6,106.56	15,989.92		22,096.48
其他				
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
其他				
四、账面价值合计	559,998,924.40			632,669,685.80
其中：软件	14,194,838.79			10,731,524.17
土地使用权	545,710,502.09			578,594,307.32
专利权				24,839,776.75
非专利技术				16,489,714.04
商标权	59,301.67			1,996,363.52
其他	34,281.85			18,000.00

### 注释 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
租赁费	1,143,500.00	340,102.01	363,494.97	438,600.40	681,506.64
大修类费用	4,965,947.30	1,273,535.14	1,391,696.25		4,847,786.19
装修及改造工程款	5,199,082.47	4,630,906.76	2,668,584.35		7,161,404.88
其他	13,754,118.13			13,754,118.13	
合计	25,062,647.90	6,244,543.91	4,423,775.57	14,192,718.53	12,690,697.71

### 注释 18. 递延所得税资产和负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	8,778,384.08	35,113,536.32	5,071,956.30	20,287,825.20
资产减值准备	8,778,384.08	35,113,536.32	5,071,956.30	20,287,825.20
二、递延所得税负债	75,745,756.49	302,983,025.97	74,389,206.49	297,556,825.96
投资性房地产公允价值调整	75,745,756.49	302,983,025.97	74,389,206.49	297,556,825.96

### 注释 19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期款项	9,951,477.17	117,444.43
预付房款	142,280,215.00	
合计	152,231,692.17	117,444.43

### 注释 20. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	
抵押借款	505,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	1,965,000,000.00	2,675,490,000.00
信用借款	580,350,000.00	141,535,662.76
合计	3,250,350,000.00	2,877,025,662.76

### 1. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
天山农商银行	200,000,000.00	定期存单
合计	200,000,000.00	

### 2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国交通银行股份有限公司新疆区分行	200,000,000.00	房产
中国进出口银行	300,000,000.00	房产
交通银行	5,000,000.00	房产
合计	505,000,000.00	

### 3. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
农资集团保证借款	1,060,000,000.00	新疆维吾尔自治区供销合作社联合社
供销集团本部保证借款	300,000,000.00	新疆维吾尔自治区供销合作社联合社
新疆果业集团保证借款	280,000,000.00	新疆维吾尔自治区供销合作社联合社
新疆果业集团保证借款	275,000,000.00	新果投资有限责任公司
新疆果业集团保证借款	50,000,000.00	新疆果业股份有限公司
合计	1,965,000,000.00	

### 注释 21. 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,019,918,267.81	1,071,990,453.77
商业承兑汇票		
合计	1,019,918,267.81	1,071,990,453.77

### 注释 22. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	350,245,449.29	748,311,209.25
1-2年(含2年)	123,995,394.10	16,830,706.48
2-3年(含3年)	16,379,373.68	55,268,186.39
3年以上	52,735,712.90	8,251,135.39
合计	543,355,929.97	828,661,237.51

逾期的大额应付账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
西藏昌都地区金信德物资回收有限公司	35,041,678.93	3年以上	未结算
奎屯泽钢再生物资回收有限公司	18,794,389.21	2-3年	未结算
中建新疆建工集团有限公司五洲建筑分公司	3,442,341.57	3年以上	未结算
奇台县宝丰石材厂	4,675,479.60	2-3年	未结算
新疆盛泰建筑安装工程有限公司	1,446,604.40	1-2年	未结算
合计	63,400,493.71		

注释 23. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	75,553,027.60	154,376,074.73
1年以上	73,360,501.46	32,855,720.51
合计	148,913,529.06	187,231,795.24

账龄超过1年的大额预收账款项：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
阿拉尔沙海节水应用技术服务有限公司	2,817,231.25	1-2年	未结算
新疆新冶华美科技有限公司	3,950,000.00	1-2年	未结算
王昌峰	420,000.00	1-2年	未结算
新疆易和商贸有限公司	153,496.09	1-2年	未结算
西峡县彬源食品有限公司	889,400.00	1-2年	未结算
合计	8,230,127.34		

