

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营
(集团) 有限责任公司公司债券
2016年年度报告

二〇一七年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与《2014 年新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司公司债券募集说明书》中“第十五条 风险与对策”、《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司 2016 年公司债券募集说明书》中“第二节 风险因素”、《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司非公开发行 2016 公司债券（第一期）募集说明书》中“第二节 风险因素”没有重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	2
目录.....	3
释义.....	5
第一章 公司及相关中介机构简介	6
一、公司基本情况.....	6
二、相关中介机构情况.....	10
第二章 公司债券事项	14
一、公司债券基本情况.....	14
二、公司债券募集资金使用情况.....	15
三、公司债券资信评级情况.....	21
四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施	22
五、公司债券债券持有人会议召开情况.....	23
六、公司债权代理人、债券受托管理人履职情况.....	23
第三章 财务和资产情况.....	26
一、主要会计数据和财务指标.....	26
二、主要资产和负债变动情况.....	28
三、受限资产情况.....	31
四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	31
五、对外担保情况.....	32
六、银行授信情况.....	35
第四章 业务和公司治理情况.....	38
一、公司业务情况.....	38
二、报告期内公司经营情况.....	38
三、公司发展战略目标.....	41
四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项	42
五、公司独立情况.....	42
六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况	43
七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况	44

八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况	45
第五章 重大事项.....	46
一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项	46
二、报告期内公司破产重整事项.....	48
三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况	48
四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、 高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况	48
五、报告期内其他重大事项.....	48
第六章 财务报告.....	50
第七章 备查文件目录.....	51
一、备查文件.....	51
二、查阅地点.....	51

释义

在本年度报告中，除非上下文另有规定，下列词汇具有以下含义：

发行人/公司/十二师国资	指	新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司
主承销商/兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所/审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
控股股东、实际控制人	指	新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会
《公司章程》	指	《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《条例》	指	《企业债券管理条例》
《通知》	指	《国家发展改革委关于推进企业债券市场发展、简化发行核准程序有关事项的通知》（发改财金[2008]7号）
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2016 年
最近两年	指	2015 年、2016 年
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日或休息日）
交易日	指	本期债券上市场所的营业日
工作日	指	每周一至周五，法定节假日除外
日	指	公历日
元	指	人民币元

第一章 公司及相关中介机构简介

一、公司基本情况

（一）基本情况

公司中文名称：新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司（公司原名称为“新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司”，2015年5月改为此名）。

公司中文名称简称：十二师国资

公司英文名称：Xinjiang Production and Construction Corps 12th division state-owned Assets Management Co., Ltd.

公司英文名称简称：XPCC 12th AMC

注册地址：新疆乌鲁木齐市新市区北京南路160号

办公地址：新疆乌鲁木齐市高新区长春南路十二师国资大厦7楼

注册资本：31,789.54万元

法定代表人：敖兵

邮编：830011

公司网址：<http://www.12sgzjt.com/>

电子信箱：896874673@qq.com

企业类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：经授权的国有资产的经营管理和托管；资产收购、资产处置及相关的产业投资；房屋租赁；土地租赁；农业技术服务与咨询；投资与资产管理；为企业提供财务顾问；商务信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）联系方式

信息披露事务负责人：郭豪丽

联系地址：新疆乌鲁木齐市高新区长春南路十二师国资大厦 7 楼

电话：0991-6649247

传真：0991-6684430

电子信箱：896874673@qq.com

（三）登载年度报告的交易场所网址及年度报告备置地

投资者可至本公司查阅本年度公司债券年度报告，或访问上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）进行查阅。

（四）报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

1、公司控股股东、实际控制人变更情况

公司控股股东和实际控制人为新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会，未发生变更，与上一年度报告披露情况一致。

同时，公司控股股东、实际控制人的具体信息与《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司 2016 年公司债券募集说明书》“第五节 发行人基本情况”之“三、发行人控股股东及实际控制人基本情况”、《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）募集说明书》“第五节 发行人基本情况”之“三、发行人控股股东及实际控制人基本情况”披露的情况无重大变化。

2、公司董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变更的情况。

在报告期外，截至本年度报告披露日，公司董事、监事人员发生变更，具体如下：

2017年1月，公司部分董事、监事任职期满，发生变更，除此以外，无其他变更情况。

公司原董事会成员包括敖兵、徐梅蓉、王朝阳、高军、杜永强、王义如、汝

建华、陈焱、赵容成共九人。其中，敖兵任董事长。目前，公司董事长职务由敖兵担任，未发生变动；徐梅蓉、王朝阳、高军、杜永强、王义如、汝建华、陈焱、赵容成不再担任公司董事职务。

公司原监事会成员包括赵玉新、赵德志、李亚辉、王进九、刘咏峰、邵金钟、吴爱民共七人，其中赵玉新任监事会主席。目前，赵玉新、赵德志、李亚辉、王进九、刘咏峰、邵金钟、吴爱民共七人均不再担任公司监事职务。

根据十二师国资委出具的任命文件《关于十二师国有资产经营（集团）有限责任公司新一届董事会、监事会人员的通知》（师国资发【2017】1号），十二师国资委对公司新一届董事会、监事会人员进行任命的具体任命情况如下：

公司新一届董事会成员共七人。敖兵、丁建新、王永山、邵惠玲、向永康、段昭云为公司董事，任期三年，自2017年1月起至2020年1月止。其中，敖兵任公司董事长，丁建新任公司副董事长。另外，李侠为职工董事，由公司职工代表大会选举产生，任期三年。

公司新一届监事会成员共五人。王飞和、周卫萍、赵乃民为公司监事，任期三年，自2017年1月起至2020年1月止。其中，王飞和任公司监事会主席。另外，刘芳玲、陈巨梅为职工监事，由公司职工代表大会选举产生，任期三年。

公司新聘任的董事、监事具体情况如下：

董事会成员					
姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期
丁建新	副董事长 兼党委书记	男	51	2017年1月	2020年1月
王永山	董事 兼总经理	男	58	2017年1月	2020年1月
邵惠玲	董事 兼副总经理	女	45	2017年1月	2020年1月
李侠	职工董事	男	56	2017年1月	2020年1月
向永康	独立董事	男	50	2017年1月	2020年1月
段昭云	独立董事	女	45	2017年1月	2020年1月
监事会成员					
姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期
王飞和	监事会主席 兼纪委书记	男	50	2017年1月	2020年1月
周卫萍	监事	女	50	2017年1月	2020年1月
赵乃民	监事	男	53	2017年1月	2020年1月

刘芳玲	职工监事	女	48	2017 年 1 月	2020 年 1 月
陈巨梅	职工监事	女	47	2017 年 1 月	2020 年 1 月

(1) 董事

丁建新：男，汉族，1966 年出生，本科学历，中共党员，高级政工师。曾任原兵团乌鲁木齐市农场管理局职改办办事员，职改办科员、副主任科员，党委办公室副主任，三坪农场党委书记，乌鲁木齐市永红针织总厂党委书记、副厂长，新疆芳婷针纺织有限责任公司党委书记、董事长。现任公司董事，兼任公司党委书记。

王永山：男，汉族，1959 年出生，研究生学历，中共党员，高级经济师。曾任新疆湖光纺织针织厂修理工、检验员、会计、副科长、副厂长、厂长，新疆天纶化纤有限责任公司厂长、董事长、党委书记，新疆希望电子有限公司董事长、副书记。现任公司董事，兼任公司总经理。

邵惠玲：女，汉族，1972 年出生，本科学历，中共党员，高级会计师。曾任十二师五一农场粮油加工厂会计，十二师五一农场财务科主管会计，十二师五一农场财务科副科长、电算中心主任，十二师五一农场发展改革经营管理科科长兼财务科科长、项目办主任，昌平矿业有限公司副总经理。现任公司董事，兼任公司副总经理、新疆天恒基投资（集团）有限公司监事。

李侠：男，汉族，1961 年出生，大专学历，中共党员，高级会计师。曾任 105 团财务科科长、总会计师、党委委员、副团长、新疆天宏股份有限公司党委书记、董事长、总经理。现任公司董事，兼任新疆天宏资产管理有限公司党委副书记、董事长、总经理。

向永康：男，汉族，1967 年出生，本科学历。曾就职于十二师审计局、宏源证券投资银行部、会计师事务所、新疆新天润房地产开发有限公司。现任公司独立董事，兼任新疆新天润房地产开发有限公司副总经理、新疆中瑞恒远商贸集团有限公司监事、安永财税咨询事务所监事。

段昭云：女，汉族，1972 年出生，硕士研究生学历，中共党员，讲师。曾任新疆警察学院法律系讲师。现任公司独立董事，兼任新疆元正律师事务所律师。

(2) 监事

王飞和：男，汉族，1967 年出生，本科学历，中共党员，高级政工师。曾任十一师高炮团战士、政治处新闻报道员、步兵第十一师 31 团三营炮兵连政治处

指导员、步兵第十一师高炮团政治处主任、米泉市人武部副部长兼军事科科长、乌鲁木齐市米东区人武部副部长、农十二师国有资产经营有限责任公司纪委书记。现任公司监事会主席，兼任公司纪委书记。

周卫萍：女，汉族，1967年出生，本科学历，中共党员，高级政工师。曾任中国建设银行友好北路分理处会计、农垦商贸公司会计、商贸总公司财务科科长、供销合作社联合社办公室主任、新疆希望电子有限公司党支部委员、工会主席。现任公司监事，兼任新疆国运天成投资有限公司执行董事、总经理。

赵乃民：男，汉族，1964年出生，研究生学历，中共党员，经济师，企业高级咨询师，企业高级职业经理资格，律师。曾任多家上市公司法律顾问及投资顾问。现任公司监事，兼任中国律师协会常务理事、乌鲁木齐市仲裁委员会委员、沙依巴克区政协委员、新疆鼎泽凯律师事务所主任。

刘芳玲：女，汉族，1969年出生，本科学历。曾任新疆水泵厂助理工程师、新纺集团设计师工程师、新疆信德资产评估有限责任公司评估部副经理、新疆华盛资产评估有限公司评估项目经理、黑龙江农垦建筑设计院新疆分院咨询总稽核、新疆汇中怡富投资有限责任公司投资经理，2015年3月加入十二师国资公司从事风险控制工作。现任公司职工监事，兼任风险控制部经理。

陈巨梅：女，回族，1970年出生，本科学历，中共党员，政工师。曾任乌鲁木齐市永红针织厂针织车间工人、永红针织总厂织布分厂团支部书记、芳婷公司针织分厂党支部委员、工会办主任科员、党群部科员。现任公司职工监事，兼任芳婷家苑物业有限公司党支部书记。

二、相关中介机构情况

公司尚在存续期的债券，相关中介机构情况如下所示：

（一）2014 年新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司公司债券

1、会计师事务所：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

执行事务合伙人：梁春

签字会计师姓名：朴仁花、段岩峰

联系地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

联系电话：010-53207651

传真：010-58350005

邮编：100039

2、债权代理人：兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行

地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市人民路 37 号

联系人：赖新英

联系电话：0991-2357660

3、信用评级机构：中诚信国际信用评级有限责任公司

住所：北京市西城区复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 12 层

法定代表人：关敬如

联系人：曹闰、刘天骐

联系地址：北京市西城区复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 7 层

联系电话：010-66428877

传真：010-66426100

邮政编码：100031

（二）新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司 2016 年公司债券

1、会计师事务所：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

执行事务合伙人：梁春

签字会计师姓名：朴仁花、段岩峰

联系地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

联系电话：010-53207651

传真：010-58350005

邮编：100039

2、债券受托管理人：兴业证券股份有限公司

办公地址：北京市西城区锦什坊街 35 号 601-605 室

联系人：赵端平

联系电话：010-66290210

3、信用评级机构：中诚信证券评估有限公司

住所：青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

联系地址：上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼

法定代表人：关敬如

经办人：许家能、李荣一、邹超

联系电话：021-80103529、021-51019090

传真：021-51019030

邮编：200011

（三）新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）

1、会计师事务所：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

执行事务合伙人：梁春

签字会计师姓名：朴仁花、段岩峰

联系地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

联系电话：010-53207651

传真：010-58350005

邮编：100039

2、债券受托管理人：东北证券股份有限公司

办公地址：北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 7 层

联系人：徐海涌

联系电话：010-63210796

3、信用评级机构：本期债券未评级。

第二章 公司债券事项

一、公司债券基本情况

(一) 基本情况

公司在本年度报告批准报出日未到期的公司债券情况如下所示：

债券名称	2014 年新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司公司债券	新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司 2016 年公司债券	新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）
简称	交易所市场简称“14 十二师”； 银行间市场简称“14 十二师债”	16 十二师	16 新师 01
代码	交易所市场代码“124797”； 银行间市场代码“1480334”	136364	145060
发行日	2014 年 6 月 3 日	2016 年 4 月 11 日	2016 年 11 月 10 日
到期日	2021 年 6 月 3 日	2023 年 4 月 11 日	2021 年 11 月 10 日
债券余额	8 亿元	8 亿元	10 亿元
利率	6.68%	4.66%	4.45%
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。	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。	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。
交易场所	银行间债券市场、上海证券交易所	上海证券交易所	上海证券交易所
付息兑付情况	2015 年 6 月 3 日、2016 年 6 月 3 日已按时付息，尚未到本金兑付日。	2017 年 4 月 11 日已按时付息，尚未到本金兑付日。	本期债券尚未到兑息兑付日。
投资者适当性安排	公众投资者	合格投资者	合格投资者

(二) 公司债券其他情况说明

2014 年新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司公司债券，期限为 7 年，附第 5 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权；

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司 2016 年公司债券，期限为 7 年，附第 5 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期），期限 5 年期，附第 3 个计息年度末发行人调整票面利率和投资者回售选择权。

截至报告期末，上述债券均未到行权日。

二、公司债券募集资金使用情况

（一）2014年新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司公司债券

本期债券共募集资金80,000.00万元，扣除承销费用后拟将73,500万元用于兵团乌鲁木齐农产品批发交易市场（一期）项目、兵团乌鲁木齐农产品批发交易市场（二期）项目，剩余6,500万元用于补充营运资金。截至2016年底，本期债券募集资金已按募集说明书约定全部投入募投项目建设及补充营运资金，募集资金使用用途和计划与募集说明书一致，募集资金账户运作规范。具体如下：

单位：万元

序号	项目名称	使用募集资金额度
1	兵团乌鲁木齐农产品批发交易市场（一期）项目、兵团乌鲁木齐农产品批发交易市场（二期）项目	73,500
2	补充营运资金	6,500
	合计	80,000

（二）新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司2016年公司债券

本期债券于2016年4月13日发行完毕，共募集资金8亿元。根据证监会核准的募集说明书，本期债券募集资金拟用于调整债务结构和补充营运资金。本期债券扣除承销费用后的募集资金净额为79,040万元。

1、募集资金使用情况

公司将54,699.95万元用于偿还银行贷款本金。偿还银行贷款情况如下：

贷款银行	还款账户开户银行	金额（万元）	资金用途
广发银行	广发银行乌鲁木齐分行营业部	10,000	偿还一般流动资金贷款，贷款合同编号：（2015）乌分营银人短贷字第 28 号，利率 4.83%。
		10,000	偿还一般流动资金贷款，贷款合同编号：（2015）乌分营银人短贷字第 29 号，利率 4.83%。
农业银行	中国农业银行新疆生产建设兵团分行	10,000	偿还流动资金贷款，贷款合同编号：ABC（2012）1003-1，利率 5.885%。
浦发银行	浦发银行乌鲁木齐北京南路支行	20,000	偿还流动资金贷款，贷款合同编号：60042016280002，利率 4.785%。
		4,699.95	偿还流动资金贷款，贷款合同编号：60042016280006，利率 4.79%。
合计		54,699.95	

公司将6,000万元用于偿还非金融机构借款本金。

借款机构	还款账户开户银行	金额（万元）	资金用途
十二师结算中心	建行乌鲁木齐河南路支行	6,000	偿还非金融机构借款。借款合同编号：ZJZX-2016-001；借款期限：2016 年 1 月 12 日-2016 年 7 月 12 日；借款利率：5.10%。
合计		6,000	

公司将18,339.91万元用于补充营运资金及子公司使用，根据最终资金用途，具体情况如下：

序号	用款单位	与发行人关系	最终用途	金额（万元）
1	发行人	-	偿还“15 农十二师 PPN01”利息	1,300
2	发行人	-	用于偿还企业债券“14 十二师”利息	5,300.05
3	发行人	-	用于公司日常周转（支付税费、员工工资、报销等）	1,400
4	新疆希望电子有限公司	子公司	用于子公司希望电子偿还银行两笔借款本金（华夏银行长春路支行，贷款合同编号分别为：WLMQZX1810120150056、WLMQZX1810120150011，利率均为 6.885%）	1,000
			用于子公司希望电子作为流动资金（银行承兑汇票解付款）	1,000
5	新疆昌茂矿业股份有限公司	子公司	用于子公司昌茂矿业作为营运资金（银行承兑保证金）	480
6	新疆宝新盛源建材有	子公司	用于子公司宝新盛源建材、偿还银行	3,000

	限公司		借款本金（昆仑银行乌鲁木齐分行， 借款合同编号：88109911505220002， 利率 5.61%）	
7	新疆国运天成置业有 限公司	子公司	用于子公司国运天成置业作为营运资 金（创业大厦项目所青苗费、劳保费、 保证金、设计费、工程款等）	3,400
8	新疆希望爱登堡电梯 有限公司	子公司	用于子公司希望爱登堡电梯作为营运 资金（设备采购款）	600
9	新疆天域文化传媒有 限公司	子公司	用于子公司天域文化传媒作为营运资 金（支付税费、员工工资、银行承兑 汇票保证金等）	859.86
合计	-	-	-	18,339.91

注：公司将募集资金从专项账户中分五次转出使用，最终使用金额为79,039.86万元，比募集资金净额79,040万元减少1,400元，是由于转账手续费造成。

2、募集资金使用程序

公司在每一次从募集资金专项账户中划出资金之前，先由资金运营部根据公司资金使用需要、在确保不将募集资金拆借他人或转给下属小额贷款和典当子公司的前提下，提出使用募集资金的提案，报经财务负责人、总经理、董事长批准后方可实施。

在资金使用申请获得批准后，募集资金对外划付前，需要履行固定的审批手续：资金运营部经理→财务经理→财务负责人→总经理→董事长。董事长签批后，方可对外划款。

3、募集资金期末余额情况

公司按照上述程序分五笔次募集资金转出募集资金专项账户，投入具体使用。截至2016年12月31日，募集资金专项账户余额为19,967.06元，是由于银行定期结算利息形成。

4、募集资金专项账户运作情况

募集资金专项账户基本情况如下：

开户银行：兴业银行股份有限公司乌鲁木齐北京路支行

开户名称：新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司

银行账号：512060100100166025

公司与监管银行兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行、债券受托管理人兴业证券股份有限公司签署了募集资金三方监管协议，对募集资金专项账户进行监

管。截至2016年12月31日，募集资金已全部从专项账户中支出使用，账户余额19,967.06元为银行定期利息结算的余额。

在本期债券存续期间，上述账户将用于债券的付息和本金兑付，不挪作他用。

5、募集资金实际使用与约定用途对比

根据中国证监会核准的募集说明书，公司对募集资金的使用约定如下：

“本期债券拟募集资金8亿元，扣除发行费用后，全部用于调整债务结构和补充公司营运资金，募集资金具体使用时将根据公司业务需求变化情况进行调整。发行人的银行贷款以短期贷款为主，流动性风险较大。

发行人根据本期债券申报时的负债情况、资金需求及预计资金到位时间，计划将募集资金中的3.5亿元用于偿还银行贷款、4.5亿元用于补充营运资金。若募集资金实际到位时间与预计不符，发行人将根据届时的资金需求，对偿还银行贷款和补充营运资金的范围进行相应调整。

发行人承诺：本期债券募集资金按照募集说明书的约定进行，用于中国证监会核准的用途，不用于小额贷款业务、典当业务或将资金转借他人使用，不将募集资金用于法律法规禁止的用途。”

公司根据募集资金到位的时间及资金需求情况，对募集资金进行使用。从最终用途看，实际偿还银行贷款的金额大于原预计的3.5亿元。公司偿还借款的金额较大，一方面，由于本期债券发行利率较低，偿还利率相对较高的借款，节省了相应的利息支出；另一方面，利用长期债券资金置换短期借款，有利于增强财务的稳定性。公司未将本期债券募集资金用于小额贷款、典当业务或拆借他人，或法律法规禁止的用途。