注释 24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,549,983.04	196,047,619.58	206,260,482.77	38,114,129.89
合计	32,549,983.04	196,047,619.58	206,260,482.77	38,114,129.89

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 工资、奖金、津贴和补贴	31,923,649.54	150,934,225.66	145,273,211.09	37,584,664.11
二. 职工福利费	368,324.45	12,378,505.39	12,247,559.49	499,270.35
其中：非货币性福利		1,066,166.58	1,066,166.58	
三. 社会保险费	31,914.88	28,215,502.80	28,224,139.77	23,277.91
1. 基本医疗保险费	4,922.34	8,810,332.56	8,807,523.84	7,731.06
2. 补充医疗保险费		148,809.08	148,809.08	
3. 基本养老保险费	19,216.96	16,969,269.45	16,975,474.04	13,012.37
4. 失业保险费	5,245.08	1,157,658.57	1,160,649.17	2,254.48
5. 工伤保险费	2450.05	460,655.34	462,825.39	280.00
6. 生育保险费	80.45	668,777.80	668,858.25	
四. 住房公积金	43,419.00	7,088,666.32	7,125,167.80	6,917.52
五. 工会经费和职工教育经费	182,675.17	1,792,905.70	1,975,580.87	
合计	32,549,983.04	200,409,805.87	194,845,659.02	38,114,129.89

## 注释 25. 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	-26,240,046.14	-41,838,677.70
消费税	13,212.85	
营业税	16,984,078.27	16,667,056.62
资源税		
企业所得税	30,280,373.31	17,947,012.31
城市维护建设税	1,202,793.03	1,321,184.43
房产税	564,672.43	793,157.35
土地使用税	215,872.37	126,337.95
个人所得税	196,044.08	173,768.12
教育费附加	546,710.19	915,016.40
其他税费	2,394,689.59	3,349,928.25
合计	26,158,399.98	-545,216.27

### 注释 26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	20,000,000.00	
短期借款应付利息	330,578.80	1,956,714.80
合计	20,330,578.80	1,956,714.80

### 注释 27. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
新疆新合融资担保有限公司应付股东股利	918,940.70	
新疆果业集团有限公司应付股东股利	1,800,354.34	3,128,609.34
新疆再生资源集团有限公司应付股东股利	1,188,609.24	182,229.85
新疆家佳乐商贸有限公司应付股东股利		401,300.00
应付机关工会股利		555,812.29
合计	3,907,904.28	4,267,951.48

### 注释 28. 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	960,784,405.56	1,195,617,630.44
1-2 年 (含 2 年)	209,873,968.57	255,157,460.20
2-3 年 (含 3 年)	64,047,939.74	25,693,474.98
3 年以上	97,564,311.23	52,635,722.08
合计	1,332,270,625.10	1,529,104,287.70

### 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
江苏润宇建设有限公司新疆分公司	46,373,834.03	1-2 年	未结算
新疆宝龙实业开发有限公司	28,878,969.52	3 年以上	未结算
区社安全统筹处	18,556,911.20	3 年以上	未结算
乌市高新北区 57 号大砂坑回填	17,034,957.11	3 年以上	未结算
民族语言委员会	7,758,150.00	3 年以上	未结算
合计	118,602,821.86		

### 注释 29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		24,822,200.00
合计		24,822,200.00

### 注释 30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	923,090,410.96	
担保赔偿准备金	1,328,000.00	
改制待付款	18,674,225.51	2,707,261.61
递延收益		4,811,646.71
合计	943,092,636.47	7,518,908.32

### 注释 31. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	427,100,000.00	313,385,635.69
保证借款	311,936,111.00	292,509,200.00
信用借款	39,485,635.69	32,263,638.00
合计	778,521,746.69	638,158,473.69

#### 1. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
农村信用联社百园路信用社	19,000,000.00	物流园一期在建工程和昌吉物流园区土地所有权证
国家开发银行	8,100,000.00	土地
中国进出口银行	370,000,000.00	房产
乌鲁木齐商业银行	30,000,000.00	房产
合计	427,100,000.00	