（三）新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司非公开发行2016年公司债券（第一期）

本期债券募集资金10亿元，扣除承销费用后，公司实际收到募集资金9.9亿元。根据募集说明书约定，本期债券募集资金拟用于调整债务结构和补充营运资金。

1、募集资金使用情况

本公司2016年11月10日募集资金专户收到净募集资金9.9亿元，因合并范围子公司新疆九鼎农业集团有限公司（以下简称“九鼎农业”）申请使用资金，

于 2016 年 11 月 24 日划转 5 亿元至九鼎农业募集资金使用账户，用于偿还公司债务和补充运营资金；于 2016 年 12 月 5 日划转 4.9 亿元至九鼎农业募集资金使用账户，用于偿还公司债务和补充运营资金。本公司募集资金专户剩余利息结余 187,152.78 元。

九鼎农业将本期债券资金用于偿还公司债务及补充运营资金，其中偿还债务金额及利息 844,108,265.45 元，补充运营资金 141,250,000.00 元，资金划转手续费支出总额 3615 元，总计使用 985,361,880.45 元。九鼎农业募集资金使用账户余额 4,915,723.31 元，其中包含银行定期两笔利息结息 86,353.06 元和 191,250.70 元。资金具体情况如下：

用途	最终用途	金额（元）
偿还公司债务	偿还十二师结算中心借款及利息（合同编号：zjzx-2016-026、zjzx-2016-020、zjzx-2016-009、zjzx-2016-028）	135,878,196.00
	偿还十二师结算中心借款（合同编号：zjzx-2015-027）	50,000,000.00
	偿还十二师务局借款（合同编号：2012-27 及其展期合同、2016-4 及其展期合同、2016-5 及其展期合同）	130,000,000.00
	偿还十二师务局借款（合同编号：2013-22 及其展期合同）	6,596,000.00
	支付远东国际租赁费（租赁合同编号：07009GWZ0168025）	6,538,504.00
	偿还子公司农产品公司工行贷款（合同编号：30020141-2013 年（昆仑）字 0030 号）	33,000,000.00
	偿还十二师财务局借款的利息费用	17,401,360.00
	偿还绿洲银行委托贷款及利息（合同编号：绿村银（九鼎市场支行）委放字 20160000630 号）	40,094,444.45
	偿还子公司农产品管理公司昌吉农商行银票敞口（合同编号：昌农商十二师事业部银承字 2016 年第 3 号）	40,000,000.00
	偿还光大银行银票敞口（合同编号：W6 分行营业部 ZHCD1601701）	48,000,000.00
	偿还子公司农产品管理公司绿洲银行银票敞口（银行承兑协议无合同编号）	30,100,000.00
	偿还子公司农产品管理公司绿洲银行银票敞口（银行承兑协议无合同编号）	9,900,000.00
	偿还华夏银行贷款（合同编号：WLMQ1710120150001）	50,000,000.00
	偿还绿洲银行贷款（合同编号：绿村银（九鼎市场支行）委放字 20160000730 号）	30,000,000.00
	偿还子公司西部果业公司绿洲银行贷款（合同编号：绿村银（九鼎市场支行）借字 20160000409 号）	10,000,000.00
	偿还招商银行贷款（合同编号：2016 年借字第 0612 号）	70,000,000.00
	偿还招商银行银票敞口（合同编号：2016 年银承字第 0609 号）	10,000,000.00
	支付远东国际租赁费（合同编号：07009GWZ0168025）	6,444,270.00

	偿还十二师财务局借款（合同编号：2013-14 及其展期合同、2013-15 及其展期合同）	116,809,925.55
	偿还十二师财务局借款（合同编号：2013-14 及其展期合同、2013-15 及其展期合同）	1,190,074.45
	偿还十二师财务局借款的利息费用	1,799,392.00
	偿还十二师财务局借款的利息费用	356,099.00
	小计	844,108,265.45
补充营运资金	支付三坪农场农产品采购款（采购合同编号：XJJD2016-14）	130,000,000.00
	支付子公司农产品公司北园春市场租赁费	11,250,000.00
	小计	141,250,000.00
其他	上述每笔资金使用转账手续费支出	3,615.00
合计使用		985,361,880.45

本期债券募集资金按照募集说明书约定用途使用，用于偿还公司债务及补充运营资金。

2、募集资金使用程序

公司在将募集资金划账至九鼎农业账户前，九鼎农业先向本公司提出募集资金使用申请，并列明募集资金使用计划，承诺募集资金不得挪作他人使用或用于小贷及典当行业。本公司根据九鼎农业的资金使用申请，报总经理、董事长审议后，同意九鼎农业资金使用，报备财务处。

募集资金获得审批后，划转至九鼎农业募集资金使用账户。募集资金具体使用前，由九鼎农业公司财务负责人、总经理、董事长审议后，方可对外划款。

3、募集资金期末余额情况

截至 2017 年 4 月 30 日，公司按照上述程序划转募集资金，投入具体使用。截至目前，本公司募集资金专户余额为 187,152.78 元，是由银行定期结息利息形成；九鼎农业募集资金使用账户余额为 4,915,723.31 元，其中包含银行定期两笔利息结息 86,353.06 元和 191,250.70 元。

4、募集资金专项账户运作情况

募集资金专项账户基本情况如下：

开户银行：乌鲁木齐银行股份有限公司诚信支行

开户名称：新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司

银行账户：0000020060110002301297

九鼎农业募集资金使用账户：

开户银行：乌鲁木齐银行股份有限公司诚信支行

开户名称：新疆九鼎农业集团有限公司

银行账户：0000020060110011489587

公司与监管银行乌鲁木齐银行股份有限公司诚信支行、债券受托管理人东北证券股份有限公司签署了募集资金三方监管协议，对募集资金专项账户进行监管。

5、募集资金实际使用与约定用途对比

根据本期债券募集说明书，公司对募集资金使用约定如下：

“本次债券拟募集资金 10 亿元，扣除发行费用后，全部用于调整债务结构和补充公司营运资金，募集资金具体使用时将根据公司业务需求变化情况进行调整。发行人的银行贷款以短期贷款为主，流动性风险较大。

发行人根据本次债券申报时的负债情况、资金需求及预计资金到位时间，计划将本次债券首期募集资金 5 亿元用于偿还公司债务及补充公司流动资金；剩余募集资金用于补充公司流动资金及优化债务结构，改善公司资金状况。

若募集资金实际到位时间与预计不符，发行人将根据届时的资金需求，对偿还银行贷款和补充营运资金的范围进行相应调整。

发行人承诺：本次债券募集资金按照募集说明书的约定进行，不用于小额贷款业、典当业务或将资金转借他人使用，不将募集资金用于法律法规禁止的用途。

公司根据募集资金到位的时间及资金需求情况，对募集资金进行使用。从最终用途看，实际偿还债务的金额大于 5 亿元。公司偿还的借款金额较大，一方面，由于本期债券发行利率较低，偿还利率相对较高的借款，节省了相应的利息支出；另一方面，利用长期债券资金置换短期借款，有利于增强财务的稳定性。公司未将本期债券募集资金用于小额贷款、典当业务或拆借他人，或法律法规禁止的用途。

三、公司债券资信评级情况

（一）2014年新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司公司债券

公司委托中诚信国际信用评级有限责任公司担任 2014 年新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司公司债券评级机构。

根据中诚信国际信用评级有限责任公司于 2016 年 6 月 29 日出具的“信评委函字[2016]跟踪 0360 号”跟踪评级报告，公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定，本期债券信用等级为 AA 级。

最新一期跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所网站。

（二）新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司 2016 年公司债券

公司委托中诚信证券评估有限公司，担任新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司 2016 年公司债券评级机构。

根据中诚信证券评估有限公司于 2016 年 6 月 29 日出具的“信评委函字[2015]跟踪 425 号”跟踪评级报告，公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定，本期债券信用等级为 AA 级。

最新一期跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所网站。

（三）新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）

本期债券未评级。

四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与《2014 年新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司公司债券募集说明书》中“第十四条 偿债保障措施”、《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司 2016 年公司债券募集说明书》中“第四节 偿债计划、增信机制及其他保障措施”以及《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）募集说明书》中“第四节 偿债计划、增信机制及其他保障措施”没有重大变化。

五、公司债券债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

六、公司债权代理人、债券受托管理人履职情况

（一）2014年新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司公司债券

发行人聘请兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行作为本期债券的监管银行和债权人代理人。债权人代理人负责监管发行人的募集和偿债资金，履行了债权人代理人 and 监管银行的职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。

（二）新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司2016年公司债券

公司债券存续期内，债券受托管理人兴业证券股份有限公司将严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出具本期债券受托管理事务年度报告，受托管理报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

兴业证券股份有限公司作为本期债券受托管理人，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。

1、2016年1-5月，公司新增借款超过2015年底净资产的20%，公司披露了临时公告《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司关于2016年1-5月新增借款超过2015年底净资产20%的公告》。为此，兴业证券出具了《兴业证券股份有限公司关于新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司2016年公司债券重大事项临时受托管理事务报告》。

2、因子公司涉及诉讼事项，公司披露了临时公告《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司关于子公司乌鲁木齐市华金泰展小额贷款有限公司涉及诉讼事项的临时公告》。为此，兴业证券出具了《兴业证券股份

有限公司关于新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司 2016 年公司债券重大事项临时受托管理事务报告》。

3、2016 年 1-11 月，公司新增借款达到 2015 年底净资产的 26.54%，超过 20%，公司披露了临时公告《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司关于 2016 年 1-11 月累计新增借款的公告》。为此，兴业证券出具了《兴业证券股份有限公司关于新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司 2016 年公司债券重大事项临时受托管理事务报告》。

4、2017 年 1 月，因公司董事、监事人员变动，公司披露了临时公告《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司董事、监事发生变动的公告》。为此，兴业证券出具了《兴业证券股份有限公司关于新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司 2016 年公司债券重大事项临时受托管理事务报告》。

对于上述重大事项，兴业证券出具的《重大事项临时受托管理事务报告》已在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露。

（三）新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）

公司债券存续期内，债券受托管理人东北证券股份有限公司将严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况进行持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出具本期债券受托管理事务年度报告，受托管理报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

东北证券股份有限公司作为本期债券受托管理人，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。

1、2016 年 1-11 月，公司新增借款达到 2015 年底净资产的 26.54%，超过 20%，公司披露了临时公告《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司关于 2016 年 1-11 月累计新增借款的公告》。为此，东北证券出具了《东北证券股份有限公司关于新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）

有限责任公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）重大事项临时受托管理事务报告》。

2、2017 年 1 月，因公司董事、监事人员变动，公司披露了临时公告《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司董事、监事发生变动的公告》。为此，东北证券出具了《东北证券股份有限公司关于新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）重大事项临时受托管理事务报告》。

对于上述重大事项，东北证券出具的《重大事项临时受托管理事务报告》，已在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露。

第三章 财务和资产情况

本章的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2015、2016年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（大华审字[2016]005443号、大华审字[2017]005214号）。本章所引用2015、2016年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：万元

主要会计数据和财务指标	2016年12月31日 /2016年	2015年12月31日 /2015年	本期比上年 同期增减
总资产	1,690,854.29	1,603,999.08	5.41%
归属于母公司股东的净资产	440,755.06	470,370.49	-6.30%
营业收入	330,616.51	274,168.67	20.59%
归属于母公司股东的净利润	7,070.46	9,591.12	-26.28%
EBITDA	50,774.94	56,904.34	-10.77%
经营活动产生的现金流量净额	23,765.49	35,697.54	-33.43%
投资活动产生的现金流量净额	-77,540.39	-69,984.10	-10.80%
筹资活动产生的现金流量净额	80,131.82	50,067.32	60.05%
期末现金及现金等价物余额	94,486.16	68,129.25	38.69%
流动比率	1.67	1.36	22.79%
速动比率	0.92	0.80	15.00%
资产负债率	62.79%	62.65%	上升 0.14 个百分点
EBITDA 全部债务比	0.08	0.11	-27.27%
利息保障倍数	2.04	1.97	3.55%
现金利息保障倍数	4.51	3.09	45.95%
EBITDA 利息保障倍数	3.59	2.74	31.02%
贷款偿还率	100	100	-
利息偿付率	100	100	-

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期债务+短期债务；

短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+一年内到期的非流动负债；

长期债务=长期借款+应付债券；

2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；

3、流动比率=流动资产/流动负债；

4、速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债；

5、资产负债率=总负债/总资产；

6、EBITDA全部债务比=EBITDA/全部债务；

7、EBITDA利息保障倍数=EBITDA/（资本化利息+计入财务费用的利息支出）；

8、利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）/（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）；

9、现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出；

10、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

11、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

（一）经营活动产生的现金流量净额

2016 年，公司经营活动产生的现金流量净额 23,765.49 万元，同比下降 33.43%，主要是因为公司收到其他与经营活动有关的现金同比有较大幅度减少。公司经营活动产生的现金流量净额虽然有所下降，但是持续为正，且销售商品、提供劳务收到的现金有明显增长，说明公司业务开展中的现金回流情况较好。

（二）筹资活动产生的现金流量净额

2016 年，公司筹资活动产生的现金流量净额为 80,131.82 万元，同比增长 60.05%，主要原因是公司在 2016 年发行 5 亿元短期融资券、8 亿元小公募公司债券、10 亿元非公开公司债券，当年筹资活动现金流入金额较大。

（三）期末现金及现金等价物余额

2016 年，公司期末现金及现金等价物余额为 94,486.16 万元，同比增长 38.69%，主要是因为公司当期筹资活动产生的现金流量净额有较大幅度增加，使得本公司的期末现金及现金等价物余额增加。

（四）现金利息保障倍数

2016 年，公司现金利息保障倍数为 4.51，同比增长 45.95%，主要是因为所得税付现规模同比有较大幅度增加。

（五）EBITDA 利息保障倍数

2016 年，公司 EBITDA 利息保障倍数为 3.59，同比增长 31.02%，主要是因为当年融资成本相对较低，公司通过发行公司债券、短期融资券融入资金，置换了部分利率相对较高的借款，当年利息支出规模有所下降。

二、主要资产和负债变动情况

（一）资产变动情况

2015-2016年，公司主要资产金额及变动情况如下：

单位：万元

项目名称	本期期末数 (2016年)	本期期末 占总资产 的比例	上期期末数 (2015年)	上期期末 占总资产 的比例	本期末较上期 末变动比例
货币资金	122,389.44	7.24%	88,354.97	5.51%	38.52%
应收账款	117,222.65	6.93%	122,247.86	7.62%	-4.11%
预付款项	31,161.46	1.84%	35,151.47	2.19%	-11.35%
其他应收款	189,073.10	11.18%	238,841.79	14.89%	-20.84%
存货	421,394.42	24.92%	378,048.52	23.57%	11.47%
流动资产合计	940,042.67	55.60%	912,931.38	56.92%	2.97%
投资性房地产	208,955.85	12.36%	212,408.12	13.24%	-1.63%
固定资产	248,670.83	14.71%	156,591.89	9.76%	58.80%
在建工程	109,840.16	6.50%	153,909.55	9.60%	-28.63%
无形资产	67,745.31	4.01%	53,272.27	3.32%	27.17%
非流动资产合计	750,811.62	44.40%	691,067.70	43.08%	8.65%
总资产	1,690,854.29	100.00%	1,603,999.08	100.00%	5.41%

截至 2016 年底，公司总资产 1,690,854.29 万元，同比增长 5.41%。其中，流动资产 940,042.67 万元，同比增长 2.97%；非流动资产 750,811.62 万元，同比增长 8.65%。公司资产规模总体保持稳定。

1、货币资金

截至 2016 年底，公司货币资金为 122,389.44 万元，同比增加 38.52%，主要是公司在 2016 年发行 5 亿元短期融资券、8 亿元小公募公司债券、10 亿元非公开公司债券，当年筹资活动现金流入金额较大，尚未使用的部分导致货币资金增加。

2、固定资产

截至 2016 年底，公司固定资产 248,670.83 万元，同比增加 58.80%，固定资产增加部分主要为房屋及建筑物、机器设备、电子设备等。公司上述固定资产增加，主要是因为业务开展而购建房屋及建筑物，同时采购机器设备、电子设备等生产工具。

（二）负债变动情况

2015-2016 年，公司主要负债金额及变动情况如下：

单位：万元

项目名称	本期期末数 (2016年)	本期期末 占负债总 额的比例	上期期末数 (2015年)	上期期末 占负债总 额的比例	本期期末较上 期末变动比例
短期借款	123,800.49	11.66%	217,400.00	21.64%	-43.05%
应付账款	90,216.09	8.50%	67,232.14	6.69%	34.19%
应付职工薪酬	7,597.19	0.72%	9,194.82	0.92%	-17.38%
应交税费	9,619.07	0.91%	10,721.84	1.07%	-10.29%
应付利息	11,437.65	1.08%	7,253.04	0.72%	57.69%
其他应付款	183,122.68	17.25%	269,353.54	26.81%	-32.01%
一年内到期的非流动负债	23,440.46	2.21%	15,873.41	1.58%	47.67%
流动负债合计	564,031.49	53.13%	669,451.78	66.62%	-15.75%
长期借款	67,450.00	6.35%	55,302.80	5.50%	21.96%
应付债券	360,000.00	33.91%	180,000.00	17.91%	100.00%
非流动负债合计	497,593.64	46.87%	335,380.24	33.38%	48.37%
负债合计	1,061,625.12	100.00%	1,004,832.02	100.00%	5.65%

截至 2016 年底，公司负债合计 1,061,625.12 万元，同比增长 5.65%。其中，流动负债 564,031.49 万元，同比减少 15.75%；非流动负债 497,593.64 万元，同比增长 48.37%。公司负债总规模相对稳定，负债结构更趋合理，流动负债有所下降。

1、短期借款

截至 2016 年底，公司短期借款为 123,800.49 万元，同比减少 43.05%，主要是公司为减少流动性风险而主动减少短期借款规模所致。公司的短期借款主要是一年期的银行贷款，2016 年，公司通过发行公司债券融入长期资金，置换了部分银行贷款，负债结构更趋合理。

2、应付账款

截至 2016 年底，公司应付账款余额 90,216.09 万元，同比增长 34.19%，主要是因为当年业务规模扩大，应付材料款及项目建设工程款增加。

3、应付利息

截至 2016 年底，公司应付利息余额 11,437.65 万元，主要是因为 2016 年公司发行 5 亿元短期融资券、8 亿元小公募公司债券、10 亿元非公开公司债券。由于上述债券或债务融资工具的起息时间较早，在报告期末应计利息规模较大，导致 2016 年应付利息余额同比有较大幅度增长。

4、其他应付款

截至 2016 年底，公司其他应付款余额 183,122.68 万元，同比减少 32.01%，主要是因为部分往来款或拆入资金在当年已经偿还，报告期末余额大幅减少。

5、一年内到期的非流动负债

截至 2016 年底，公司一年内到期的非流动负债 23,440.46 万元，同比增长 47.67%，主要是因为部分长期借款还款期限低于一年，由长期借款转入一年内到期的非流动负债科目。

6、应付债券

截至 2016 年底，公司应付债券余额 360,000.00 万元，是因为 2016 年公司发行 5 亿元短期融资券、8 亿元小公募公司债券、10 亿元非公开公司债券。

7、非流动负债合计

截至 2016 年底，公司非流动负债合计 497,593.64 万元，同比增长 48.37%，主要是因为公司原负债结构以流动负债为主，为降低流动性风险，公司通过发行

公司债券等方式融入长期资金，置换短期借款。受此影响，公司流动负债规模减少，而非流动负债规模明显增加。

三、受限资产情况

截至2016年12月31日，公司受限资产情况如下：

单位：万元

资产所有人	受限原因	土地名称	抵押价值	贷款金额	抵押/质押单位	抵押时间
新疆九鼎农产品经营管理有限公司	银行抵押借款	农十二师国用（2013）第12507384号	41,400	17,000	中国工商银行乌鲁木齐北京南路支行	2013.12.10-2018.12.5
新疆九鼎农产品经营管理有限公司 新疆九鼎物流经营管理有限公司	银行抵押借款	农十二师国用（2013）第12507011号、农十二师国用（2013）第12507012号、农十二师国用（2013）第12507029号	29,030	20,000	中国农业银行新疆生产建设兵团分行营业部（奇台路分理处）	2013.3.28-2019.3.28
新疆九鼎农产品经营管理有限公司	银行抵押借款	农十二师国用（2013）第12507027号、第12507028号、农十二师国用（2013）第12507030号	49,021	15,000	中国工商银行乌鲁木齐昆仑路支行	2013.3.25-2019.6.30
新疆宝新盛源建材有限公司	银行抵押借款	兵十二师国用（2016）第12304495号、兵十二师国用（2016）第12304496号	8,305	2,500	中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行	2016.7.25-2018.7.12

四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至本报告出具之日，发行人其他债券和债务融资工具的付息兑付情况如下：

债券名称	发行日期	发行规模	债券期限	票面利率	还本付息情况
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	2014.7.31	4 亿元	3 年	7.30%	已按时付息、尚未到兑付期
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司 2014 年度第二期非公开定向债务融资工具	2014.12.16	4 亿元	3 年	7.00%	已按时付息、尚未到兑付期
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	2015.4.23	2 亿元	3 年	6.50%	已按时付息、尚未到兑付期
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司 2016 年度第一期短期融资券	2016.2.26	5 亿元	366 日	3.15%	已按时兑付本息

五、对外担保情况

截至2016年12月31日，公司对外担保情况如下：

（1）对合并报表范围内子公司担保情况

截至2016年12月31日，公司对合并报表范围内下属子公司的担保余额合计100,767.94万元，占2016 年12月31日合并口径净资产16.01%。具体情况如下：

被担保企业	借款机构	担保余额（万元）	担保起止日期
新疆九鼎农产品经营管理有限公司	工商银行	8,000	2013.12.6-2018.12.5
	工商银行	5,625	2013.01.24-2018.03.19
	工商银行	8,000	2016.3.25-2024.3.25
小计		21,625	
新疆九鼎农业集团有限公司	交通银行	3,700	2013.05.13-2017.11.13
	国投信托	3,000	2016.5.31-2017.5.30
	兴业银行	5,000	2015.10.26-2016.10.25
	光大银行	8,000	2016.7.4-2017.7.4
	远东宏信	10,600	2016.6.25-2017.6.25
小计	乌鲁木齐银行	5,000	2016.6.2-2017.6.2
		35,300	
新疆伍怡天宇建筑工程有限公司	浦发银行	2,000	2016.1.25-2017.1.25
	兴业银行	7,000	2016.4.26-2017.4.25

	乌鲁木齐县农村信用社	2,000	2015.10.30-2016.10.29
	乌鲁木齐银行	2,500	2016.8.2-2017.8.2
	华夏银行	2,000	2016.5.27-2017.5.27
小计		15,500	
新疆天润生物科技股份有限公司	交通银行	54	2014.1.26-2017.1.26
		200	2014.8.1-2017.8.1
		438.94	2015.5.20-2017.8.4
小计		692.94	
新疆兴海腾达国际贸易有限责任公司	乌鲁木齐商业银行	2,000	2016.5.30-2017.5.30
	兴业银行	2,000	2015.8.13-2017.8.12
小计		4,000	
新疆希望电子有限公司	华夏银行	2,000	2016.6.29-2017.6.28
	兴业银行	2,000	2016.1.15-2017.1.14
小计		4,000	
新疆丝路光城资产管理有限公司	兵农行	5,000	2016.6.21-2021.6.21
新疆希望爱登堡电梯有限公司	绿洲国民村镇银行	550	2016.9.30-2017.2.29
新疆天域传媒文化公司	绿洲国民村镇银行	500	2016.7.19-2017.7.18
新疆昌平矿业有限责任公司	中信银行	5,350	2016.3.24-2017.3.24
新疆昌平煤炭销售公司	华夏银行	1,900	2016.5.30-2017.5.29
乌鲁木齐市104团煤焦厂	华夏银行	1,100	2016.8.25-2017.8.25
乌鲁木齐市新昌平机电设备公司	华夏银行	1,000	2016.7.15-2017.7.15
新疆国运天成置业公司	农信社	3,150	2016.4.27-2019.4.26
新疆国运康盛养老公司	华夏银行	300	2016.3.28-2017.3.28
新疆宝新盛源建材公司	乌鲁木齐商业银行	800	2016.9.30-2017.9.30
合计		100,767.94	

(2) 对合并报表范围外公司担保情况

截至2016年12月31日，公司对外担保余额合计133,100万元，占2016年12月31日合并口径净资产的21.15%。具体情况如下：

被担保企业	借款机构	担保余额 (万元)	担保起止日期
新疆天恒基投资集团有限公司	昆仑银行	10,000	2016.3.31-2017.3.30
	国家开发银行	10,000	2014.5.18-2021.5.18
		5,000	2014.5.18-2023.10.22
	民生银行	10,000	2016.9.7-2017.9.6
	北京银行	40,000	2015.6.25-2018.6.24
	华夏银行	14,000	2016.12.26-2019.12.26
小计		89,000	
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	建设银行	700	2012.09.27-2017.09.28
十二师供销联社	华夏银行	1,000	2016.2.5-2017.2.5
新疆恒诚鼎盛建设工程公司	国投泰康信托	5,000	2016.8.6-2017.8.6
	国投泰康信托	5,000	2016.7.25-2017.7.25
小计		10,000	
新疆诚信达房地产开发有限公司	伊犁农商银行	6,000	2016.3.17-2019.3.16
二二二团	兵农行	6,400	2016.5.31-2031.5.30
新疆生产建设兵团第十二师	中信银行	20,000	2016.7.26-2017.7.26
合计		133,100	

截至2016年底，公司对外担保增减变动情况如下：

A、已到期担保

被担保企业	借款机构	担保余额 (万元)	担保起止日期
新疆生产建设兵团第十二师	中信银行	20,000	2014.1.1-2015.12.31
新疆天恒基投资集团有限公司	浦发银行	20,000	2015.1-2016.1
	渤海银行	20,000	2015.1.16-2016.1.16
	英大国际信托	10,000	2015.10.30-2016.10.30
新疆天恒基房地产开发有限公司	中国银行	500	2014.6.25-2016.5.20
新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司	国投信托	7,000	2015.5.26-2016.5.25
	招商银行	2,000	2015.8.27-2016.8.27
	招商银行	3,000	2015.11.17-2016.11.17
新疆中瑞恒远商贸集团有限公司	招商银行	3,500	2015.8.6-2016.8.5
新疆恒诚鼎盛建设工程公司	国投泰康信托	5,000	2015.8.7-2016.8.6
合计		91,000	

B、新增担保

被担保企业	借款机构	担保余额 (万元)	担保起止日期
新疆天恒基投资集团有限公司	昆仑银行	10,000	2016.3.31-2017.3.30
	民生银行	10,000	2016.9.7-2017.9.6
	华夏银行	14,000	2016.12.26-2019.12.26

十二师供销联社	华夏银行	1,000	2016.2.5-2017.2.5
新疆恒诚鼎盛建设工程公司	国投泰康信托	5,000	2016.8.6-2017.8.6
	国投泰康信托	5,000	2016.7.25-2017.7.25
新疆诚信达房地产开发有限公司	伊犁农商银行	6,000	2016.3.17-2019.3.16
二二二团	兵农行	6,400	2016.5.31-2031.5.30
新疆生产建设兵团第十二师	中信银行	20,000	2016.7.26-2017.7.26
合计		77,400	

除上述对外担保事项外，公司由于历史原因对新疆生产建设兵团第十二师二二一团的一笔贷款进行担保，该笔贷款已经形成不良。该事项的形成过程及现状如下：

2006年，新疆生产建设兵团将直属的二二一团划入新疆生产建设兵团农十二师（现名新疆生产建设兵团第十二师）。根据农十二师安排，发行人前身新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司为二二一团向中国农业银行新疆兵团分行的两笔贷款提供担保。二二一团位于经济较为落后的吐鲁番地区，属于国家级贫困团场，后无力偿还该项贷款。2007年起，该贷款被农业银行兵团分行列为不良贷款，划入风险资产部管理，并停止计息，本息合计1,944.03万元。由于该笔担保是由于历史原因形成，经公司申请及新疆生产建设兵团第十二师协调，二二一团该笔不良贷款及担保已完成剥离处置，转让给新疆生产建设兵团。截至2017年2月，公司上述对二二一团贷款的担保责任已完全解除。

六、银行授信情况

截至2016年12月31日，公司及子公司获得的银行授信及使用情况如下：

单位：万元

单位	授信银行	授信金额	使用额度	剩余额度
母公司	浦发银行	65,000	35,000	30,000
	招商银行	10,000	0	10,000
	光大银行	5,000	0	5,000
	华夏银行	15,000	0	15,000
	兴业银行	30,000	0	30,000
	广发银行	30,000	10,000	20,000
	民生银行	15,000	0	15,000
	兵团农业银行	20,000	0	20,000

新疆希望爱登堡电梯有限公司	商业银行	1,000	1,000	0
新疆希望电子有限公司	中国银行	1,500	1,500	0
	华夏银行	2,000	2,000	0
	兴业银行	2,000	2,000	0
	兵团农业银行	5,000	5,000	0
新疆兴海腾达国际贸易有限责任公司	兴业银行	2,000	2,000	0
	乌鲁木齐商业银行	2,000	2,000	0
新疆伍怡天宇建筑工程有限公司	兴业银行	7,000	7,000	0
	乌鲁木齐县农村信用社	2,000	2,000	0
	华夏银行	2,000	2,000	0
	浦发银行	2,000	2,000	0
	绿洲国民村镇银行	4,200	3,400	800
	乌鲁木齐商业银行	2,500	2,500	0
新疆宝新盛源建材有限公司	中信银行	2,500	2,500	0
	商业银行	800	800	0
	交通银行	2,528	2,528	0
新疆昌平矿业有限责任公司	中信银行	8,000	5,350	2,650
	绿洲国民村镇银行	10,000	10,000	0
新疆昌平煤炭销售有限公司	绿洲国民村镇银行	2,000	2,000	0
	华夏银行	2,000	1,900	100
乌鲁木齐市一〇四团煤焦厂	华夏银行	1,500	1,300	200
乌鲁木齐市新昌平机电设备有限公司	华夏银行	1,000	1,000	0
新疆九鼎农业集团有限公司	交通银行	3,700	3,700	0
	兴业银行	12,000	5,000	7000
	华夏银行	5,000	5,000	0
	农发行	20,000	20,000	0
	绿洲国民村镇银行	4,000	4,000	0
	中国银行	1,500	1,500	0
	招商银行	7,000	7,000	0
	浦发银行	10,000	6,000	4000
	兵团农业银行奇台路支行	17,000	17,000	0
	工商银行昆仑路支行	21,625	21,625	0
	乌鲁木齐商业银行	7,000	7,000	0
新疆天润乳业股份有限公司	交通银行	693	693	0
新疆国运天成置业有限公司	农信社	3,500	3,150	350
新疆国运康盛养老管理有限公司	华夏银行	300	300	0
合计		368,846	208,746	160,100

第四章 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）业务情况介绍

发行人主营业务主要包括乳业、矿业、建材、电器设备、贸易批发和纺织等板块。这些板块多为传统行业，其中纺织业务的盈利能力弱，亟待转型；矿业板块受宏观经济不景气影响而盈利明显下降。乳业板块受益于新疆地区乳业资源丰富、产品在新疆本地口碑良好的既有优势，是发行人大力发展的板块。特别是乳业板块已经成功实现借壳上市，发展前景广阔，是发行人未来集中力量打造的核心业务板块。建材板块由于紧临钢渣、矿渣排放企业宝钢集团八一钢铁公司，可以极低的成本获得原材料，盈利能力较强。贸易批发板块受益于良好的区位优势，在发展商贸流通业务方面具有较好的前景，业务增长较快。

（二）公司在行业中的地位

公司在多个业务领域进行经营，其中，乳业板块的液态奶销量在新疆的市场占有率约 25%，居行业第一；贸易批发板块的农产品批发市场是乌鲁木齐市及新疆地区规模最大的蔬菜、水果、水产品一级批发市场；建材板块的矿渣微粉业务规模居新疆地区首位；矿业板块主要从事煤炭产销，在乌鲁木齐及周边地区具有一定影响力；纺织板块曾是西北地区规模最大的纺织基地，后由于行业、经营体制等各种原因而规模萎缩，目前在乌鲁木齐地区仍有一定市场份额。

二、报告期内公司经营情况

（一）主要经营业务

1、分业务营业收入、营业成本构成情况

单位：万元

项目	营业收入	占比	营业成本	占比	毛利率
乳制品加工	87,517.57	26.47%	60,408.54	22.91%	44.88%
矿产品加工销售	30,003.19	9.07%	22,529.28	8.55%	33.17%
建材加工销售	17,026.69	5.15%	14,655.53	5.56%	16.18%

贸易批发	140,640.63	42.54%	121,807.50	46.20%	15.46%
纺织业	5,192.41	1.57%	4,376.34	1.66%	18.65%
电器设备加工销售	15,742.54	4.76%	14,519.01	5.51%	8.43%
建筑施工业	7,723.77	2.34%	6,109.86	2.32%	26.41%
小额贷款业务	4,733.18	1.43%	1,424.67	0.54%	232.23%
典当业务	3,483.60	1.05%	1,112.17	0.42%	213.23%
运输服务业	1,754.44	0.53%	1,679.87	0.64%	4.44%
其他业务	16,798.49	5.08%	15,022.24	5.70%	11.82%
合计	330,616.51	100.00%	263,645.00	100.00%	25.40%

公司业务收入的最主要构成部分为贸易批发、乳业，其他有重要影响的业务包括矿业、建材、电器设备等。公司其他业务主要为文化传媒、资产管理等。其中，公司乳业板块由子公司天润乳业经营，该公司在完成上市、增发后经营实力迅速提升，公司治理逐步完善、产品结构更趋合理，营业收入和盈利能力持续提升，是公司未来发展的重点。贸易批发板块的农产品批发市场业务在乌鲁木齐市及新疆地位处于龙头地位，是当地最大的蔬菜、水果、水产品一级批发交易市场，具有较好的发展空间。

2、利润表构成

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	变动幅度
一、营业总收入	330,616.51	274,168.67	20.59%
减：营业成本	263,645.00	200,918.55	31.22%
税金及附加	6,544.78	6,733.10	-2.80%
销售费用	16,995.25	11,779.57	44.28%
管理费用	24,711.72	29,322.66	-15.72%
财务费用	5,795.24	6,626.74	-12.55%
资产减值损失	500.38	3,722.01	-86.56%
加：公允价值变动收益	-	-	
投资收益	138.81	2,279.91	-93.91%
二、营业利润	12,562.95	17,345.95	-27.57%
加：营业外收入	9,775.26	7,559.18	29.32%
其中：非流动资产处置利得	385.94	314.16	22.85%
减：营业外支出	1,829.30	900.64	103.11%
其中：非流动资产处置损失	1,208.03	16.85	7067.44%
三、利润总额	20,508.90	24,004.49	-14.56%
减：所得税费用	5,399.37	7,562.29	-28.60%
四、净利润	15,109.53	16,442.20	-8.11%
归属于母公司所有者的净利润	7,070.46	9,591.12	-26.28%
少数股东损益	8,039.07	6,851.08	17.34%
五、其他综合收益的税后净额	-	-	

六、综合收益总额	15,109.53	16,442.20	-8.11%
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,070.46	9,591.12	-26.28%
归属于少数股东的综合收益总额	8,039.07	6,851.08	17.34%

(1) 营业成本

2016 年，公司营业成本为 263,645.00 万元，同比增长 31.22%，主要是随着当年业务规模扩大所致。

(2) 销售费用

2016 年，公司销售费用 16,995.25 万元，同比增长 44.28%，主要是因为子公司天润乳业为推广新产品、扩大市场影响而增加了销售费用投入。

(3) 资产减值损失

2016 年，公司资产减值损失 500.38 万元，同比减少 86.56%。当期公司资产减值损失大幅增加，主要是因为子公司乌鲁木齐市华金泰展小额贷款有限公司 2015 年计提的坏账准备金额较大，2016 年公司发生的需计提资产减值损失事项减少。公司资产减值损失计提充足，总体金额较小，对公司经营不造成重大不利影响。

(4) 投资收益

2016 年，公司的投资收益为 138.81 万元，同比减少 93.91%，主要是因为 2015 年对其他企业的投资损益 2,279.91 万元，2016 年无相应事项发生。公司投资收益金额很小，对公司经营和盈利能力不造成重大不利影响。

(5) 营业外支出

2016 年，公司的营业外支出为 1,829.30 万元，同比增加 103.11%，主要是因为公司固定资产处置损失大幅增加。

(6) 非流动资产处置损失

2016 年，公司非流动资产处置损失为 1,208.03 万元，同比增长 7067.44%，主要是因为当期发生固定资产处置损失。该笔固定资产处置损失相对较小，对公司盈利情况不构成重大影响。

(二) 投资情况

公司发行2014年新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司公司债券的部分募集资金投入到兵团农产品批发交易市场项目，该项目已建成并顺利投入运营。目前，该批发交易市场是乌鲁木齐市及新疆地区规模最大的蔬菜、水果、水产品一级批发市场，市场交易活跃、出租率高，经营情况良好。

截至2016年底，公司仍继续进行投资的项目包括：宝新盛源矿渣微粉项目、挤奶设备扩建及特色乳品综合深加工项目、九鼎农业基建工程项目、天域文化传媒三网合一入网工程、昌平矿井在建项目、希望电子厂房及装修项目、昌茂矿井在建项目等。上述投资项目均按原计划进行，为公司主营业务的产业投资项目，未来项目建成后将进一步提升发行人的营收规模和盈利能力。

三、公司发展战略目标

公司作为集团型企业，业务涉及乳业、矿业、建材、电器设备、贸易批发和纺织等多个行业。公司经营方针及战略的核心是加强对子公司的管理，促进产业转型升级。

公司以保证国有资产保值增值为目标，以盘活存量、扩大增量为路径，推行“战略+财务”的管控模式，加大企业改革，“重点打造龙头企业，培育发展优势企业”。同时，公司将通过实施“人才强企战略”、“与大企业、知名企业合作发展战略”、“走出去战略”，使公司“十三五”期间发展成为以新型工业化为基础、以现代服务业和高科技企业为支撑的现代化企业集团。

1、重点支持和发展乳业、煤炭、新型建材、新型电子产业

子公司天润乳业借助增发契机，以奶源基地建设为依托，通过并购有市场、有渠道的乳业同行的方式，向全国乳产品市场进军，做大做强乳业产业；昌平矿业完成221煤矿、104煤矿、白土窑煤矿的改扩建工程。

2、鼓励发展工业服务业、绿色能源产业

希望电子公司发挥国家级实验室的科研优势，在光伏发电、节能电子、绿色照明的开发和市场开拓方面有新的突破。希望爱登堡公司在发展现代制造业的基础上，大力开拓和创新电梯的维保服务市场，向服务业转型。

3、积极发展信息服务、电子商务等现代化服务业

天域文化传媒公司积极借助互联网、物联网的信息平台，扩大产品的市场占

有率。积极探索进入物流运输、教育培训、健康养老等产业的通道。利用新疆特有的地理位置和新大陆运输公司已有的业务，依托驻疆的大企业、大集团，大力发展第三方物流和涉外物流。利用十二师独特的地缘优势，探索教育培训、健康养老产业等朝阳产业。

4、有序退出部分行业、盘活存量资产

盘活、处置子公司芳婷纺织、天宏资产的长期闲置资产，制定具体的、可操作的实施方案，一企一策，实现国有资产保值增值。退出无资源优势、缺乏竞争力的、扭亏无望的行业。实施企业战略重组，与大企业、大集团合作，积极发展混合所有制经济。

四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

五、公司独立情况

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。发行人相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务、办公场所等方面的独立完整情况如下表所示：

事项	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的业务，建有完整的生产经营体系，自主经营，自负盈亏。在业务洽谈、合同签订及履行各项业务活动中，均由本公司业务人员以本公司名义办理相关事宜，本公司相对于控股股东在业务方面是独立的。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司高级管理人员均在本公司领取报酬。
资产方面独立完整情况	是	公司独立拥有产权、商标、非专利技术等无形资产，不存在资产、资金被控股股东占有或权属不清的情况，资产方面与控股股东完全独立。
机构方面独立完整情况	是	公司的经营、财务、人事等办公机构与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司的组织机构独立于控股股东，控股股东及其职能部门与公司及各职能部门之间没有上下关系。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司的财务人员未在股东单位或其下属单位交叉任

		职。公司在银行开设单独账户，与控股股东账户分开。公司为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的现象。公司财务决策独立，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。
办公场所独立完整情况	是	公司拥有独立于股东的办公场所——新疆乌鲁木齐市长春南路十二师国资大厦。