#### 2. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国建设银行	137,145,200.00	新疆维吾尔自治区供销合作社联合社
交通银行	122,660,000.00	新疆维吾尔自治区供销合作社联合社
国债资金转贷	2,130,911.00	新疆维吾尔自治区供销合作社联合社
交通银行	50,000,000.00	新疆农资(集团)有限责任公司
合计	311,936,111.00	

### 注释 32. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	100	2014-11-7	7 年	800,000,000.00			10,800,000.00		789,200,000.00
合计				800,000,000.00			10,800,000.00		789,200,000.00

备注：1、债券名称：2014 年新疆供销投资（控股）集团有限责任公司公司债券（简称“14 新供销债”）。

2、发行总额：人民币 8 亿元。

3、债券期限：债券为 7 年期。

4、债券利率：债券为固定利率债券，票面年利率为 5.07%

5、还本付息方式：本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。

6、经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，债券的信用级别为 AA<sup>+</sup>，发行人的主体长期信用级别为 AA。

### 注释 33. 递延收益

项目	期初余额	期末余额
与资产相关政府补助	82,513,008.42	60,237,784.22
合计	82,513,008.42	60,237,784.22

### 注释 34. 其他非流动负债

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政专项基金	1,400,000.00			1,400,000.00
合计	1,400,000.00			1,400,000.00

### 注释 35. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	690,000,000.00	100.00			690,000,000.00	100.00
合计	690,000,000.00	100.00			690,000,000.00	100.00

### 注释 36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	606,605,322.23	616,177,682.11		1,222,783,004.34
其他资本公积				
1. 被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动				
2. 未行权的股份支付				
原制度资本公积转入				
合计	606,605,322.23	616,177,682.11		1,222,783,004.34

### 注释 37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	191,845,795.54	2,168,246.40	7,350,000.00	186,664,041.94
任意盈余公积金	106,203,055.71	2,168,246.40		108,371,302.11
合计	298,048,851.25	4,336,492.80	7,350,000.00	295,035,344.05

### 注释 38. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本期期初余额	622,572,543.22	522,277,513.47
本期增加额	185,921,291.40	104,420,693.78
其中：本期净利润转入	79,410,144.97	101,818,236.97
其他调整因素	106,511,146.43	2,602,456.81
本期减少额	12,789,480.80	4,125,664.03
其中：本期提取盈余公积数	4,336,492.80	1,529,264.03
本期提取一般风险准备	1,126,500.00	
本期分配现金股利数	7,326,488.00	2,596,400.00
本期期末余额	795,704,353.82	622,572,543.22

### 注释 39. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	8,969,209,101.46	8,214,501,527.24	8,068,680,604.41	7,258,292,500.98
销售商品收入	8,066,530,974.28	7,602,096,851.38	7,314,353,228.40	6,787,113,333.62

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
售房收入	812,497,846.73	606,049,120.06	707,110,564.81	471,179,167.36
资产占用费	15,876,200.00		39,782,211.20	
保险费用收入	3,793,283.34		200,000.00	
利息收入	67,422,503.21	6,355,555.80	7,234,600.00	
其他收入	3,088,293.90			
2. 其他业务小计	163,376,587.92	35,326,504.94	104,893,905.20	38,163,598.78
借款利息收入	37,949,227.65	708,530.43	24,598,878.39	1,357,867.42
房租收入	39,767,164.03	11,854,743.20	45,156,976.17	12,520,206.29
咨询费收入	1,363,365.70	45,288.67		
综合服务收入	21,973,960.08	1,694,571.91		
加工安装收入	16,117,608.11	12,311,513.30	10,399,198.83	7,494,499.64
其他收入	46,205,262.35	8,711,857.43	24,738,851.81	16,791,025.43
合计	9,132,585,689.38	8,249,828,032.18	8,173,574,509.61	7,296,456,099.76

#### 注释 40. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	58,200,018.28	38,936,084.06
城建税	4,074,001.28	3,459,416.89
教育费附加	2,910,000.91	2,376,898.99
其他		3,470,964.45
合计	65,184,020.47	48,243,364.39

#### 注释 41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴及补贴	88,196,074.34	93,417,360.28
劳动保险费	1,884,401.54	2,922,248.32
住房公积金	516,562.44	486,018.67
职工福利费	4,272,500.60	4,535,645.60
工会经费	89,240.08	32,333.02

项目	本期发生额	上期发生额
职工教育经费	10,564.00	41,146.00
固定资产折旧费	7,457,174.56	3,439,149.56
摊销费用	1,589,723.39	635,850.77
业务招待费	417,708.87	786,808.03
业务宣传费	10,130,786.69	13,706,460.46
广告费	2,594,732.69	1,333,752.45
差旅费	3,276,711.01	4,731,438.70
水电费	2,187,619.45	1,191,795.63
会议费	817,145.50	3,092,586.39
租赁费	3,492,127.36	2,124,137.35
修理费	1,451,397.76	1,337,538.52
运输费	109,145,356.67	195,253,873.03
包装费	3,594,221.40	10,722,112.84
诉讼费	1,015,899.95	361,637.38
印刷费	44,464,442.99	15585.92
邮电费	203,000.34	211,037.11
公杂费	32,855,117.79	17,398,101.92
税金	496,111.65	308,630.06
财产保险费	1,751,578.65	4,235,025.94
提取未到期责任准备金	1,786,000.00	
提取担保赔偿准备金	1,328,000.00	
其他	33,271,238.18	63,694,424.06
合计	358,295,437.90	426,014,698.01

#### 注释 42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴及补贴	59,741,885.49	46,304,010.56
劳动保险费	31,720,487.43	29,576,294.87
住房公积金	7,643,529.74	6,376,442.22

项目	本期发生额	上期发生额
职工福利费	7,017,186.02	7,705,062.49
工会经费	1,518,187.46	1,399,667.60
职工教育经费	634,312.02	1,333,761.58
固定资产折旧费	58,379,720.55	47,443,266.58
摊销费用	18,863,878.29	15,073,719.80
业务招待费	5,168,587.61	10,699,693.15
业务宣传费	659,549.13	90,632.52
审计费	2,822,845.90	414,118.83
广告费	925,611.37	2,485,228.47
差旅费	3,697,050.60	3,966,634.05
水电费	2,693,515.61	1,867,393.73
会议费	293,850.00	511,125.24
租赁费	9,319,379.29	7,284,448.15
修理费	5,085,568.01	5,975,328.63
运输费	2,065,960.04	941,124.41
包装费		2,217.00
诉讼费	171,915.17	
邮电费	749,098.66	626,601.00
公杂费	27,456,554.47	3,947,433.26
税金	12,773,591.72	12,070,872.66
电子设备运转费		2,063,812.05
安全防卫费	459,629.37	301,975.44
财产保险费	3,772,842.69	790,118.46
外事费	939,306.60	3,576,642.70
工程监理服务费	528,920.00	
离退休支出	2,480,832.91	
其他	12,594,356.73	44,583,375.86
合计	280,178,152.88	257,411,001.31

#### 注释 43. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	224,508,012.13	152,595,609.95
利息收入	-85,044,862.59	-58,282,006.82
汇兑损益	1,778,640.22	-2,567,103.40
银行手续费	6,621,083.68	9,308,313.73
其他	1,582,693.40	666,076.82
合计	149,445,566.84	101,720,890.28

#### 注释 44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,087,061.56	6,825,911.46
存货跌价损失	323,712.58	
贷款减值损失	1,065,000.00	
合计	5,475,774.14	6,825,911.46

#### 注释 45. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	5,426,200.00	115,015,838.43
合计	5,426,200.00	115,015,838.43

#### 注释 46. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-11,369,476.90
权益法核算的长期股权投资收益	263,549.84	11,104,571.43
处置长期股权投资产生的投资收益		28,361,989.88
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	10,137,605.31	
其他	59,536.88	412,482.32
合计	10,460,692.03	28,509,566.73