六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况

截至2016年12月底，公司非经营性往来占款及资金拆借金额总计78,800万元，占报告期末公司合并口径净资产的12.52%。

（一）非经营性往来占款及资金拆借的主要构成、形成原因

单位：万元、%

非经营性往来占款及资金拆借欠款单位名称	与发行人关系	2016年12月底账面余额	年限	内容
新疆生产建设兵团农业建设第十二师三坪农场	非合并范围内关联方	26,000.00	1年以内	资金拆借
新疆生产建设兵团农业建设第十二师头屯河农场	非合并范围内关联方	29,800.00	1年以内	资金拆借
新疆生产建设兵团农业建设第十二师五一农场	非合并范围内关联方	23,000.00	1年以内	资金拆借
合计		78,800.00		

（二）非经营性往来占款及资金拆借的回款安排

2016年，公司非经营性往来占款及资金拆借共回款109,300万元。同时，新增非经营性往来占款及资金拆借78,800万元。截至2016年12月底，公司非经营性往来占款及资金拆借预计回款时间如下：

非经营性往来占款及资金拆借欠款单位名称	金额	预计回款时间
新疆生产建设兵团农业建设第十二师三坪农场	13,000	2017年2月
	5,000	2017年5月
	2,000	2017年7月
	3,000	2017年3月
	3,000	2017年10月
新疆生产建设兵团农业建设第十二师头屯河农场	2,000	2017年1月
	14,800	2017年2月
	2,500	2017年4月
	2,500	2017年5月
	5,000	2017年8月
	3,000	2017年9月
新疆生产建设兵团农业建设第十二师五一农场	6,000	2017年5月
	7,000	2017年5月

	3,000	2017 年 11 月
	2,000	2017 年 11 月
	3,000	2017 年 9 月
	2,000	2017 年 3 月
合计	78,800	

（三）非经营性往来占款及资金拆借的决策程序、定价机制

公司非经营性往来款和资金拆借需经过公司集体决策，获得通过后方可执行。集体决策程序为：由资金运营部提交议案，报党政联席会审议。党政联席会即党委会和董事会（董事长办公会）联席开会，既保证董事会对公司重大事项决策的决定权，又引入党委对国有资产的领导和监督。

定价机制为：在遵守人民银行相关规定的前提下，对参股企业定价为当期银行贷款利率加上一定的成本加成，期限一般为6个月，原则上不超过12个月；对非参股企业定价为当期银行贷款利率加上一定的成本加成，对该类企业的成本加成幅度一般高于参股企业，期限一般为6个月，原则上不超过12个月。非参股企业为十二师系统内企业，原则上不对十二师系统外企业进行非经营性往来款和资金拆借。

（四）债券存续期内非经营性往来占款及资金拆借安排

债券存续期内，公司的优先目标是控制非经营性往来占款及资金拆借的总金额，确保总金额可控。公司安排专人持续跟踪上述款项及欠款单位经营动态，保证款项安全，并逐步减少非经营性往来占款及资金拆借规模。

为防止资金被占用而影响正常业务经营，避免出现资金回收困难而导致国有资产面临流失风险，公司原则上不安排新增非经营性往来占款或资金拆借。如果确需新增非经营性往来占款及资金拆借，则需要保证总金额稳定、风险可控，在此前提下经党政联席会审议通过后方可进行，且在定期报告中履行披露义务。

七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

第五章 重大事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，除两家子公司涉及诉讼事项外，公司不存在重大诉讼、仲裁或重大行政处罚事项。

两家子公司尚未执行完毕的诉讼案件基本情况如下：

1、新疆昌平矿业有限责任公司

新疆昌平矿业有限责任公司（以下简称“昌平矿业”）拟收购托克逊县艾维尔沟达吾苏图萨拉石灰矿股权，已向原股东支付股权款1,800万元，后因认为该矿实际价值低于预估价值，未支付剩余937.93万元款项。2015年10月23日，乌鲁木齐市中级人民法院判决：昌平矿业向该矿原股东支付剩余款项，并支付160万违约金。目前，昌平矿业与该矿原股东就支付金额和方式进行协商过程中。

2、乌鲁木齐市华金泰展小额贷款有限公司

（1）乌鲁木齐铁路运输中级法院“[2015]乌中民初字第18号”民事判决书

2014年1月17日，自然人匡雪银向乌鲁木齐市赣商小额贷款有限公司（以下简称“赣商小贷”）借款1,000万元，期限1年，巴州银都房地产开发有限公司（以下简称“银都房产”）以房产抵押为其提供连带责任保证担保、乌鲁木齐市华金泰展小额贷款有限公司（以下简称“华金泰展”）为其提供连带责任保证担保。由于匡雪银无法按期偿还该笔贷款，赣商小贷将匡雪银、银都房产、华金泰展作为被告提出诉讼。

2015年9月8日，乌鲁木齐铁路运输中级法院判决结果为：匡雪银应偿还借款本金1,000万元及利息137万元。赣商小贷享有银都房产抵押房产的优先受偿权，银都房产、华金泰展对匡雪银的偿还义务承担连带责任保证担保。

（2）乌鲁木齐铁路运输中级法院“[2015]乌中民初字第18号”民事判决书

2014年3月10日，新疆年年丰物资有限公司（以下简称“年年丰”）向赣商小贷借款500万元，2014年12月10日到期，由华金泰展提供连带责任保证担保、新疆福宁房地产开发有限公司博乐分公司（以下简称“福宁房产博乐分公司”）提供抵押担保、自然人邹贤斌提供连带责任保证担保。

2015年8月6日，乌鲁木齐铁路运输中级法院判决结果为：年年丰应偿还赣商小贷借款本金500万元及欠息99.70万元。赣商小贷享有对福宁房产抵押房产的优先受偿权。华金泰展、福宁房产、邹贤斌对年年丰的上述债务承担连带责任，在承担还款责任后可向年年丰追偿，不能追偿部分由三者平均分担。

（3）乌鲁木齐铁路运输中级法院“[2015]乌中民初字第19号”民事判决书

2014年3月10日，新疆福宁投资有限公司（以下简称“福宁投资”）向赣商小贷借款1,000万元，2014年12月10日到期，由华金泰展提供连带责任保证担保、福宁房产博乐分公司提供抵押担保、自然人邹贤斌和新疆福宁房地产开发有限公司（以下简称“福宁房产”）提供连带责任保证担保。

2015年10月19日，乌鲁木齐铁路运输中级法院判决结果为：福宁投资应偿还赣商小贷借款本金1,000万元及欠息179.40万元。赣商小贷享有对福宁房产博乐分公司抵押房产的优先受偿权。福宁房产博乐分公司对上述债务承担抵押担保责任，华金泰展、邹贤斌、福宁房产对上述债务承担连带担保责任。

（4）乌鲁木齐铁路运输中级法院“[2015]乌中民初字第20号”民事判决书

2014年3月10日，福宁房产赣商小贷借款1,000万元，2014年12月10日到期，由华金泰展提供连带责任保证担保、福宁房产博乐分公司提供抵押担保、自然人邹贤斌追加为其提供连带责任保证担保。

2015年10月19日，乌鲁木齐铁路运输中级法院判决结果为：福宁房产应偿还赣商小贷借款本金1,000万元及欠息180万元。赣商小贷享有对福宁房产博乐分公司抵押房产的优先受偿权。福宁房产博乐分公司对福宁投资的上述债务承担抵押担保责任，华金泰展、邹贤斌对福宁房产的上述债务承担连带担保责任。

对于本次判决，赣商小贷向乌鲁木齐铁路运输中级法院申请执行。乌鲁木齐铁路运输中级法院出具“[2015]乌中执字第91号”执行裁定。华金泰展等作为被告未执行相应裁定，于2016年4月11日被列入失信被执行人名单。

华金泰展上述对外担保事项，是由该公司时任总经理在未经任何集体决策、未上报集团批准的情况下进行的违规操作。公司已经针对上述事项进行临时信息披露。十二师及公司针对该事件成立了调查和处理小组，根据事件进展情况，需要进一步披露相关信息时，将及时履行信息披露义务。

二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，公司不存在破产重整事项。

三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，公司及控股股东、实际控制人新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情况，公司董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

五、报告期内其他重大事项

（一）《公司债券发行与管理办法》规定的重大事项

报告期内，除《公司债券发行与管理办法》第四十五条的规定。公司发生了如下重大事项：

1、2016年1-5月，公司累计新增借款合计17.14亿元，超过2015年末净资产59.92亿元的20%。为此，公司披露了临时报告《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司关于2016年1-5月新增借款超过2015年底净资产20%的公告》。

2、2016年1-11月，公司累计新增借款合计15.90亿元，占2015年末净资产的26.54%，超过20%。为此，公司披露了临时报告《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司关于2016年1-11月累计新增借款的公告》。

3、公司控股子公司乌鲁木齐市华金泰展小额贷款有限公司涉及4笔诉讼事项，尚未执行完毕。为此，公司披露了临时报告《新疆生产建设兵团第十二师国

有资产经营（集团）有限责任公司关于子公司乌鲁木齐市华金泰展小额贷款有限公司涉及诉讼事项的临时公告》

4、2017年1月，由于原董事、监事成员任期届满，十二师国资委任命了新的董事和监事成员。公司原董事会成员9人，新一届董事会成员7人，除董事长未发生人员变动外，其他董事会成员均发生变更；原监事会成员7人，新一届监事会成员5人，原监事会成员均发生人员变动。为此，公司披露了临时报告《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司董事、监事发生变动的公告》。

（二）其他事项

2008-2010年间，公司股东十二师国资委将划拨土地1,988.78亩评估作价171,030.43万元注入公司。由于该土地性质为划拨用地，为做实公司资产，2015年底，十二师国资委逐步对该土地资产进行置换：将位于乌鲁木齐的十二师三坪农场八连8宗国有土地共1,875.4亩评估作价223,928.25万元注入公司，土地性质为出让用地，同时置出原划拨用地。新注入土地均按规定完成了国有土地招拍挂的出让程序，并签署土地出让合同，合法合规。

本次土地资产置换未减少公司总资产和净资产。同时，公司主营业务为乳业、贸易批发、矿业、建材、电器设备和纺织等，被置换土地不是公司核心经营性资产，未对公司主营业务造成影响。总体而言，本次土地资产置换不会对公司的偿债能力造成不利影响。

第六章 财务报告

大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2016 年财务报告，并出具了“大华审字[2017]005214 号”标准无保留意见的审计报告。

公司 2016 年财务报告具体内容参见附件。

第七章 备查文件目录

一、备查文件

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、查阅地点

公司在办公场所置备上述备查文件原件。

（本页无正文，为《新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司公司债券 2016 年年度报告》的盖章页。）

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司



2017 年 4 月 27 日

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营
(集团) 有限责任公司
审计报告

大华审字[2017]005214 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任
公司审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-78

审 计 报 告

大华审字[2017]005214号

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司：

我们审计了后附的新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司（以下简称本公司）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是本公司管理层的责任，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，本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，公允反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

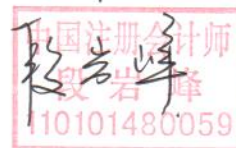
大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	1,223,894,386.96	883,549,659.12
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	注释2	35,717,488.27	56,614,937.78
应收账款	注释3	1,172,226,452.20	1,222,478,643.04
预付款项	注释4	311,614,556.35	351,514,720.00
应收利息		6,375,827.03	4,269,910.07
应收股利		21,052,628.65	23,337,030.08
其他应收款	注释5	1,890,731,041.64	2,388,417,855.15
存货	注释6	4,213,944,237.53	3,780,485,225.33
划分为持有待售的资产	注释7	141,804,925.87	
一年内到期的非流动资产		343,213,102.00	387,649,716.41
其他流动资产	注释8	39,852,053.81	30,996,087.06
流动资产合计		9,400,426,700.31	9,129,313,784.04
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释9	188,328,627.45	71,128,627.45
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释10	104,162,825.84	307,399,569.82
投资性房地产	注释11	2,089,558,538.44	2,124,081,239.95
固定资产	注释12	2,486,708,341.26	1,565,918,942.17
在建工程	注释13	1,098,401,623.60	1,539,095,534.31
工程物资		2,428,052.28	2,497,914.78
固定资产清理			
生产性生物资产		241,460,578.78	196,231,790.26
油气资产			
无形资产	注释14	677,453,126.16	532,722,661.49
开发支出		1,356,411.12	2,029,905.15
商誉	注释15	491,628,095.01	491,628,095.01
长期待摊费用	注释16	90,865,901.56	72,253,227.81
递延所得税资产		5,980,962.25	5,689,469.25
其他非流动资产		29,783,099.92	
非流动资产合计		7,508,116,183.67	6,910,676,977.45
资产总计		16,908,542,883.98	16,039,990,761.49

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：敖兵 主管会计工作负责人：邵建峰 会计机构负责人：张军华

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释17	1,238,004,866.02	2,174,000,000.00
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	注释18	426,231,995.60	421,000,000.00
应付账款	注释19	902,160,881.46	672,321,415.85
预收款项	注释20	148,696,916.86	167,734,011.21
应付职工薪酬	注释21	75,971,936.79	91,948,243.91
应交税费	注释22	96,190,702.68	107,218,364.26
应付利息	注释23	114,376,516.58	72,530,426.35
应付股利		73,049,701.22	122,479,632.62
其他应付款	注释24	1,831,226,786.56	2,693,535,392.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释25	234,404,584.65	158,734,061.57
其他流动负债	注释26	500,000,000.00	13,016,219.28
流动负债合计		5,640,314,888.42	6,694,517,767.37
非流动负债：			
长期借款	注释27	674,500,000.00	553,028,000.00
应付债券	注释28	3,600,000,000.00	1,800,000,000.00
长期应付款		38,917,009.84	492,259,596.59
长期应付职工薪酬			
专项应付款	注释29	156,232,409.05	385,162,790.42
预计负债			
递延收益			123,352,035.09
递延所得税负债		246,544,804.84	
其他非流动负债	注释30	259,742,128.48	
非流动负债合计		4,975,936,352.21	3,353,802,422.10
负债合计		10,616,251,240.63	10,048,320,189.47
股东权益：			
股本	注释31	317,895,430.82	291,236,130.82
其他权益工具		185,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	注释32	3,202,706,259.41	2,857,033,905.49
减：库存股			
其他综合收益		506,486,254.96	1,317,117,652.38
专项储备		164,071.20	121,951.20
盈余公积			
未分配利润	注释33	195,298,621.47	148,195,231.06
归属于母公司股东权益合计		4,407,550,637.86	4,703,704,870.95
少数股东权益		1,884,741,005.49	1,287,965,701.07
股东权益合计		6,292,291,643.35	5,991,670,572.02
负债和股东权益总计		16,908,542,883.98	16,039,990,761.49

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：教兵

主管会计工作负责人：邵建峰

会计机构负责人：张军

合并利润表

2016年度

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释34	3,306,165,107.94	2,741,686,744.77
减：营业成本	注释34	2,636,450,006.64	2,009,185,535.57
税金及附加	注释35	65,447,778.38	67,331,040.57
销售费用		169,952,535.43	117,795,749.17
管理费用		247,117,169.19	293,226,569.13
财务费用	注释36	57,952,401.14	66,267,369.25
资产减值损失		5,003,838.83	37,220,114.40
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释37	1,388,090.23	22,799,135.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		125,629,468.56	173,459,502.07
加：营业外收入	注释38	97,752,584.51	75,591,825.26
其中：非流动资产处置利得		3,859,404.54	3,141,646.32
减：营业外支出	注释39	18,293,039.98	9,006,423.86
其中：非流动资产处置损失		12,080,334.60	168,544.69
三、利润总额		205,089,013.09	240,044,903.47
减：所得税费用	注释40	53,993,709.26	75,622,854.02
四、净利润		151,095,303.83	164,422,049.45
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		70,704,649.56	95,911,208.24
少数股东损益		80,390,654.27	68,510,841.21
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		151,095,303.83	164,422,049.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,704,649.56	95,911,208.24
归属于少数股东的综合收益总额		80,390,654.27	68,510,841.21

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

敬兵

主管会计工作负责人：

邵阳

会计机构负责人：

张景华

合并现金流量表

2016年度

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	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		3,115,118,945.90	2,175,524,209.22
收到的税费返还		486,638.21	2,982,621.30
收到其他与经营活动有关的现金		2,305,354,688.86	4,305,031,487.63
经营活动现金流入小计		5,420,960,272.97	6,483,538,318.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,944,579,974.55	1,902,755,226.17
支付给职工以及为职工支付的现金		353,488,299.31	222,578,083.94
支付的各项税费		259,382,514.47	155,993,015.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,625,854,624.61	3,845,236,587.19
经营活动现金流出小计		5,183,305,412.94	6,126,562,913.14
经营活动产生的现金流量净额		237,654,860.03	356,975,405.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		38,800,000.00	985,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,510,124.68	20,156,598.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,046,913.65	822,332.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,153,278.43	
收到其他与投资活动有关的现金		36,725,872.85	25,200,000.00
投资活动现金流入小计		109,236,189.61	1,031,178,930.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		634,842,879.99	679,317,231.04
投资支付的现金		231,015,125.99	1,043,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,390,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		392,091.07	8,642,744.18
投资活动现金流出小计		884,640,097.05	1,731,019,975.22
投资活动产生的现金流量净额		-775,403,907.44	-699,841,044.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		116,800,000.00	144,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	
取得借款收到的现金		2,588,122,149.85	3,082,489,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,301,648,858.94	354,315,785.00
筹资活动现金流入小计		6,006,571,008.79	3,581,305,185.00
偿还债务支付的现金		3,109,279,434.56	2,215,871,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,996,313.85	340,776,532.37
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		1,792,977,107.48	523,984,403.80
筹资活动现金流出小计		5,205,252,855.89	3,080,631,936.17
筹资活动产生的现金流量净额		801,318,152.90	500,673,248.83
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		263,569,105.49	157,807,609.27
加：年初现金及现金等价物余额		681,292,501.50	523,484,892.23
六、期末现金及现金等价物余额		944,861,606.99	681,292,501.50

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

教兵

主管会计工作负责人：

邵建珍

会计机构负责人：

张军

合并股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司

项目	归属于母公司所有者权益							本期金额	
	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、上年年末余额	291,236,130.82	90,000,000.00	2,857,033,905.49		1,317,117,652.38	121,951.20	148,195,231.06	少数股东权益	5,991,670,572.02
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、本年年初余额	291,236,130.82	90,000,000.00	2,857,033,905.49		1,317,117,652.38	121,951.20	148,195,231.06	1,287,965,701.07	5,991,670,572.02
三、本年增减变动金额	26,659,300.00	95,000,000.00	345,672,353.92		-810,631,397.42	42,120.00	47,103,390.41	596,775,304.42	300,621,071.33
(一) 综合收益总额					-810,631,397.42		70,704,649.56	80,390,654.27	-659,536,093.59
(二) 股东投入和减少资本	26,659,300.00	95,000,000.00	345,672,353.92					516,384,650.15	983,716,304.07
1. 股东投入的普通股	26,659,300.00							-28,896,033.54	-2,236,733.54
2. 其他权益工具持有者投入资本									95,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额		95,000,000.00							
4. 其他			345,672,353.92					545,280,683.69	890,953,037.61
(三) 利润分配							-23,601,259.15		-23,601,259.15
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他						42,120.00			42,120.00
(五) 专项储备						42,120.00			42,120.00
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	317,895,430.82	185,000,000.00	3,202,706,259.41		506,486,254.96	164,071.20	195,298,621.47	1,884,741,005.49	6,292,291,643.35

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

计算机病毒人

合并股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营有限公司



项目	上期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益	其他综合收益
一、上年年末余额	278,736,130.82		2,924,268,805.77		278,736,130.82	
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、本年初余额	278,736,130.82		2,924,268,805.77		278,736,130.82	
三、本年增减变动金额	12,500,000.00	90,000,000.00	-67,234,900.28		12,500,000.00	90,000,000.00
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	12,500,000.00	90,000,000.00	-67,234,900.28		12,500,000.00	90,000,000.00
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	291,236,130.82	90,000,000.00	2,857,033,905.49		291,236,130.82	90,000,000.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张军

主管会计工作负责人:

张军

会计机构负责人:

张军

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		107,669,058.26	83,874,310.58
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			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释1	3,700,470,331.26	2,779,269,302.69
存货		2,258,246,452.00	2,208,686,282.69
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			
流动资产合计		6,066,385,841.52	5,071,829,895.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		71,128,627.45	71,128,627.45
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释2	1,498,032,659.72	1,732,551,849.09
投资性房地产		35,028,378.17	35,149,709.58
固定资产		2,101,135.41	2,608,846.54
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		780,403.34	702,073.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,838,883.63	11,643,534.31
递延所得税资产		5,564.79	86.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,632,915,652.51	1,853,784,726.84
资产总计		7,699,301,494.03	6,925,614,622.80

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：教兵

主管会计工作负责人：邵志珍

会计机构负责人：张翠华

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		450,000,000.00	1,400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		2,934,930.86	6,120,090.71
应交税费		14,067,785.95	2,284,265.41
应付利息		95,493,558.30	55,403,979.53
应付股利			
其他应付款		554,129,979.41	756,617,614.98
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		1,616,626,254.52	2,220,425,950.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		3,600,000,000.00	1,800,000,000.00
长期应付款		26,293,668.59	490,678,168.59
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		3,626,293,668.59	2,290,678,168.59
负债合计		5,242,919,923.11	4,511,104,119.22
股东权益：			
股本		317,895,430.82	291,236,130.82
其他权益工具			
资本公积		2,109,354,154.63	2,109,354,154.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		29,131,985.47	13,920,218.13
股东权益合计		2,456,381,570.92	2,414,510,503.58
负债和股东权益总计		7,699,301,494.03	6,925,614,622.80

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

敦兵

主管会计工作负责人：

邵志珍

会计机构负责人：

张军华

母公司利润表

2016年度

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	225,727,500.89	178,027,844.14
减：营业成本	注释3	173,855,182.32	158,354,277.45
税金及附加		5,660,508.74	9,714,682.79
销售费用			
管理费用		10,086,854.86	17,331,572.41
财务费用		-1,926,372.43	-1,225,552.29
资产减值损失		21,913.20	
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释4	3,610,364.44	51,903,393.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		41,639,778.64	45,756,257.60
加：营业外收入		1,330.00	4,320.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		265.44	183,365.94
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		41,640,843.20	45,577,211.66
减：所得税费用		9,535,551.19	793,928.93
四、净利润		32,105,292.01	44,783,282.73
五、综合收益总额		32,105,292.01	44,783,282.73
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：敖兵

主管会计工作负责人：邵建芳

会计机构负责人：张翠华

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	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		228,628,814.64	145,418,788.79
收到的税费返还		215,382.32	
收到其他与经营活动有关的现金		1,538,548,518.41	1,396,880,933.71
经营活动现金流入小计		1,767,392,715.37	1,542,299,722.50
购买商品、接受劳务支付的现金			1,091,982.69
支付给职工以及为职工支付的现金		9,835,455.67	7,569,054.05
支付的各项税费		58,409,313.36	8,960,587.74
支付其他与经营活动有关的现金		2,816,313,662.76	1,241,418,755.79
经营活动现金流出小计		2,884,558,431.79	1,259,040,380.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,117,165,716.42	283,259,342.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		38,800,000.00	943,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,364.44	20,156,598.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,810,364.44	963,156,598.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,001,817.00	2,420,020.82
投资支付的现金		38,800,000.00	951,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,700,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,501,817.00	953,610,020.82
投资活动产生的现金流量净额		-21,691,452.56	9,546,577.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,500,000.00
取得借款收到的现金		700,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,278,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,978,400,000.00	2,012,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,650,000,000.00	1,200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,748,083.34	165,990,222.34
支付其他与筹资活动有关的现金			929,149,006.98
筹资活动现金流出小计		1,815,748,083.34	2,295,139,229.32
筹资活动产生的现金流量净额		1,162,651,916.66	-282,639,229.32
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		23,794,747.68	10,166,690.18
加：年初现金及现金等价物余额		83,874,310.58	73,707,620.40
六、期末现金及现金等价物余额		107,669,058.26	83,874,310.58

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

教兵

主管会计工作负责人：

邵志珍

会计机构负责人：

张军华

母公司股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营(集团)有限责任公司



项目	附注十三	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	291,236,130.82		2,109,354,154.63				13,920,218.13	2,414,510,503.58
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	291,236,130.82		2,109,354,154.63				13,920,218.13	2,414,510,503.58
三、本年增减变动金额	26,659,300.00						15,211,767.34	41,871,067.34
(一) 综合收益总额							32,105,292.01	32,105,292.01
(二) 股东投入和减少资本								26,659,300.00
1. 股东投入的普通股	26,659,300.00							26,659,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配							-16,893,524.67	-16,893,524.67
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-16,893,524.67	-16,893,524.67
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	317,895,430.82		2,109,354,154.63				29,131,985.47	2,456,381,570.92

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

敦兵

主管会计工作负责人:

邵建峰

会计机构负责人:

张翠华

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司

2016 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

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会以师国资委发[2002]第 1 号文件批准，由新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会出资组建的国有独资公司。公司于 2002 年 7 月 24 日在乌鲁木齐市工商行政管理局办理了工商登记，注册号为 650100050127074 号，注册资本为 5,318.213 万元，本次出资业经上海立信长江会计师事务所有限公司新疆分所出具的信长会师新验字（2002）第 011 号验资报告予以验证。2009 年 12 月，经新疆生产建设兵团农业建设第十二师国有资产监督管理委员会以师国资委发[2009]第 26 号文件批准，本公司增加注册资本 7,225.40 万元，注册资本变更为 12,543.613 万元，本次增资业经中和正信会计师事务所有限公司新疆分所出具的中和正信验字（2009）第 13-058 号验资报告予以验证。2012 年 8 月，经新疆生产建设兵团农业建设第十二师国有资产监督管理委员会以师国资委发[2012]第 28 号文件批准，本公司增加注册资本 10,000.00 万元，注册资本变更为 22,543.613 万元，本次增资业经上海广巨会计师事务所出具的沪广巨验字（2012）1032 号验资报告予以验证。2013 年 2 月，经新疆生产建设兵团农业建设第十二师国有资产监督管理委员会以师国资委发[2013]第 6 号文件批准，本公司增加注册资本 2,000.00 万元，注册资本变更为 24,543.613 万元，本次增资业经上海广巨会计师事务所出具的沪广巨验字（2013）1016 号验资报告予以验证。根据《国资公司关于申请受让昆仑山枣业公司股权资金的请示》、《师国资公司关于拨付十二师公交公司注册资本金的请示》（国资公司发[2012]49 号）、《关于向师国有资产经营有限责任公司拨付注册资本金的报告》、《新疆天润乳业生物制品股份有限公司增资扩股协议书》以及《关于回复师财政局〈关于芳婷公司和乳业集团公司增加资本金〉的函》，本公司增加注册资本 3,330.00 万元，注册资本变更为 27,873.613 万元。2015 年本公司增加注册资本 1,250.00 万元，注册资本变更为 29,123.613 万元。2016 年 12 月，经新疆生产建设兵团农业建设第十二师国有资产监督管理委员会以师国资委发[2016]第 37 号文件批准，本公司增加注册资本 2,665.93 万元，注册资本变更为 31,789.54 万元。本公司法定代表人：敖兵。注册地：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市。总部地址：乌鲁木齐市北京南路 160 号。

按照国家关于国有资产“国家所有、分级管理、授权经营、分工监督”的原则和新疆生

产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会《对农十二师国资委国有资产授权的决定》，本公司代表新疆生产建设兵团第十二师行使国有资产所有者的职能，并相应承担国有资产保值、增值的责任。

本公司控制人：新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会。

（二）经营范围

本公司经营范围包括：煤炭及黑金属的生产、销售；矿渣微粉及商品混凝土生产、销售；乳制品的加工与销售；纺织品、服装的生产销售；农药批发、零售等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 21 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
新疆希望输变电工程有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
新疆天域文化传媒有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
新疆国运天成投资有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
新疆国运天成资产管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
新疆希望电子有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
新疆昌茂矿业股份有限公司	控股子公司	二级	85.00	85.00
新疆天宏资产管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
新疆昌平矿业有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
新疆伍怡天宇建筑工程有限公司	参股子公司	二级	41.47	41.47
乌鲁木齐信诚信典当有限公司	参股子公司	二级	45.00	45.00
乌鲁木齐市华金泰展小额贷款有限公司	控股子公司	二级	50.00	50.00
新疆芳婷针纺织有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
新疆国运天成商务咨询有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
新疆国运天成置业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
新疆宝新盛源建材有限公司	参股子公司	二级	40.00	40.00
乌鲁木齐屯坪巴士公交客运有限公司	控股子公司	二级	76.00	76.00
新疆希望爱登堡电梯有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
新疆新大陆运输有限公司	参股子公司	二级	42.86	42.86
新疆兴海腾达国际贸易有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
新疆九鼎农业集团有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
新疆天润乳业股份有限公司	控股子公司	二级	36.83	36.83

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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，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；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。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。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）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。

（七）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。

（八）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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（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）

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金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（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损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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、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款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件

所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产转移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. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据

据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收款项

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：	应收款项金额 300 万元以上。
-------------------	------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备
-----------------------	---

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
非合并范围内关联方组合	非合并范围内关联方不具有控制关系

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	余额百分比法
非合并范围内关联方组合	对列入非合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0.50	0.50

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

对应收票据和预付款项以及长期应收款，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

应收政府部门款项不计提坏账，单独以应收政府部门组合列示。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、半成品、在产品、委托加工物资、开发成本、开发产品、消耗性生物资产等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五转销法。

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

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，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不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，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、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。

(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四 / （五）同一控制下和非同一控制下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，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. 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。

4. 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。

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，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对应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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够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，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的

最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 固定资产

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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	2.71	5.00
机器设备	年限平均法	5-15	6.33-19	5.00
运输设备	年限平均法	4-10	9.5-23.75	5.00
电子设备及其他	年限平均法	5	19	5.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八)生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括牛（幼畜及育肥畜），生产性生物资产包括母牛（产役畜）。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

（1）后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

（2）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
成母牛	6-8	30.00	11.67-8.75

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、土地承包经营权、特许经营权及软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根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的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十二）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。本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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。

(二十三) 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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总

额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十六）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损

益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七)政府补助

1. 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八)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。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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

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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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，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。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”10,515,937.98 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”27,647,352.91 元。

六、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、17%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠政策及依据

本公司子公司新疆希望爱登堡电梯有限公司于 2016 年 12 月取得高新技术企业证书，从 2017 年至 2019 年，按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司子公司新疆希望电子有限公司于 2012 年 11 月取得高新技术企业证书，从 2015 年至 2017 年，按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司子公司新疆伍怡天宇建筑工程有限公司根据财税（2011）115 号文于 2013 年 7 月 16 日取得免征增值税相关文件，免征期限为 2013 年 6 月至 2015 年 6 月。

本公司子公司乌鲁木齐市华金泰展小额贷款有限公司根据新地税函[2012]121 号文件，于 2013 年 4 月取得享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税地方分享部分实行“两免三减半”的税收优惠政策。

七、合并财务报表主要项目注释

（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
库存现金	6,416.57	72,933.14
银行存款	944,855,190.42	681,219,568.36
其他货币资金	279,032,779.97	202,257,157.62
合计	1,223,894,386.96	883,549,659.12

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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	279,032,779.97	202,257,157.62

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,049,939.03	27,120,292.72
商业承兑汇票	8,667,549.24	29,494,645.06
合计	35,717,488.27	56,614,937.78

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	517,749,705.03	41.22	79,293,343.23	15.31	438,456,361.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	572,208,038.34	45.56	2,861,040.42	0.50	569,346,997.92
组合 2：非合并范围内关联方	164,423,092.48	13.09	-	-	164,423,092.48
组合小计	736,631,130.82	58.65	2,861,040.42	0.39	733,770,090.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,568,003.87	0.13	1,568,003.87	100.00	-
合计	1,255,948,839.72	100.00	83,722,387.52	6.67	1,172,226,452.20

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	643,474,956.91	49.00	87,818,423.23	13.65	555,656,533.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	576,442,589.92	43.90	2,882,212.96	0.50	573,560,376.96
组合 2：非合并范围内关联方	93,261,732.40	7.10	-	-	93,261,732.40
组合小计	669,704,322.32	51.00	2,882,212.96	0.43	666,822,109.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,313,179,279.23	100.00	90,700,636.19	6.91	1,222,478,643.04

应收账款分类的说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆天润乳业股份有限公司	5,741,050.00	5,741,050.00		
其中：大连某公司销售牛欠款	2,970,000.00	2,970,000.00	100.00	5 年以上账龄且多次联系不上
哈密地区畜牧局销售牛欠款	2,771,050.00	2,771,050.00	100.00	5 年以上账龄且多次联系不上
乌鲁木齐市华金泰展小额贷款有限公司	242,152,812.79	46,954,500.00		
其中前五名：				
丁虎	10,000,000.00	5,000,000.00	50.00	按贷款风险分类计提
托克逊县新家园高清材料科技发展有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	50.00	按贷款风险分类计提
新疆鄂尔多斯彦海房地产开发有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	50.00	按贷款风险分类计提
阿克苏地区飞越房地产开发有限责任公司	10,000,000.00	2,500,000.00	25.00	按贷款风险分类计提
巴州美成商贸有限责任公司	10,000,000.00	2,500,000.00	25.00	按贷款风险分类计提
乌鲁木齐齐诚信典当有限公司	249,183,049.01	5,925,000.00		
其中前五名：				
湖北黄鑫建设工程有限公司新疆分公司	30,000,000.00	1,500,000.00	5.00	按贷款风险分类计提
张勤德	25,600,000.00	1,280,000.00	5.00	按贷款风险分类计提
巴州农二师万祥农产品综合批发有限公司	24,000,000.00	1,200,000.00	5.00	按贷款风险分类计提
巴州绿建矿业有限公司	23,900,000.00	1,195,000.00	5.00	按贷款风险分类计提
新疆正顺房地产开发有限公司	15,000,000.00	750,000.00	5.00	按贷款风险分类计提
新疆芳婷针纺织有限责任公司	20,672,793.23	20,672,793.23		
其中：新疆疆渝纺织有限公司	20,672,793.23	20,672,793.23	100.00	预计无法收回
合计	517,749,705.03	79,293,343.23		

（2）组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	329,542,827.48	1,647,714.22	0.50
1—2 年	180,982,923.86	904,914.70	0.50
2—3 年	25,720,257.03	128,601.32	0.50
3 年上	35,962,029.97	179,810.18	0.50
合计	572,208,038.34	2,861,040.42	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 6,978,248.67 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中东港湾国际贸易有限公司	162,317,478.92	12.92	811,587.39
新疆天恒基建筑工程有限公司	59,949,494.58	4.77	--
新疆生产建设兵团农八师天山铝业有限公司	54,136,527.48	4.31	270,682.64
新疆中瑞恒远仓储有限公司	19,464,802.47	1.55	97,324.01
红旗渠建设集团有限公司	12,249,310.00	0.98	61,246.55
合计	308,117,613.45	24.53	1,240,840.59

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	107,043,547.78	34.35	147,245,900.78	41.89
1 至 2 年	88,523,503.94	28.41	141,192,363.40	40.17
2 至 3 年	75,261,688.06	24.15	38,382,760.47	10.92
3 年以上	40,785,816.57	13.09	24,693,695.35	7.02
合计	311,614,556.35	100.00	351,514,720.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额金额较大的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	备注
新疆朗坤房地产开发有限公司	56,458,776.55	18.12	2014 年	伍怡天宇的材料款
阿图什大有实业有限公司	50,477,198.39	16.20	2016 年、2015 年	昌茂预付工程款
范海清	23,886,888.89	7.67	2013 年	昊通工贸股权转让款
青河县盛源矿业有限公司	11,463,243.16	3.68	2013 年	昌茂预付材料款
长城证券有限责任公司	8,000,000.00	2.57	2016 年	天宏资产预付咨询费
新疆昆达瑞商贸有限公司	7,015,011.53	2.25	2016 年	天润预付材料款
爱克林（天津）有限公司	7,007,800.63	2.25	2016 年	天润预付材料款
合计	164,308,919.15	52.73		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,084,484.14	0.64	12,084,484.14	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		-			
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	423,599,887.05	22.22	2,117,999.62	0.50	421,481,887.43
组合 2：非合并范围内关联方	1,469,249,154.21	77.07	-	-	1,469,249,154.21
组合小计	1,892,849,041.26	99.29	2,117,999.62	0.11	1,890,731,041.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,358,088.13	0.07	1,358,088.13	100.00	-
合计	1,906,291,613.53	100.00	15,560,571.89	0.82	1,890,731,041.64

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,084,484.14	0.50	12,084,484.14	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	287,902,196.48	11.99	1,439,510.98	0.50	286,462,685.50
组合 2：非合并范围内关联方	2,101,955,169.65	87.51	-	-	2,101,955,169.65
组合小计	2,389,857,366.13	99.50	1,439,510.98	0.06	2,388,417,855.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合计	2,401,941,850.27	100.00	13,523,995.12	0.56	2,388,417,855.15

其他应收款分类的说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆疆渝纺织有限公司	12,084,484.14	12,084,484.14	100.00	预计无法收回
合计	12,084,484.14	12,084,484.14	100.00	

（2）组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	178,525,356.79	892,626.90	0.50
1—2 年	103,201,728.56	516,008.73	0.50
2—3 年	140,041,691.21	700,208.43	0.50
3 年以上	1,831,110.49	9,155.56	0.50
合计	423,599,887.05	2,117,999.62	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,036,576.77 元。

3. 按欠款方归集的期末余额金额较大的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应 收款总额 的比例 （%）	性质或 内容
新疆生产建设兵团农业建设第十二师头屯河农场	非合并范围内关联方	298,000,000.00	1 年以内	15.63	往来款
新疆生产建设兵团农业建设第十二师三坪农场	非合并范围内关联方	260,000,000.00	1 年以内	13.64	往来款
新疆生产建设兵团农业建设第十二师五一农场	非合并范围内关联方	230,000,000.00	1 年以内	12.07	往来款
新疆德普惠力投资管理有限公司	非合并范围内关联方	154,900,000.00	1 年以内	8.13	往来款
新疆生产建设兵团第十二师二二二团	非合并范围内关联方	59,900,000.00	1 年以内	3.14	往来款
新疆华润嘉德房地产开发有限公司	非关联方	37,854,380.90	1-2 年	1.99	往来款
崔景新	非关联方	36,056,509.00	1-2 年	1.89	往来款
新疆西部伟业投资担保有限公司	非关联方	33,510,000.00	1-2 年	1.76	往来款
新疆生命红食品有限公司	非合并范围内关联方	26,069,882.32	1-2 年	1.37	往来款
杨信成	非合并范围内关联方	21,807,725.27	1 年以内	1.14	往来款
阿克苏众汇鑫房地产开发有限公司	非关联方	21,112,222.22	2-3 年	1.11	往来款
新疆生产建设兵团第十二师一〇四团	非合并范围内关联方	20,000,000.00	1-2 年	1.05	往来款
新疆石河子造纸厂	非合并范围内关联方	19,862,936.71	2-3 年	1.04	往来款
新疆凌云投资有限公司	非关联方	19,500,000.00	1 年以内	1.02	往来款
远东国际租赁有限公司	非关联方	16,000,000.00	1 年以内	0.84	往来款

合计	1,254,573,656.42	65.81
----	------------------	-------

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	181,265,546.74	-	181,265,546.74	16,231,897.89	1,216,059.43	15,015,838.46
在产品	6,656,382.66	-	6,656,382.66			-
生产成本	2,598,998.48	-	2,598,998.48	17,645,820.96		17,645,820.96
库存商品	744,037,132.70	498,352.23	743,538,780.47	185,074,822.43	498,352.23	184,576,470.20
周转材料	4,779,424.33	1,998,294.61	2,781,129.72	1,002,211.91	-	1,002,211.91
消耗性生物资产	112,939.95	-	112,939.95	52,496,706.04	-	52,496,706.04
低值易耗品	2,058,850.10	-	2,058,850.10	1,508,418.87	-	1,508,418.87
开发成本	3,274,931,609.41	-	3,274,931,609.41	3,508,239,758.89	-	3,508,239,758.89
合计	4,216,440,884.37	2,496,646.84	4,213,944,237.53	3,782,199,636.99	1,714,411.66	3,780,485,225.33

注释7. 划分为持有待售的资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
抵押资产 ^{注1}	89,486,666.67	89,486,666.67		
苗圃资产（消耗性生物资产） ^{注2}	52,318,259.20	52,318,259.20		
合 计	141,804,925.87	141,804,925.87		

划分为持有待售的资产说明：

注 1：抵押资产为本公司子公司乌鲁木齐信诚信典当有限公司根据与借款人签订的双方和解协议取得的以物抵债的房产，其账面价值为借款方应归还的借款本金与应付利息金额。

注 2：苗圃资产为本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司取得由新疆建设兵团第十二师划拨取得的苗圃资产，其账面价值为新疆建设兵团第十二师划转出去的账面价值。

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用等其他项目	4,700.90	17,374,892.63
理财产品	12,200,000.00	13,000,000.00
增值税留抵进项税额	27,647,352.91	621,194.43
合计	39,852,053.81	30,996,087.06