### 注释 47. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	2,996,754.19	1,117,580.75
违约金及罚款收入	1,476,887.27	4,292,826.50
政府补助	138,173,670.71	99,590,461.05
税收返还	4,867,200.00	
其他	37,155,305.90	20,622,983.31
合计	184,669,818.07	125,623,851.61

### 注释 48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	2,638,035.00	6,771,304.53
固定资产盘亏及报废		775,996.74
捐赠支出	1,670,323.07	5,119,380.29
违约金、罚款、赔偿款支出	6,468,095.25	442,650.50
其他	1,713,043.01	9,620,535.84
合计	12,489,496.33	22,729,867.90

### 注释 49. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的所得税费用	57,716,323.35	51,803,152.00
递延所得税调整	1,362,806.79	27,430,893.50
合计	59,079,130.14	79,234,045.50

### 注释 50. 合并现金流量附表

#### 1. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,597,620,096.05	839,580,787.76
其中：库存现金	191,641.47	1,319,217.07
可随时用于支付的银行存款	1,506,825,675.31	747,331,708.55
可随时用于支付的其他货币资金	90,602,779.27	90,929,862.14
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
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	1,597,620,096.05	839,580,787.76
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		

## 八、或有事项

截止资产负债表日，本公司未发生影响财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

企业名称	与本公司关系
新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	母公司

### （二）本公司的子公司

序号	纳入合并范围的子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	享有股 权比例	公司 类型	取得 方式
1	新疆农资（集团）有限责任公司	14,000.00	农药、化肥、农膜等的销售、房屋租赁等	81.28%	1	2
2	新疆果业集团有限公司	3,700.00	干鲜果品、食品、农副、土特产品的销售等	41.08%	1	2
3	新疆再生资源集团有限公司	6,000.00	日用杂品、五金、机电产品、废金属、废旧物资收购、销售等。	63.84%	1	2
4	新疆天羚绒业科技股份有限公司	3,000.00	畜产品、羊毛，羊绒、驼毛、牛皮、羊皮等畜产品、土特产品等的经营销售。	85.38%	1	2
5	新疆美利奴细毛羊科技发展有限公司	2,000.00	绵羊繁殖及育种的研究与开发；种畜及胚胎的培育、销售及技术咨询服务等。	75.00%	1	2
6	新疆天岳茶叶有限责任公司	526.50	茶叶的采购和销售等	54.23%	1	2
7	新疆家佳乐商贸有限公司	6,400.00	日用百货、干鲜瓜果、服装、粮油及制品、办公用品等的零售。	100.00%	1	2
8	乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司	20,000.00	办理各项小额贷款	40.00%	2	1

序号	纳入合并范围的子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	享有股 权比例	公司 类型	取得 方式
9	新疆新合融资担保有限公司	10,000.00	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务等	79.00%	2	1
10	伊犁拓凯供销经贸有限责任公司	5,000.00	农产品批发市场、物流配送中心、配套物业的开发、租赁及经营管理等	97.00%	1	1
11	博尔塔拉蒙古自治州天盈商贸有限公司	2,000.00	日用百货、服装、针纺织品、新鲜蔬菜、新鲜水果、鲜活水产品、鲜肉销售；房屋、柜台租赁；物流配送；货物装卸搬运；仓储服务；物流信息；停车场服务。	85.00%	1	1
12	阿勒泰市合兴小额贷款有限责任公司	3,000.00	办理各项小额贷款	66.67%	2	1
13	哈密市合兴小额贷款有限责任公司	5,000.00	办理各项小额贷款	50.00%	2	1
14	新疆合兴典当有限责任公司	3,000.00	动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。	100.00%	2	1
15	新疆合兴进出口贸易有限公司	2,000.00	货物与技术的进出口业务，针纺织品、服装、鞋、帽、日用品、农畜产品、建材、装潢材料、金属材料、化工产品、塑料制品、农膜的销售，五金交电、橡胶制品、石材、钢材、铜、水暖器材、汽车配件、金属材料、建筑材料、机电产品、文化用品、矿产品、机械设备、消防器材、通讯产品、一类医疗器械、石油制品、燃料油、皮棉、家用电器、电子产品、煤炭的销售；商务信息咨询服务、社会经济信息咨询服务、装卸搬运	55.01%	1	1
16	新疆新合产业投资有限公司	10,000.00	市场投资开发，货物与技术的进出口业务，物业管理，非占道停车场服务，商务信息咨询，仓储服务，房地产经纪，柜台租赁；销售：日用品、建材、金属材料、化工产品、农业机械及配件、五金交电、家用电器、电子产品、煤炭、石油制品、化肥、矿产品、机电产品、针纺织品、皮棉、棉粕、棉壳、短绒、水泥、钢材；房屋租赁。	100.00%	1	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