注释9. 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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	188,328,627.45		188,328,627.45	71,128,627.45		71,128,627.45
按成本计量	188,328,627.45		188,328,627.45	71,128,627.45		71,128,627.45
合计	188,328,627.45		188,328,627.45	71,128,627.45		71,128,627.45

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	15.00	19,780,000.00			19,780,000.00
国电青松吐鲁番新能源有限公司	14.00	24,848,627.45			24,848,627.45
和田昆仑山枣业有限责任公司	14.00	16,500,000.00			16,500,000.00
新疆绿洲国民村镇银行有限责任公司	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
新疆绿珠九鼎农产品经营管理有限公司	10.00		10,000,000.00		10,000,000.00
新疆绿洲国民村镇银行有限责任公司	3.00		3,000,000.00		3,000,000.00
伊犁金鲁红市场开发有限公司	100.00		100,000,000.00		100,000,000.00
新疆九鼎合众果业有限公司	40.00		4,000,000.00		4,000,000.00
新疆葡萄凰果业有限责任公司	0.000015		200,000.00		200,000.00
合计		71,128,627.45	117,200,000.00		188,328,627.45

续

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司					
国电青松吐鲁番新能源有限公司					
和田昆仑山枣业有限责任公司					
新疆绿洲国民村镇银行有限责任公司					
新疆绿珠九鼎农产品经营管理有限公司					
新疆绿洲国民村镇银行有限责					

任公司					
伊犁金鲁红市场开发有限公司					
新疆九鼎合众果业有限公司					
新疆葡萄凰果业有限责任公司					
合计					

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
新疆三坪天宇新型建材有限公司	8,800,000.00			-	
头屯河区天烨建材厂	1,350,000.00			-	
新疆九鼎金盛祥农产品开发有限公司	4,294,803.36			-1,274,066.64	
深圳九鼎和福农业发展有限公司	897,406.55			-300,628.38	
新疆昌汇和矿业有限责任公司	4,000,000.00		4,000,000.00	-	
新疆宝新昌佳石灰制有限公司	23,301,059.91			-	
新疆希望创美光电工程有限公司	5,000,000.00			-	
新疆天瑞连铸特种钢(集团)有限公司	258,856,300.00		258,856,300.00	-	
其他长期股权投资	900,000.00			-	
新疆合融天成股权投资有限合伙企业		9,700,000.00		-	
乌鲁木齐国运合融股权投资管理有限合伙企业		680,000.00		-	
新疆国运诺安医疗科技有限公司		410,000.00		-332,888.16	
新疆国运中税企业管理咨询有限公司		200,000.00		564.41	
乌鲁木齐恒安顺成安全技术咨询有限公司		400,000.00		-	
乌鲁木齐北园春融资性担保有限责任公司		47,575,305.97		2,561,268.82	
合计	307,399,569.82	58,965,305.97	262,856,300.00	654,250.05	-

续：

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		
新疆三坪天宇新型建材有限公司					8,800,000.00	
头屯河区天烨建材厂					1,350,000.00	
新疆九鼎金盛祥农产品开发有限 公司					3,020,736.72	
深圳九鼎和福农业发展有限公司					596,778.17	
新疆昌汇和矿业有限责任公司					-	
新疆宝新昌佳石灰制有限公司					23,301,059.91	
新疆希望创美光电工程有限公司					5,000,000.00	
新疆天瑞连铸特种钢(集团)有限 公司					-	
其他长期股权投资					900,000.00	
新疆合融天成股权投资有限合伙 企业					9,700,000.00	
乌鲁木齐国运合融股权投资管理 有限合伙企业					680,000.00	
新疆国运诺安医疗科技有限公司					77,111.84	
新疆国运中税企业管理咨询有限 公司					200,564.41	
乌鲁木齐恒安顺成安全技术咨询 有限公司					400,000.00	
乌鲁木齐北园春融资性担保有限 责任公司					50,136,574.79	
合计					104,162,825.84	

注释11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 期初余额	60,041,090.39	168,691,727.14	1,895,348,422.42	2,124,081,239.95
二. 本期变动	-1,103,715.01	2,424,600.00	-35,843,586.50	-34,522,701.51
1. 外购增加		2,424,600.00	17,950,774.71	20,375,374.71
2. 无形资产\在建工程转入	-	-	-	-
3. 企业合并增加	-	-	-	-
4. 股东投入增加	-	-	-	-
5. 其他增加	-	-	-	-
6. 处置减少		-	-14,310,586.98	-14,310,586.98
7. 其他转出减少	-1,103,715.01	-	-	-1,103,715.01

8. 公允价值变动			-39,483,774.23	-39,483,774.23
三. 期末余额	58,937,375.38	171,116,327.14	1,859,504,835.92	2,089,558,538.44

注释12. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值合计					
1. 2015 年 12 月 31 日	1,068,166,439.96	795,561,582.87	90,527,839.78	120,158,746.44	2,074,414,609.05
2. 本期增加金额	829,645,503.20	269,197,882.05	7,536,194.59	17,564,893.96	1,123,944,473.80
3. 本期减少金额	11,284,482.39	41,402,342.52	3,171,198.03	2,142,104.24	58,000,127.18
4. 2016 年 12 月 31 日	1,886,527,460.77	1,023,357,122.40	94,892,836.34	135,581,536.16	3,140,358,955.67
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日	187,122,457.67	220,345,996.34	57,138,517.67	38,841,524.61	503,448,496.29
2. 本期增加金额	35,323,120.86	120,329,827.57	10,353,838.25	15,693,396.32	181,700,183.00
计提	35,323,120.86	120,329,827.57	10,353,838.25	15,693,396.32	181,700,183.00
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	10,812,670.23	23,828,208.27	2,241,800.47	860,263.81	37,742,942.78
处置或报废	10,812,670.23	23,828,208.27	2,241,800.47	860,263.81	37,742,942.78
其他转出	-	-	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	211,632,908.30	316,847,615.64	65,250,555.45	53,674,657.12	647,405,736.51
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日	-	5,029,681.16	-	17,489.43	5,047,170.59
2. 本期增加金额	1,201,295.31	-	-	-	1,201,295.31
计提	1,201,295.31	-	-	-	1,201,295.31
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	3,588.00	-	-	-	3,588.00
处置或报废	3,588.00	-	-	-	3,588.00
其他转出	-	-	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	1,197,707.31	5,029,681.16	-	17,489.43	6,244,877.90
四、账面价值合计					
1. 2016 年 12 月 31 日	1,673,696,845.16	701,479,825.60	29,642,280.89	81,889,389.61	2,486,708,341.26
2. 2015 年 12 月 31 日	881,043,982.29	570,185,905.37	33,389,322.11	81,299,732.40	1,565,918,942.17

注释13. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额

昌平矿井在建项目	345,324,120.23	-	345,324,120.23	559,058,505.57	-	559,058,505.57
芳婷针织服装外贸 基地建设项目	220,017.09	-	220,017.09		-	-
宝新盛源矿渣微粉 项目	157,885,327.64	-	157,885,327.64	155,369,099.04	-	155,369,099.04
伍怡天宇八一沙场 及搅拌站项目	2,422,458.39	-	2,422,458.39	2,036,846.21	-	2,036,846.21
希望电子厂房及装 修	110,435,062.16	-	110,435,062.16		-	-
九鼎农业基建工程	322,895,398.32	-	322,895,398.32	405,200,874.23	-	405,200,874.23
爱登堡联合厂房	2,954,274.97	-	2,954,274.97	95,080,291.02	-	95,080,291.02
天域文化传媒三网 合一入网工程	46,652,978.97	-	46,652,978.97	29,175,079.37	-	29,175,079.37
挤奶设备扩建、特 色乳品综合深加工 等工程	60,784,122.46	-	60,784,122.46	3,965,201.79	-	3,965,201.79
昌茂矿井在建项目	41,861,491.42	-	41,861,491.42	282,418,736.82	-	282,418,736.82
其他项目	6,966,371.95	-	6,966,371.95	6,790,900.26	-	6,790,900.26
合计	1,098,401,623.60	-	1,098,401,623.60	1,539,095,534.31	-	1,539,095,534.31

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	采矿权	商标权	其他	合计
一. 账面原值合计					
1. 2015 年 12 月 31 日	506,842,399.04	175,197,545.84	10,343,664.47	28,350,479.77	720,734,089.12
2. 本期增加金额	129,701,480.47	-	55,933.59	27,230,044.83	156,987,458.89
购置	129,701,480.47	-	55,933.59	27,230,044.83	156,987,458.89
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额		-	-	99,999.96	99,999.96
处置		-	-	99,999.96	99,999.96
其他转出	-	-	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	636,543,879.51	175,197,545.84	10,399,598.06	55,480,524.64	877,621,548.05
二. 累计摊销				-	
1. 2015 年 12 月 31 日	159,269,105.14	16,057,844.15	4,472,144.54	8,212,333.80	188,011,427.63
2. 本期增加金额	9,914,113.76	1,142,094.97	745,364.71	366,759.82	12,168,333.26
计提	9,914,113.76	1,142,094.97	745,364.71	366,759.82	12,168,333.26
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额		-	-	11,339.00	11,339.00
处置		-	-	11,339.00	11,339.00
其他转出	-	-	-	-	-

4.	2016 年 12 月 31 日	169,183,218.90	17,199,939.12	5,217,509.25	8,567,754.62	200,168,421.89
三.	减值准备				-	
1.	2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.	本期增加金额	-	-	-	-	-
	计提	-	-	-	-	-
	其他转入	-	-	-	-	-
3.	本期减少金额	-	-	-	-	-
	处置	-	-	-	-	-
	其他转出	-	-	-	-	-
4.	2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四.	账面价值合计				-	
1.	2016 年 12 月 31 日	467,360,660.61	157,997,606.72	5,182,088.81	46,912,770.02	677,453,126.16
2.	2015 年 12 月 31 日	347,573,293.90	159,139,701.69	5,871,519.93	20,138,145.97	532,722,661.49

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合并商誉	491,628,095.01			491,628,095.01	
合计	491,628,095.01			491,628,095.01	

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	
新疆天润乳业股份有限公司	491,628,095.01					491,628,095.01
合计	491,628,095.01					491,628,095.01

3. 商誉其他说明

本期未发现被分配了商誉（扣除前期已计提商誉减值准备）的资产组或资产组组合的可收回金额低于账面价值的情形，故未计提新的减值准备。

注释16. 长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日
装修费	14,150,488.10	6,912,732.11	2,646,419.06		18,416,801.15
勘探费	1,020,000.00	-	204,000.00		816,000.00
开办费	37,547,857.38	3,435,214.38	3,434,165.65		37,548,906.11
企业债券手续费	11,830,928.02	21,033,962.26	6,523,989.18		26,340,901.10
其他	7,703,954.31	12,002,844.72	11,963,505.83		7,743,293.20

总计	72,253,227.81	43,384,753.47	24,772,079.72		90,865,901.56
----	---------------	---------------	---------------	--	---------------

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	53,000,000.00	-
保证借款	1,015,004,866.02	1,519,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	655,000,000.00
总计	1,238,004,866.02	2,174,000,000.00

短期借款分类的说明：

（1）本公司于 2016 年 6 月 16 日与上海浦东发展银行乌鲁木齐分行签订合同编号为 60042016280010 的《流动资金借款合同》，本合同项下金额为人民币 5,000.00 万元，期限为 12 个月，根据编号为 ZB6009201400000276 的保证合同，由新疆生产建设兵团第十二师财务局为该笔贷款提供担保。

（2）本公司于 2016 年 6 月 29 日与上海浦东发展银行乌鲁木齐分行签订合同编号为 60042016280011 的《流动资金借款合同》，本合同项下金额为人民币 10,000.00 万元，借款金额为人民币壹亿元，期限为 12 个月，根据编号为 ZB6009201400000276 的保证合同，由新疆生产建设兵团第十二师财务局为该笔贷款提供担保。

（3）本公司于 2016 年 12 月 21 日与上海浦东发展银行乌鲁木齐分行签订合同编号为 60042016280019 的《流动资金借款合同》，本合同项下金额为人民币 20,000.00 万元，期限为 12 个月，根据编号为 ZB6009201400000276 的保证合同，由新疆生产建设兵团第十二师财务局为该笔贷款提供担保。

（4）本公司于 2016 年 12 月 6 日与广东发展银行乌鲁木齐分行签订合同编号为(2016)乌银短贷字第 000010 号的短期贷款合同，本合同项下金额为人民币 10,000.00 万元，期限为 12 个月，该笔借款合同为编号（2016）乌银综授总字第 000008 号《授信业务总合同》下的子合同，由新疆天恒基投资（集团）有限公司为该笔贷款提供担保。

（5）本公司子公司新疆伍怡天宇建筑工程有限公司于 2016 年 11 月 7 日与乌鲁木齐县农村信用合作联社百园路信用社签订编号为 MCON2016 年 1107 字 6031739 号的流动资金借款合同，本合同项下金额为人民币 2,000.00 万元，期限为 12 个月；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（6）本公司子公司新疆伍怡天宇建筑工程有限公司于 2016 年 02 月 04 日与新疆绿洲国民村镇银行有限责任公司签订编号为绿村银（营业部支行）借字第 20160001109 号的流动资金借款合同, 本合同项下金额为人民币 200.00 万元, 期限为 11 个月, 根据编号为绿村银（营业部支行）保字第 20160000213 的保证合同, 由新疆恒城鼎盛建设工程有限责任公司为该笔贷款提供连带责任担保。

（7）本公司子公司新疆伍怡天宇建筑工程有限公司于 2016 年 01 月 04 日与新疆绿洲国民村镇银行有限责任公司签订编号为绿村银（营业部支行）借字第 20160000109 号的流动资金借款合同, 本合同项下金额为人民币 800.00 万元, 期限为 12 个月, 根据编号为绿村银（营业部支行）保字第 20160000213 的保证合同, 由新疆恒城鼎盛建设工程有限责任公司为该笔贷款提供连带责任担保。

（8）本公司子公司新疆伍怡天宇建筑工程有限公司 2016 年 04 月 28 日与兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订编号为兴银新借字（沙区二）第 201604150030 号的流动资金借款合同, 本合同项下金额为人民币 4,000.00 万元, 期限为 12 个月; 由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（9）本公司子公司新疆伍怡天宇建筑工程有限公司 2016 年 04 月 26 日与兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订编号为兴银新借字（沙区二）第 201604140029 号的流动资金借款合同, 本合同项下金额为人民币 3,000.00 万元, 期限为 12 个月; 由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（10）本公司子公司新疆伍怡天宇建筑工程有限公司 2016 年 08 月 03 日与上海浦东发展银行乌鲁木齐分行签订编号为 60102016280008 号的保理协议书, 本合同项下金额为人民币 2,000.00 万元, 期限为 6 个月; 由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（11）本公司子公司新疆国运康盛养老管理有限公司 2016 年 03 月 28 日与华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行长春路支行签订编号为 WLMQZX1810120160015 号的流动资金借款合同, 本合同项下金额为人民币 300.00 万元, 期限为 12 个月; 由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（12）本公司子公司新疆宝新盛源建材有限公司 2016 年 08 月 16 日与中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订编号为（2016）信银乌贷字第 0653 号的人民币流动资金借款合同, 本合同项下金额为人民币 1,000.00 万元, 期限为 12 个月, 根据编号为（2016）信银乌最抵字

第 0569 号的《最高额抵押合同》，由宝新盛源公司权属下编号为兵十二师他项（2016）第 1216093 号土地作为抵押物向中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行提供抵押。

（13）本公司子公司新疆宝新盛源建材有限公司 2016 年 07 月 25 日与中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订编号为（2016）信银乌贷字第 0569 号的人民币流动资金借款合同，本合同项下金额为人民币 1,000.00 万元，期限为 12 个月，根据编号为（2016）信银乌最抵字第 0569 号的《最高额抵押合同》，由宝新盛源公司权属下编号为兵十二师他项（2016）第 1216093 号土地作为抵押物向中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行提供抵押。

（14）本公司子公司新疆宝新盛源建材有限公司 2016 年 11 月 18 日与中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订编号为（2016）信银乌贷字第 0913 号的人民币流动资金借款合同，本合同项下金额为人民币 500.00 万元，期限为 12 个月，根据编号为（2016）信银乌最抵字第 0569 号的《最高额抵押合同》，由宝新盛源公司权属下编号为兵十二师他项（2016）第 1216093 号土地作为抵押物向中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行提供抵押。

（15）本公司子公司新疆宝新盛源建材有限公司 2016 年 09 月 29 日与乌鲁木齐银行股份有限公司前进支行签订编号为乌行（2016）（前进）流贷字第 2016092900000028 号的借款合同，本合同项下金额为人民币 800.00 万元，期限为 12 个月；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（16）本公司子公司新疆兴海腾达国际贸易有限责任公司 2016 年 05 月 30 日与乌鲁木齐银行股份有限公司恒信支行签订编号为乌行（2016）（昆仑-恒信）流贷字第 2016053000000084 号的借款合同，本合同项下金额为人民币 2,000.00 万元，期限为 12 个月；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（17）本公司子公司新疆兴海腾达国际贸易有限责任公司 2016 年 12 月 20 日与兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订编号为兴银新借字（沙区二）第 201611100062 号的借款合同，本合同项下金额为人民币 2,000.00 万元，期限为 12 个月；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（18）本公司子公司新疆昌平矿业有限责任公司于 2016 年 7 月 21 日与中信银行签订编号为（2016）信银乌贷字第 0500 号人民币流动资金借款合同，本合同项下金额为人民币 1,000.00 万元，期限为 6 个月；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（19）本公司子公司新疆昌平矿业有限责任公司于 2016 年 10 月 12 日与中信银行签订编号为（2016）信银乌贷字第 0683 号人民币流动资金借款合同，本合同项下金额为人民币

民币 1,500.00 万元,期限为 6 个月;由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（20）本公司子公司新疆昌平矿业有限责任公司于 2016 年 12 月 14 日与中信银行签订编号为（2016）信银乌贷字第 0921 号人民币流动资金借款合同，本合同项下金额为人民币 1,500.00 万元,期限为 6 个月;由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（21）本公司子公司新疆昌平矿业有限责任公司于 2016 年 7 月 18 日与新疆绿洲国民村镇银行、新疆仲颐凯业园林有限公司签订委托贷款合同，本合同项下金额为人民币 2,000.00 万元，期限为 6 个月，本委贷为信用借款。

（22）本公司子公司新疆昌平矿业有限责任公司于 2016 年 9 月 18 日与新疆绿洲国民村镇银行、新疆仲颐凯业园林有限公司签订委托贷款合同，本合同项下金额为人民币 5,000.00 万元,期限为 12 个月，本委贷为信用借款。

（23）本公司子公司新疆昌平矿业有限责任公司于 2016 年 9 月 18 日与新疆绿洲国民村镇银行、新疆仲颐凯业园林有限公司签订委托贷款合同，本合同项下金额为人民币 3,000.00 万元,期限为 12 个月，本委贷为信用借款。

（24）本公司子公司乌鲁木齐市一 0 四团煤焦厂于 2016 年 7 月 27 日与华夏银行签订编号为 WLMQZX1810120160038 的流动资金借款合同，本合同项下金额为人民币 1,500.00 万元,期限为 6 个月;由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（25）本公司子公司新疆昌平煤炭销售有限公司于 2016 年 1 月 4 日与新疆绿洲国民村镇银行签订编号为绿村银（营业部支行）借字第 20160000209 的流动资金借款合同，本合同项下金额为人民币 1,000.00 万元,期限为 12 个月。

（26）本公司子公司新疆昌平煤炭销售有限公司于 2016 年 5 月 27 日与华夏银行签订了流动资金借款合同，本合同项下金额为人民币 2,000.00 万元,期限为 12 个月;由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（27）本公司子公司新疆希望电子有限公司于 2016 年 12 月 2 日与中国银行乌鲁木齐扬子江路支行签订了合同编号为 17074RL201611297 号的《流动资金借款合同》，本合同项下金额为人民币 700.00 万元，期限为 12 个月，根据编号为 2016 年保证 298 号的《最高额保证合同》，由新疆天恒基融资担保有限公司为该笔贷款提供连带责任保证。

（28）本公司子公司新疆希望电子有限公司于 2016 年 1 月 15 日与兴业银行乌鲁木齐分行签订了合同编号为兴银新借（沙区二）第 201512220080 号的《流动资金借款合同》，本合同项下金额为人民币 1,500.00 万元，期限为 12 个月；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（29）本公司子公司新疆希望电子有限公司于 2016 年 11 月 22 日与中国银行乌鲁木齐扬子江路支行签订了合同编号为 17074RL201611296 号的《流动资金借款合同》，本合同项下金额为人民币 800.00 万元，期限为 12 个月，根据编号为 2016 年保证 298 号的《最高额保证合同》由新疆天恒基融资担保有限公司为该笔贷款提供连带责任保证。

（30）本公司子公司新疆希望电子有限公司有限公司于 2016 年 6 月 24 日与华夏银行签订了合同编号为：wluqzx1810120160031 的《流动资金借款合同》，本合同项下金额为人民币 1,000.00 万元，期限为 12 个月；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（31）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 11 月 18 日与兴业银行乌鲁木齐分行签订了合同编号为：兴银新借字（沙区二）第 201611050061 号的《流动资金借款合同》，本合同项下金额为人民币 5,000.00 万元，期限为 12 个月；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（32）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 6 月 30 日与招商银行乌鲁木齐西虹东路支行签订了合同编号为：2016 年借字第 0612 号的《流动资金借款合同》，本合同项下金额为人民币 7,000.00 万元，期限为 12 个月。

（33）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 6 月 2 日与乌鲁木齐银行签订了合同编号为：乌行（2016）（诚信—北园春）流贷字第 2016053100000076 号的《流动资金借款合同》，本合同项下金额为人民币 5,000.00 万元，期限为 12 个月；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（34）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 2 月 14 日与华夏银行乌鲁木齐分行签订了合同编号为：WLMQ1710120150001 的《流动资金借款合同》，本合同项下金额为人民币 5,000.00 万元，期限为 12 个月。

（35）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 4 月 29 日与浦发银行乌鲁木齐分行营业部签订了合同编号为：2016-XH-HY1901-DY-DKHT-1 的自营信托借款合同，本合同项下金额为人民币 3,000.00 万元，期限为 12 个月；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（36）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 5 月 30 日与浦发银行乌鲁木齐分行营业部在合同编号为：2016-XT-HY1901-DY-DKHT-2 的自营信托借款合同基础上，借款金额为人民币 3,000.00 万元，期限为 12 个月；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（37）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 4 月 1 日与绿洲银行签订了合同编号为：绿村银（九鼎市场支行）借字 20160000409 号的流动资金贷款，本合同项下金额为人民币 1,000.00 万元，期限为 12 个月。

（38）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 8 月 29 日与绿洲银行、十二师西山农牧场签订了合同编号为：绿绿村银（九鼎市场支行）委放字 20160000730 号的委托贷款合同，本合同项下金额为人民币 3,000.00 万元，期限为 12 个月。

（39）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 11 月 11 日与中国银行签订了合同编号为：17221RL201610005 号的流动资金贷款，本合同项下金额为人民币 1,500.00 万元，期限为 12 个月。

（40）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 7 月 29 日与乌鲁木齐银行签订了流动资金贷款，合同项下金额为人民币 2,000.00 万元，期限为 12 个月。

注释18. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	424,781,995.60	421,000,000.00
商业承兑汇票	1,450,000.00	-
合计	426,231,995.60	421,000,000.00

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	623,140,544.99	535,081,910.89
1 至 2 年	201,138,791.50	101,748,519.32
2 至 3 年	66,487,991.41	30,158,115.47
3 年以上	11,393,553.56	5,332,870.17
合计	902,160,881.46	672,321,415.85

1. 截至 2016 年 12 月 31 日止，余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 截至 2016 年 12 月 31 日止，余额中有欠关联方单位款项。

3. 截至 2016 年 12 月 31 日止，金额较大的应付账款

单位名称	金额	账龄	备注
天津港保税区东方五洲化工有限公司	71,549,541.10	1-2 年	希望电子材料款
新疆生产建设兵团第六建筑安装工程公司	68,442,739.14	1 年以内	九鼎工程款
新疆生产建设兵团第十二师建设项目管理中心	50,380,446.35	1 年以内	九鼎工程款
宝钢工程技术集团有限公司	39,356,277.57	1 年以内	伍怡天宇材料款
充矿新陆建设发展有限公司	25,193,735.53	1 年以内	伍怡天宇材料款
天地融资租赁有限公司	17,189,702.60	1 年以内	希望电子材料款
新疆国经能源有限责任公司	14,800,494.49	1 年以内	昌平工程款
新疆浩祥饲料有限公司	14,160,529.40	1 年以内	天域文化设备款
合计	301,073,466.18		

注释20. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	125,734,087.60	163,392,481.40
1 至 2 年	21,690,157.03	3,532,368.10
2 至 3 年	463,510.52	221,182.95
3 年以上	809,161.71	587,978.76
合计	148,696,916.86	167,734,011.21

2. 截至 2015 年 12 月 31 日止，余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 截至 2015 年 12 月 31 日止，余额中有预收关联方款项。

4. 截至 2015 年 12 月 31 日止，金额较大的预收账款

单位名称	金额	账龄	备注
新疆生产建设兵团农业建设第十二师建设项目管理中心	14,338,068.72	1 年以内	输变电预收工程款
新疆伊犁诚信达房地产开发公司	6,510,612.60	1 年以内	输变电预收工程款
新疆生产建设兵团农业建设第十二师头屯河农场	2,438,346.31	1 年以内	输变电预收工程款
新疆维吾尔自治区安全生产监督管理局	1,158,028.54	1 年以内	输变电预收工程款
日本永大公司	1,152,014.96	1 年以内	芳婷预收货款
合计	25,597,071.13		

注释21. 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	91,712,559.08	336,601,371.08	352,360,887.60	75,953,042.56
离职后福利-设定提存计划	235,684.83	28,252,791.12	28,469,581.72	18,894.23
合计	91,948,243.91	364,854,162.20	380,830,469.32	75,971,936.79

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
工资、奖金、津贴和补贴	86,688,872.05	294,253,182.89	309,538,845.09	71,403,209.85
职工福利费	466,431.78	8,788,822.78	8,834,602.92	420,651.64
社会保险费	53,538.95	17,284,477.03	17,316,298.63	21,717.35
其中：基本医疗保险费	1,748.65	14,650,185.35	14,637,059.69	14,874.31
补充医疗保险	-	179,194.23	179,028.59	165.64
工伤保险费	16,416.60	1,783,915.64	1,796,103.92	4,228.32
生育保险费	35,373.70	671,181.81	704,106.43	2,449.08
工会经费和职工教育经费	4,441,936.66	6,131,095.68	6,550,005.62	4,023,026.72
住房公积金	61,779.64	10,143,792.70	10,121,135.34	84,437.00
合计	91,712,559.08	336,601,371.08	352,360,887.60	75,953,042.56

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	230,809.79	26,674,276.16	26,889,987.65	15,098.30
失业保险费	4,875.04	1,578,514.96	1,579,594.07	3,795.93
合计	235,684.83	28,252,791.12	28,469,581.72	18,894.23

注释22. 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	6,552,292.43	-2,823,626.79
营业税	19,623,665.01	17,845,797.51
企业所得税	64,546,962.47	57,942,485.23
个人所得税	2,809,072.43	30,302,907.04
城市维护建设税	994,644.01	1,795,413.32
房产税	179,819.53	233,242.02
矿产资源补偿税	179,574.86	--
教育费附加	662,956.14	1,029,450.07
印花税	174,538.90	103,290.92
其他	467,176.90	789,404.94
合计	96,190,702.68	107,218,364.26

注释23. 应付利息

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	17,438,291.62	2,337,423.86
短期借款应付利息	14,780,016.66	15,885,127.51
企业债券利息	82,158,208.30	54,307,874.98
合计	114,376,516.58	72,530,426.35

注释24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	486,593,282.45	2,010,040,118.93
1 至 2 年	970,349,910.67	559,757,028.23
2 至 3 年	304,995,862.41	111,005,237.88
3 年以上	69,287,731.03	12,733,007.28
合计	1,831,226,786.56	2,693,535,392.32

1. 截至 2016 年 12 月 31 日止，余额中欠本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况如下：

项目	期末余额	期初余额
新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会	1,004,000.00	1,004,000.00

2. 截至 2016 年 12 月 31 日止，金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	账龄
新疆生产建设兵团第十二师财务局	440,500,000.00	昌平暂借款	1-2 年
新疆生产建设兵团第十二师财务局	255,220,000.00	国资公司暂借款	1 年以内、2-3 年
新疆生产建设兵团第十二师财务局	189,299,000.00	九鼎暂借款	1-2 年
新疆恒城鼎盛建设工程有限公司	61,406,411.11	伍怡天宇保证金	1 年以内
充矿新陆建设发展有限公司	50,000,000.00	昌平往来款	1 年以内
新疆世纪永业企业管理咨询有限公司	40,500,000.00	九鼎往来款	1 年以内
施昌杭	37,698,232.81	白土窑质保金	2-3 年
新疆生产建设兵团第十二师财务局	35,000,000.00	宝新盛源暂借款	3 年以上
新疆西部伟业投资担保有限公司	15,850,000.00	鄯善联合保证金	2-3 年
合计	1,120,473,643.92		

注释25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	7,997,184.65	6,420,261.57
一年内到期的长期借款	226,407,400.00	152,313,800.00
合计	234,404,584.65	158,734,061.57

1. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	118,907,400.00	152,313,800.00
抵押借款	107,500,000.00	
合计	226,407,400.00	152,313,800.00

说明：一年内到期的长期借款中无逾期借款。

2. 一年内到期的长期借款明细：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额		期初余额	
				利率（%）	本币金额	利率（%）	本币金额
交通银行股份有限公司开发区支行	2014 年 1 月	2017 年 1 月	人民币	浮动利率	540,000.00		
交通银行股份有限公司开发区支行	2014 年 8 月	2017 年 8 月	人民币	浮动利率	2,000,000.00		
交通银行股份有限公司开发区支行	2015 年 5 月	2017 年 8 月	人民币	浮动利率	4,389,400.00		
新疆农村信用社	2016 年 4 月	2017 年 4 月	人民币	浮动利率	10,500,000.00		
交通银行股份有限公司钱塘江路支行	2012 年 9 月	2017 年 9 月	人民币	6.91	25,278,000.00		
中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行	2016 年 3 月	2017 年 3 月	人民币	浮动利率	3,000,000.00		
交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	2013 年 5 月	2017 年 5 月	人民币	6.72	37,000,000.00		
远东国际租赁有限公司	2016 年 5 月	2017 年 5 月	人民币	5.08	21,200,000.00		
兵农行奇台路分理处	2013 年 3 月	2017 年 3 月	人民币	6.60	30,000,000.00		
中国工商银行昆仑路支行	2013 年 3 月	2017 年 3 月	人民币	6.40	37,500,000.00		
中国工商银行北京南路支行	2014 年 1 月	2017 年 1 月	人民币	6.40	40,000,000.00		
中国工商银行北京南路支行	2016 年 3 月	2017 年 3 月	人民币	4.90	15,000,000.00		
交通银行股份有限公司新疆分行	2013 年 1 月	2016 年 1 月	人民币			6.35	120,000,000.00
交通银行股份有限公司开发区支行	2013 年 8 月	2016 年 8 月	人民币			浮动利率	20,313,800.00

乌鲁木齐市商业银 行股份有限公司昆 仑支行	2013 年 1 月	2016 年 1 月	人民币			6.15	12,000,000.00
合计					226,407,400.00		152,313,800.00

注释26. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	-	13,016,219.28
理财融资工具	500,000,000.00	-
合计	500,000,000.00	13,016,219.28

1. 其他流动负债的其他说明：理财融资工具为发行方新疆建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司委托兴业银行股份有限公司承销的第一期短期融资券，发行总额为 5.00 亿元，流通期限为 2016 年 2 月 29 日至 2017 年 2 月 24 日，票面年利率为 3.15%。

注释27. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	198,750,000.00	403,750,000.00
保证借款	475,750,000.00	104,000,000.00
信用借款	-	45,278,000.00
合计	674,500,000.00	553,028,000.00

长期借款分类的说明：

（1）本公司子公司新疆希望电子有限公司的全资子公司丝路光城于 2016 年 6 月 21 日与农业银行兵团分行营业部签订合同编号为：66010420160000045 的《固定资产借款合同》，本合同项下金额为人民币 5,000.00 万元，借款期限为 5 年；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（2）本公司子公司新疆宝新盛源建材有限公司于 2012 年 9 月 3 日与交通银行钱塘江路支行签订编号为 A120100874 借款合同，本合同项下金额为人民币 2,527.80 万，借款期限为 5 年。

（3）本公司子公司新疆国运天成置业有限公司于 2016 年 4 月 27 日与新疆农村信用社签订固定资产借款合同，借款期限为 3 年，本合同项下金额为人民币 3,150.00 万；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（4）本公司子公司新疆昌平矿业有限责任公司于 2016 年 3 月 24 日与中信银行签订编号为（2016）信银乌贷字第 0218 号的人民币流动资金贷款合同，借款期限为 2 年，本合同项下金额为人民币 2,550.00 万；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（5）本公司子公司新疆希望爱登堡电梯有限公司于 2016 年 12 月 30 日与乌鲁木齐银行股份有限公司城北支行签订编号为乌行（前进一城北）流贷字第 2016123000000022 号的借款合同，借款期限为 18 个月，本合同项下金额为人民币 1,000.00 万；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（6）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2013 年 5 月 13 日与交通银行新疆维吾尔自治区分行签订编号为 A1302000363 的固定资产贷款合同，借款期限为 54 个月，本合同项下金额为人民币 3,700.00 万；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（7）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 6 月 17 日与农发行经济技术开发区支行签订编号为 65012101-2016 年（乌经）字 0006 号的中期流动资金贷款，借款期限为 36 个月，本合同项下金额为人民币 20,000.00 万，由新疆天恒基融资担保有限公司为该笔借款提供担保。

（8）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 5 月 28 日与远东国际租赁有限公司签订编号为 07009GW20168025 的委托贷款，借款期限为 60 个月，本合同项下金额为人民币 9,010.00 万；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（9）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 8 月 30 日与远东国际租赁有限公司签订编号为 FEHTJ16D04BOPM-L-01 的售后回租赁，借款期限为 60 个月，本合同项下金额为人民币 3,535.00 万；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

（10）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2013 年 3 月 27 日与兵农行奇台路分理处签订编号为 66100220130001595 的固定资产贷款，借款期限为 72 个月，本合同项下金额为人民币 17,000.00 万。由新疆九鼎农业集团权属下编号为农农十二师国用（2013）第 12507011 号、农十二师国用（2013）第 12507012 号、农十二师国用（2013）第 12507029 号土地作为抵押物为该笔借款提供抵押。

（11）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2013 年 3 月 28 日与工商银行昆仑

路支行签订编号为 30020193-2013 年（昆仑）字 0013 号的固定资产贷款，借款期限为 60 个月，本合同项下金额为人民币 5,625.00 万。由新疆九鼎农业集团权属下编号为农十二师国用（2013）第 12507027 号、第 12507028 号、农十二师国用（2013）第 12507030 号的土地作为抵押物为该笔借款提供抵押。

（12）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2014 年 1 月 16 日与工行北京南路支行签订编号为 30020141-2013 年（昆仑）字 0030 号的固定资产贷款，借款期限为 59 个月，本合同项下金额为人民币 8,000.00 万。由新疆九鼎农业集团权属下编号为农十二师国用（2013）第 12507384 号的土地作为抵押物为该笔借款提供抵押。

（13）本公司子公司新疆九鼎农业集团有限公司于 2016 年 3 月 25 日与工行北京南路支行签订编号为 0300200195-2016 年（北南）字 00007 号的固定资产贷款，借款期限为 96 个月，本合同项下金额为人民币 8,000.00 万；由新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司为该笔借款提供担保。

注释28. 应付债券

1. 应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
公司债券	800,000,000.00	-
企业债券	800,000,000.00	800,000,000.00
私募债券	1,000,000,000.00	-
私募债券	400,000,000.00	400,000,000.00
私募债券	400,000,000.00	400,000,000.00
私募债券	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	3,600,000,000.00	1,800,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券	800,000,000.00	2016/4/11	7 年	800,000,000.00	-
企业债券	800,000,000.00	2014/6/6	7 年	800,000,000.00	800,000,000.00
私募债券	1,000,000,000.00	2016/11/10	5 年	1,000,000,000.00	-
私募债券	400,000,000.00	2014/7/31	3 年	400,000,000.00	400,000,000.00
私募债券	400,000,000.00	2014/12/16	3 年	400,000,000.00	400,000,000.00
私募债券	200,000,000.00	2015/4/23	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	3,600,000,000.00			3,600,000,000.00	1,800,000,000.00

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利率
公司债券	800,000,000.00	25,992,444.45	-	-	4.66%
企业债券	-	53,440,000.00	-	-	6.68%
私募债券	1,000,000,000.00	3,983,986.11	-	-	4.45%
私募债券	-	29,200,000.00	-	-	7.30%
私募债券	-	28,466,666.65	-	-	7.00%
私募债券	-	13,216,666.62	-	-	6.50%
合计	1,800,000,000.00	154,299,763.83	-	-	

注释29. 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
十二师财务局拨入专项资金	156,232,409.05	385,162,790.42
合计	156,232,409.05	385,162,790.42

注释30. 其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
天润乳制品加工等项目	119,435,563.17	-
黑液资源化综合利用等项目	7,797,069.93	-
昌平井下监控等项目	800,170.38	-
电梯优化与升级专项资金及远程监控等项目	3,623,000.00	-
金融服务平台项目	100,000.00	-
十二师创业大厦建设项目	11,328,500.00	-
九鼎农产品市场基础设施建设等项目	76,657,825.00	-
昌平股权融资 ^{注1}	40,000,000.00	-
合计	259,742,128.48	-

其他非流动负债说明：

注 1：本公司子公司新疆昌平矿业责任有限公司与新疆浦银昌平投资合伙企业（有限合伙）签订合同编号为【浦银昌平 201502 号】增资协议，合同约定新疆浦银昌平投资合伙企业（有限合伙）对其子公司新疆昌平煤炭销售有限公司以增资的形成进行投资 4,000.00 万元，其年投资回报率为股权投资款乘以 8.18%，同时双方签订了合同编号为【浦银昌平 201508 号】合同份额转让协议，新疆昌平矿业责任有限公司在合同约定投资期限 3 年到期后回购其新疆浦银昌平投资合伙企业（有限合伙）对新疆昌平煤炭销售有限公司股权投资，由新疆生产建设兵团国有资产经营（集团）有限责任公司提供担保。

注释31. 实收资本

股东名称	期末余额	期初余额
新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会	317,895,430.82	291,236,130.82

说明：各期实收资本增减变动情况详见附注一、公司基本情况。

注释32. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,853,201,723.21	438,240,275.03	125,526,810.00	3,165,915,188.24
拨款转入	3,832,182.28	32,958,888.89		36,791,071.17
合计	2,857,033,905.49	471,199,163.92	125,526,810.00	3,202,706,259.41

资本公积的说明：

1、本年度其他资本公积增加为子公司新疆九鼎农业集团有限公司收到新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会无偿划转商业用地及批发零售用地，增加资本公积 438,240,275.03 元。

2、本年度其他资本公积减少主要为子公司新疆国运天成商务咨询有限公司购买子公司少数股东权益时，支付对价与按取得股权比例计算的子公司净资产份额之间所产生的差额所致，冲减了资本公积 122,414.98 元；子公司新疆天润乳业股份有限公司购买子公司少数股东权益时，支付对价与按取得股权比例计算的子公司净资产份额之间所产生的差额所致，冲减了资本公积 115,122,513.50 元；子公司新疆九鼎农业集团有限公司购买子公司少数股东权益，支付对价与按取得股权比例计算的子公司净资产份额之间所产生的差额所致，冲减了资本公积 10,700,800.00 元。

3、本年度新增拨款转入资本公积分别为孙公司乌鲁木齐白土窑矿业有限公司收到文件号矿业公司发【2016】98 号十二师财政局拨付的“关于拨款昌平矿业公司机械化技术改造”等项目的拨款，增加资本公积 15,240,000.00 元；新疆生产建设兵团二二一团煤矿收到文件号师国土发【2015】158 号兵团国土资源局拨付的“关于第十二师 221 团煤矿 2015 年矿业解决与综合利用”等项目的拨款，增加资本公积 5,510,000.00 元；乌鲁木齐市一〇四团煤矿收到文件号师发改发【2012】671 号市财政局拨付的：关于建设拨付新疆昌平矿业有限责任公司 104 团煤矿安全改造等项目的拨款，增加资本公积 12,208,888.89 元。

注释33. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末未分配利润	148,195,231.06	91,284,022.82