### （三）关联方交易详见其他事项说明

## 十一、其他事项说明

### 担保事项

类型	被担保人	担保金额	担保形式	担保责任	担保起止日期	担保是否已经履行完毕
保证	新疆棉花产业集团有限公司	100,000,000.00	多人联合担保	连带保证责任	2012.5.14-2016.5.13	否
保证	新疆家佳乐商贸有限公司	8,000,000.00	单人担保	连带保证责任	主债权的清偿期届满之日起两年	否

注：①新疆棉花产业集团有限公司因借新还旧向招商银行乌鲁木齐友好北路支行申请流动资金贷款1亿元，贷款期限自2013年5月14日起至2014年5月13日。本公司与招商银行乌鲁木齐友好北路支行签订不可撤销担保书，约定本公司的保证责任期间为自担保书生效之日起至借款、垫款或其他债务履行期届满之日起另加两年。

②新疆家佳乐商贸有限公司于2013年6月6日与中国银行股份有限公司乌鲁木齐市长江路支行签订流动资金借款合同，借款800万元，期限为12个月，自实际提款日起算。同日，本公司与中国银行股份有限公司乌鲁木齐市长江路支行签订保证合同（编号：2013年保证096号），约定本公司的保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 注释1. 应收账款

账龄	期末账面价值	期初账面价值
1年以内	668,270,574.49	103,029,260.39
1—2年	32,003,372.91	292,638,276.12
2—3年	100,955,263.28	30,702.64
3—4年	30,702.64	30,499.31
4—5年	30,499.31	30,396.64
5年以上	30,895.91	499.27
合计	801,321,308.54	395,759,634.37

## 注释2. 其他应收款

账龄	期末账面价值	期初账面价值
1年以内	411,867,500.18	713,830,893.94
1—2年	573,775,554.78	6,614,604.26
2—3年	6,614,604.26	3,500,000.00
3—4年	3,500,000.00	
4—5年		
5年以上		
合计	995,757,659.22	723,945,498.20

## 注释3. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	15,820,067.50	15,820,067.50
其他		
合计	15,820,067.50	15,820,067.50

## 注释4. 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子企业投资	368,014,652.50	112,460,000.00		480,474,652.50
小计	368,014,652.50	112,460,000.00		480,474,652.50
减：长期股权投资减值准备				
合计	368,014,652.50	112,460,000.00		480,474,652.50

### 2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
新疆合兴典当有限责任公司	成本法	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00
阿勒泰市合兴小额贷款有限责任公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
哈密市合兴小额贷款有限责任公司	成本法	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00
新疆天羚绒业科技股份有限公司	成本法	8,537,812.50	7,077,812.50	1,460,000.00	8,537,812.50

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
新疆天岳茶叶有限责任公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
伊犁拓凯供销经贸有限责任公司	成本法	9,700,000.00	9,700,000.00		9,700,000.00
博尔塔拉蒙古自治州天盈商贸有限责任公司	成本法	17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
新疆新合融资担保有限公司	成本法	79,000,000.00	79,000,000.00		79,000,000.00
新疆合兴进出口贸易有限公司	成本法	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00
新疆新合产业投资有限公司	成本法	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00
家佳乐公司	成本法	64,000,000.00	60,000,000.00	4,000,000.00	64,000,000.00
果业集团	成本法	14,415,540.00	14,415,540.00		14,415,540.00
农资集团公司	成本法	113,082,500.00	113,082,500.00		113,082,500.00
辰星公司	成本法	7,038,800.00	7,038,800.00		7,038,800.00
美丽奴公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
昌吉新合作	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计		480,474,652.50	368,014,652.50	112,460,000.00	480,474,652.50

#### 注释5. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	41,230,021.42		28,973,943.96	
资产占用费	41,230,021.42		28,973,943.96	
2. 其他业务小计	12,112,514.63			
其他收入	12,112,514.63			
合计	53,342,536.05		28,973,943.96	

#### 注释6. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,567,162.48	5,962,142.25
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	723,475.51	384,774.65
合计	17,290,637.99	6,346,916.90

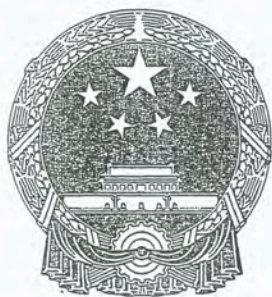
# 注释 7. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	701,860,351.05	9,460,843.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	701,860,351.05	9,460,843.94
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		
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	701,860,351.05	9,460,843.94
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		

新疆供销投资（控股）集团有限责任公司（公章）

二〇一五年三月三十一日





# 营业执照

(副本)-1)

注册号110105016594536

名称 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

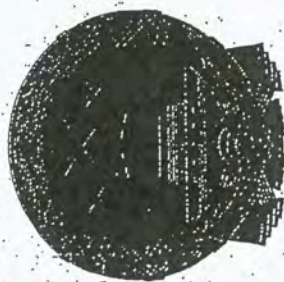
登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015 年03 月06 日

证书序号: NO. 019557



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

吕江

办公场所:

北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11000102

注册资本(出资额):

1260万元

批准设立文号:

京财会许可(2013) 0088号

批准设立日期:

2013-12-16



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000145

# 会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

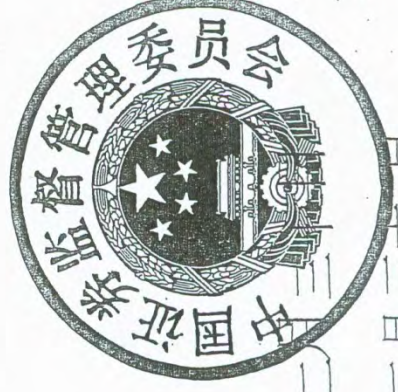
北京永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江



证书号: 9

发证时间:



证书有效期至: 二〇一五年十二月三十一日



姓名 丁文  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1958-10-12  
 Date of birth  
 工作单位 北京永拓会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 230103581012003  
 Identity card No.



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y

月 /m

日 /d



年 /y

月 /m

日 /d

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid for this renewal.



年 /y

月 /m

日 /d



年 /y

月 /m

日 /d



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

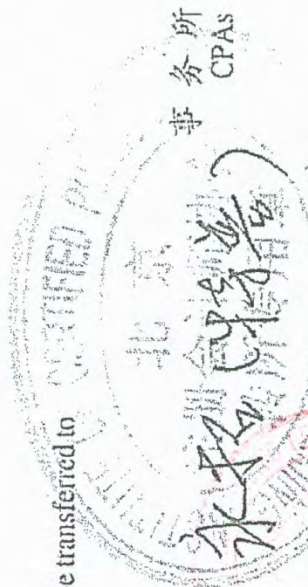
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年 2 月 27 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 2 月 27 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

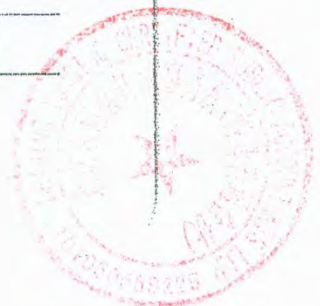
转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓名 秦海勇  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977-08-15  
Date of birth  
工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 410221197708155616  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate

110001024743

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2014年11月19日

年 月 日  
/y /m /d