项目	期末余额	期初余额
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	148,195,231.06	91,284,022.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,704,649.56	95,911,208.24
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	23,601,259.15	39,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	195,298,621.47	148,195,231.06

注释34. 营业收入和营业成本

1. 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
主营业务	3,138,180,247.49	2,486,227,623.03	2,459,130,183.64	1,828,471,941.60
其他业务	167,984,860.45	150,222,383.61	282,556,561.13	180,713,593.97

2. 营业收入及营业成本列示如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务项目				
矿产品加工销售业	300,031,877.03	225,292,775.40	242,296,499.12	192,934,450.15
建材生产销售业	170,266,911.09	146,555,254.37	204,569,354.93	169,485,383.24
乳制品加工业	875,175,718.98	604,085,429.94	585,842,268.66	387,434,527.16
服装生产业	51,924,073.26	43,763,376.59	50,557,719.42	43,520,778.48
贸易批发业	1,406,406,283.85	1,218,075,034.92	1,095,256,293.04	837,784,851.47
电器制造业	157,425,402.62	145,190,053.09	140,494,707.36	111,146,588.02
运输服务业	17,544,418.79	16,798,728.33	4,076,482.55	7,249,815.38
建筑施工业	77,237,670.64	61,098,637.11	52,102,264.82	44,694,228.46
小额贷款业务	47,331,849.71	14,246,666.31	57,900,949.77	4,316,666.66
典当业务	34,836,041.52	11,121,666.97	26,033,643.97	29,904,652.58
小计	3,138,180,247.49	2,486,227,623.03	2,459,130,183.64	1,828,471,941.60
二、其他业务	167,984,860.45	150,222,383.61	282,556,561.13	180,713,593.97
合计	3,306,165,107.94	2,636,450,006.64	2,741,686,744.77	2,009,185,535.57

注释35. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	35,696,722.05	53,428,468.59
城市维护建设税	8,201,812.16	6,340,825.53
教育费附加	6,019,151.90	4,427,316.75
资源税	5,014,154.29	3,134,429.70
印花税	1,484,522.11	-
土地使用税	5,747,821.54	-
房产税	3,238,889.58	-
车船税	44,704.75	-
合计	65,447,778.38	67,331,040.57

注释36. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,019,784.91	167,467,894.20
减：利息收入	35,505,606.05	102,327,762.62
汇兑损益	140,480.80	21,840.34
其他	9,297,741.48	1,105,397.33
合计	57,952,401.14	66,267,369.25

注释37. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	654,250.05	22,799,135.39
处置长期股权投资产生的投资收益	122,362.50	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	514,516.04	-
理财产品收益	96,961.64	-
合计	1,388,090.23	22,799,135.39

注释38. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,859,404.54	4,388,516.76	3,859,404.54
其中：固定资产处置利得	3,859,404.54	3,141,646.32	3,859,404.54
无形资产处置利得	-	1,246,870.44	-
政府补助	81,387,035.47	59,015,689.11	81,387,035.47
其他	12,506,144.50	12,187,619.39	12,506,144.50

合计	97,752,584.51	75,591,825.26	97,752,584.51
----	---------------	---------------	---------------

注释39. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,080,334.60	2,923,859.13	12,080,334.60
其中：固定资产处置损失	12,080,334.60	168,544.69	12,080,334.60
无形资产处置损失	-	2,755,314.44	-
赔偿金、违约金及罚款支出	956,154.08		956,154.08
其他	5,256,551.30	6,082,564.73	5,256,551.30
合计	18,293,039.98	9,006,423.86	18,293,039.98

注释40. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,237,951.47	77,445,099.06
递延所得税费用	-244,242.21	-1,822,245.04
合计	53,993,709.26	75,622,854.02

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	151,095,303.83	164,422,049.45
加：资产减值准备	5,003,838.83	37,220,114.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	181,700,183.00	96,280,963.18
无形资产摊销	12,168,333.26	50,202,155.02
长期待摊费用摊销	24,772,079.72	15,047,463.73
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）	8,220,930.06	-2,973,101.63
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）	-84,019,784.91	167,467,894.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,388,090.23	-22,799,135.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-291,493.00	-1,822,245.04
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）	-433,459,012.20	-3,190,812,570.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	608,915,101.98	-587,994,134.33

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-235,062,530.31	3,632,735,951.55
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	237,654,860.03	356,975,405.01
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	944,861,606.99	681,292,501.50
减：现金的期初余额	681,292,501.50	523,484,892.23
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	263,569,105.49	157,807,609.27

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	944,861,606.99	681,292,501.50
其中：库存现金	6,416.57	72,933.14
可随时用于支付的银行存款	944,855,190.42	681,219,568.36
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	944,861,606.99	681,292,501.50

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆希望输变电工程有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	电器制造及服务	51.00	51.00	投资设立
新疆天域文化传媒有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	广告、通讯	100.00	100.00	投资设立
新疆国运天成投资有限责任公司	全资子公司	乌鲁木齐市	投资与资产管理	100.00	100.00	同一控制下合并
新疆国运天成资产管理有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	投资与管理	100.00	100.00	投资设立
新疆希望电子有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	电子设备的生			投资设立

			产与销售	51.00	51.00	
新疆昌茂矿业股份有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	矿产品加工销售	85.00	85.00	投资设立
新疆天宏资产管理有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	投资管理	100.00	100.00	投资设立
新疆昌平矿业有限责任公司	全资子公司	乌鲁木齐市	矿产品加工销售	100.00	100.00	投资设立
新疆伍怡天宇建筑工程有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	建材制造与销售	41.47	41.47	投资设立
乌鲁木齐信诚信典当有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	质押典当业务	45.00	45.00	投资设立
乌鲁木齐市华金泰展小额贷款有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	小额信贷	50.00	50.00	投资设立
新疆芳婷针纺织有限责任公司	全资子公司	乌鲁木齐市	纺织品、服装生产销售	100.00	100.00	投资设立
新疆国运天成商务咨询有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	咨询服务	100.00	100.00	投资设立
新疆国运天成置业有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
新疆宝新盛源建材有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	建材生产与销售	40.00	40.00	投资设立
乌鲁木齐屯坪巴士公交客运有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	区域公交运营	76.00	76.00	投资设立
新疆希望爱登堡电梯有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	电梯销售	60.00	60.00	投资设立
新疆新大陆运输有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	货物运输	42.86	42.86	投资设立
新疆兴海腾达国际贸易有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	批发、贸易	51.00	51.00	投资设立
新疆九鼎农业集团有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	农产品销售	100.00	100.00	投资设立
新疆天润乳业股份有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	乳制品生产与销售	36.83	36.83	非同一控制下合并

九、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

本公司最终控制方为新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆生产建设兵团农业建设第十二师五一农场	子公司少数股东
新疆生产建设兵团农业建设第十二师三坪农场	子公司少数股东
新疆生产建设兵团农业建设第十二师财务局	受同一控制方控制
新疆生产建设兵团农业建设第十二师西山农牧场	子公司少数股东
新疆生产建设兵团农业建设第十二师头屯河农场	子公司少数股东
新疆生产建设兵团农业建设第十二师建设项目管理中心	受同一控制方控制
上海爱登堡电梯有限公司	子公司少数股东
深圳市英威腾电气股份有限公司	子公司少数股东
乌鲁木齐泰华福兴物业有限公司	控股公司
新疆环宇电气成套设备有限公司	子公司少数股东
新疆生命红食品有限公司	控股公司
新疆西部准噶尔牧业有限公司	参股公司
国电青松吐鲁番新能源有限公司	参股公司
乌鲁木齐天源兴业物流有限公司	子公司少数股东
新疆金盛祥投资有限公司	子公司少数股东
乌鲁木齐伍怡天国资产管理有限公司	子公司少数股东
新疆通达资产管理有限公司	子公司少数股东
新疆信成拍卖有限公司	子公司少数股东
十二师公路养护所	子公司少数股东
新疆华宇联创投资管理有限公司	子公司少数股东
新疆通达资产管理有限公司	子公司少数股东
新疆华宇联创投资管理有限公司	子公司少数股东
新疆聚鑫投资有限公司	子公司少数股东
宝钢八钢公司	子公司少数股东
佳域公司	子公司少数股东
杨勇成	子公司少数股东
杨信成	子公司少数股东
程伟	子公司少数股东
于洪卫	子公司少数股东
陈宝红	子公司少数股东
孔繁军	子公司少数股东
孔静	子公司少数股东
刘延生	子公司少数股东
凌李苹	子公司少数股东
王兵	子公司少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
田大华	子公司少数股东
田文瑞	子公司少数股东
柴群	子公司少数股东
葛斌	子公司少数股东
张爱丽	子公司少数股东

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	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十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆九鼎农业集团有限公司	20,000.00	2013.5.13	2017.11.13	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆九鼎农业集团有限公司	3,000.00	2016.4.29	2017.4.28	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆九鼎农业集团有限公司	12,000.00	2016.11.21	2017.11.20	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆九鼎农业集团有限公司	8,000.00	2016.7.4	2017.7.4	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆九鼎农业集团有限公司	5,000.00	2016.6.7	2017.6.7	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆九鼎农产品经营管理有限公司	17,000.00	2013.12.6	2018.12.5	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆九鼎农产品经营管理有限公司	15,000.00	2013.1.24	2018.3.19	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆九鼎农产品经营管理有限公司	8,400.00	2016.3.25	2024.3.24	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆生产建设兵团第十二师	20,000.00	2016.7.26	2017.7.26	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆伍怡天宇建筑工程有限公司	2,000.00	2016.1.15	2017.1.15	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆伍怡天宇建筑工程有限公司	2,500.00	2016.8.2	2017.8.2	否

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司
2016 年度
财务报表附注

	公司				
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆伍怡天宇建筑工程有限公司	7,000.00	2016.4.26	2017.4.25	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆伍怡天宇建筑工程有限公司	2,000.00	2016.11.7	2017.11.6	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆伍怡天宇建筑工程有限公司	2,000.00	2016.9.9	2017.9.9	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆天恒基投资集团有限公司	5,000.00	2014.5.18	2023.10.22	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆天恒基投资集团有限公司	10,000.00	2014.5.18	2021.5.18	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆天恒基投资集团有限公司	15,000.00	2016.9.7	2017.9.6	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆天恒基投资集团有限公司	10,000.00	2016.3.30	2017.3.30	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆天恒基投资集团有限公司	40,000.00	2016.10.8	2017.10.7	否
			2016.11.4	2017.11.3	否
			2016.11.15	2017.11.14	否
			2015.6.28	2018.6.28	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆天恒基投资集团有限公司	35,000.00	2016.12.26	2019.12.26	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆天润生物科技股份有限公司	94.00	2014.1.26	2017.1.26	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆天润生物科技股份有限公司	498.44	2014.8.1	2017.8.1	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆天润生物科技股份有限公司	938.94	2015.5.20	2017.8.4	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆兴海腾达国际贸易有限	2,000.00	2016.5.30	2017.5.30	否

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司
2016 年度
财务报表附注

	责任公司				
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆兴海腾达国际贸易有限责任公司	2,000.00	2016.12.21	2017.12.20	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆希望电子有限公司	2,000.00	2016.6.28	2017.6.28	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆希望电子有限公司	2,000.00	2016.1.15	2017.1.13	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆丝路光城资产管理有限公司	5,000.00	2016.6.21	2021.6.20	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆希望爱登堡电梯有限公司	550.00	2016.9.30	2017.2.29	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆生产建设兵团农业建设第十二师二二一团	1,593.00	2006.3.2	2007.3.2	是
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆生产建设兵团农业建设第十二师二二一团	400.00	2007.6.29	2010.6.28	是
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	700.00	2012.9.27	2017.9.28	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆中瑞恒远商贸集团有限公司	1,000.00	2016.2.5	2017.2.5	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆恒诚鼎盛建设工程公司	5,000.00	2016.7.25	2017.7.25	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆恒诚鼎盛建设工程公司	5,000.00	2016.7.25	2017.7.25	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆昌平矿业有限责任公司	8,000.00	2016.3.24	2018.3.24	否
			2016.7.21	2017.1.21	否
			2016.10.13	2017.4.12	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆昌平煤炭销售有限公司	2,000.00	2016.5.30	2017.5.29	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	乌鲁木齐市一〇四团煤焦厂	1,500.00	2016.8.1	2017.8.1	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新昌平机电设	1,000.00	2016.7.1	2017.7.1	否

资产经营（集团）有限责任公司	备有限公司				
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆国运康盛养老管理有限公司	300.00	2016.3.28	2017.3.28	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆诚信达房地产开发有限公司	6,000.00	2016.3.17	2019.3.16	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆生产建设兵团第十二师二二二团	6,400.00	2016.5.31	2031.5.30	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆国运天成置业有限公司	3,500.00	2016.4.27	2019.4.26	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆天域文化传媒有限公司	500.00	2016.7.19	2017.7.18	否
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	新疆宝新盛源建材有限公司	800.00	2016.9.30	2017.9.30	否
合计		297,674.38			

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司存在需要披露的或有事项。

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易之关联担保情况”

除存在上述或有事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司不存在其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,451,834.97	0.12	22,259.17	0.50	4,429,575.80
组合 2：合并范围内关联方	2,605,515,369.73	70.41	-	-	2,605,515,369.73
非合并范围内关联方	1,090,525,385.73	29.47			1,090,525,385.73
组合小计	3,700,492,590.43	100.00	22,259.17	0.00	3,700,470,331.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,700,492,590.43	100.00	22,259.17	0.00	3,700,470,331.26

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	69,193.98	0.00	345.97	0.50	68,848.01
组合 2：合并范围内关联方	1,138,018,808.92	40.95			1,138,018,808.92
非合并范围内关联方	1,641,181,645.76	59.05	-	-	1,641,181,645.76
组合小计	2,779,269,648.66	100.00	345.97	0.00	2,779,269,302.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,779,269,648.66	100.00	345.97	0.00	2,779,269,302.69

其他应收款分类的说明：

（1）组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,451,834.97	22,259.17	0.50

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 21,913.20 元。

3. 按欠款方归集的期末金额较大的其他应收款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）	性质或内容
新疆九鼎农业集团有限公司	全资子公司	1,331,000,000.00	1 年以内	35.97	往来款
新疆昌平矿业有限责任公司	全资子公司	461,562,311.24	1 年以内、1-2 年	12.47	往来款
乌鲁木齐信诚信典当有限公司	控股子公司	342,119,999.55	1-2 年	9.25	往来款
新疆生产建设兵团农业建设第十二师头屯河农场	非合并范围内关联方	298,000,000.00	1 年以内	8.05	往来款
新疆生产建设兵团农业建设第十二师三坪农场	非合并范围内关联方	260,000,000.00	1 年以内	7.03	往来款
新疆生产建设兵团农业建设第十二师五一农场	非合并范围内关联方	230,000,000.00	1 年以内	6.22	往来款
新疆昌茂矿业股份有限公司	控股子公司	165,162,786.49	1 年以内、1-2 年	4.46	往来款
新疆希望爱登堡电梯有限公司	控股子公司	82,215,000.00	1 年以内、1-2 年	2.22	往来款
合计		3,170,060,097.28		85.67	

注释2. 长期股权投资

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
新疆昌平矿业有限责任公司	成本法	375,632,000.00	375,632,000.00	-	375,632,000.00
新疆芳婷纺织有限责任公司	成本法	12,754,000.00	12,754,000.00	-	12,754,000.00
新疆国运天成资产管理	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00	-	35,000,000.00

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司
2016 年度
财务报表附注

有限公司					
新疆国运天成置业有限公司	成本法	30,099,649.12	30,099,649.12	-	30,099,649.12
新疆国运天成商务咨询有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
新疆天宏资产管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
乌鲁木齐泰华福兴物业服务服务有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00	-510,000.00	-
新疆昌茂矿业股份有限公司	成本法	152,822,938.20	152,822,938.20	-	152,822,938.20
乌鲁木齐华金泰展小额贷款有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00
新疆希望爱登堡电梯有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00
新疆希望电子有限公司	成本法	25,755,000.00	25,755,000.00	-	25,755,000.00
新疆希望输变电工程有限公司	成本法	12,546,000.00	12,546,000.00	-	12,546,000.00
新疆伍怡天宇建筑工程有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00
新疆天瑞连铸特种钢(集团)有限公司	成本法	258,856,300.00	258,856,300.00	-258,856,300.00	-
乌鲁木齐信诚信典当有限公司	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00	-	7,200,000.00
新疆新大陆运输有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
新疆兴海腾达国际贸易有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00	-	25,500,000.00
乌鲁木齐农垦乳业集团公司	成本法	19,546,199.07	19,546,199.07	-19,546,199.07	-
新疆生产建设兵团第十二师红岩水库	成本法	17,685,808.56	17,685,808.56	-17,685,808.56	-
乌鲁木齐农垦局种子公司	成本法	3,970,881.74	3,970,881.74	-3,970,881.74	-
新疆九鼎农业集团有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
新疆天恒基热力有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	-
乌鲁木齐屯坪公交客运有限公司	成本法	7,600,000.00	7,600,000.00	-	7,600,000.00
新疆天润乳业股份有限	成本法	394,230,000.00	394,230,000.00	100,000,000.00	494,230,000.00

公司					
新疆宝新盛源建材有限公司	成本法	31,193,072.40	31,193,072.40	-	31,193,072.40
新疆恒城鼎盛建设工程有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-40,000,000.00	-
新疆国运天成投资有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00	10,000,000.00
新疆兵安守押保安服务有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	-5,100,000.00	-
新疆融盛祥投资发展有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	-2,550,000.00	-
新疆合融天成股权投资有限合伙企业	成本法			9,700,000.00	9,700,000.00
新疆天域文化传媒有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计		1,732,551,849.09	1,732,551,849.09	-234,519,189.37	1,498,032,659.72

注释3. 营业收入及营业成本

1. 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
主营业务				
其他业务	225,727,500.89	173,855,182.32	178,027,844.14	158,354,277.45

1. 营业收入及营业成本列示如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、其他业务项目				
资金占用费	220,093,036.35	172,641,868.22	170,057,969.94	157,104,563.93
咨询费收入	4,120,260.12	--	3,466,019.42	--
租金	1,514,204.42	1,213,314.10	4,503,854.78	1,249,713.52
合计	225,727,500.89	173,855,182.32	178,027,844.14	158,354,277.45

注释4. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,600,000.00	43,574,877.93
理财收益	10,364.44	8,328,515.89
合计	3,610,364.44	51,903,393.82

注释5. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,105,292.01	44,783,282.73
加：资产减值准备	21,913.20	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	600,453.58	544,112.09
无形资产摊销	190,537.96	185,787.96
长期待摊费用摊销	6,838,612.94	3,628,220.84
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）	-	
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）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,610,364.44	-51,903,393.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,478.30	
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）	-49,560,169.31	-2,208,686,282.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-921,201,028.57	554,306,787.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-182,545,485.49	1,940,400,827.48
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-1,117,165,716.42	283,259,342.23
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	107,669,058.26	83,874,310.58
减：现金的年初余额	83,874,310.58	73,707,620.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,794,747.68	10,166,690.18

新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司
（公章）

二〇一七年四月二十日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
 执行事务合伙人 梁春
 成立日期 2012年02月09日
 合伙期限 2012年02月09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; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2017 年 01 月 13 日

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。

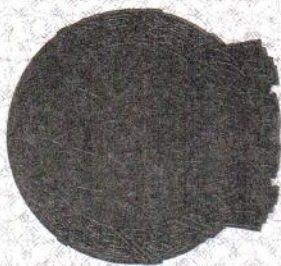
明
说

- 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》。

- 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》。



會計師事務所

执业证书



名称：大华五金工具厂（特殊普通合伙）

主任会计师。

北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式:

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号:京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000191

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
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效

证书号: 01 发证时间: 二〇〇八年九月十八日



证书有效期至: 二〇〇八年九月十八日

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.



2014年4月8日

6

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



2017-03-31

2013年4月16日

2013年4月16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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



姓名
Full name 孙仁花
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1979-02-18
工作单位
Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 231025197902184068

231025197902184041

年度检验登
Annual Renewal Register



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



2012年3月1日

110000152707

证书编号
No. of Certificate
批准注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期
Date of Issuance
2006年1月5日





姓名 段岩峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-01-18
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合
Working unit (伙)
身份证号码 130636198401185419
Identity card No.

BICPA



格, this is valid for another year after
2015-04-01 2016-03-21

证书编号: 110101480059
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2014 年 07 月 18 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



格, 继续有效一年。
this is valid for another year after

2015

2015-04-01

证书编号: 110101480059
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2014 年 07 月 18 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d