

# 昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

# 审计报告

众环审字（2021）1200019号

## 目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	4
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8
资产负债表	10
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14
财务报表附注	16

## 审 计 报 告

众环审字（2021）1200019 号

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了昌吉州国有资产投资经营集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

[此页无正文]

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



居来提

中国注册会计师：



曾玉波

中国 武汉

2021年4月30日

# 合并资产负债表

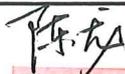
2020年12月31日

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,681,990,868.70	1,880,287,960.45
结算备付金*			
拆出资金*			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	5,387,493.46	98,229,488.76
应收账款	七、3	4,714,408,873.77	4,097,879,587.49
预付款项	七、4	1,591,735,208.82	1,513,288,485.43
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	七、5	8,238,956,240.09	8,361,600,354.58
买入返售金融资产*			
存货	七、6	28,955,002,703.51	32,594,801,894.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	1,034,768,238.10	1,062,765,950.70
<b>流动资产合计</b>		<b>47,222,249,626.45</b>	<b>49,608,853,721.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款*	七、8	87,823,907.77	70,129,867.95
可供出售金融资产	七、9	1,833,164,046.68	2,718,212,348.67
持有至到期投资			
长期应收款	七、10	2,230,763,035.86	1,983,430,428.61
长期股权投资	七、11	602,490,617.70	379,973,828.76
投资性房地产	七、12	941,740,539.22	543,135,492.94
固定资产	七、13	3,684,136,051.04	3,829,097,562.80
在建工程	七、14	8,655,788,473.62	7,388,668,667.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、15	725,034,271.40	846,493,809.87
开发支出			
商誉	七、16	16,671,607.36	15,709,405.98
长期待摊费用	七、17	22,461,254.26	25,068,207.36
递延所得税资产	七、18	126,274,821.04	118,663,078.67
其他非流动资产	七、19	2,307,406,378.40	2,155,195,296.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,233,755,004.35</b>	<b>20,073,777,996.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,456,004,630.80</b>	<b>69,682,631,717.64</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

  
张新英

会计机构负责人：





# 合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、20	2,747,932,000.00	2,559,399,400.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、21	607,540,000.00	313,760,000.00
应付账款	七、22	1,391,793,260.34	1,172,463,592.33
预收款项	七、23	1,381,190,422.38	1,630,925,208.44
卖出回购金融资产款*			
吸收存贷及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	七、24	29,730,474.21	24,829,646.06
应交税费	七、25	245,247,603.13	213,033,592.23
其他应付款	七、26	8,463,088,375.13	11,260,521,219.64
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、27	677,492,239.53	465,074,115.63
其他流动负债	七、28	1,497,787,911.09	1,478,027,119.00
<b>流动负债合计</b>		<b>17,041,802,285.81</b>	<b>19,118,033,893.33</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金*			
长期借款	七、29	11,974,061,426.71	12,908,228,943.31
应付债券	七、30	5,874,268,847.18	4,702,935,217.19
长期应付款	七、31	7,466,965,265.46	5,147,922,783.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、32	88,229,728.10	53,310,623.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,403,525,267.45</b>	<b>22,812,397,567.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,445,327,553.26</b>	<b>41,930,431,460.74</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、33	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、34	21,424,044,893.31	23,361,648,938.72
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、35	30,187,145.90	23,057,523.35
一般风险准备*			
未分配利润	七、36	2,850,518,162.73	2,712,923,424.09
归属于母公司股东权益合计		25,304,750,201.94	27,097,629,886.16
少数股东权益		705,926,875.60	654,570,370.74
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>26,010,677,077.54</b>	<b>27,752,200,256.90</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>68,456,004,630.80</b>	<b>69,682,631,717.64</b>

法定代表人:

陈龙

印陈龙

主管会计工作负责人:

张新芳

张新芳

会计机构负责人:

李伟

李伟

# 合并利润表

2020年度

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		7,685,801,774.03	6,780,918,684.62
其中：营业收入	七、37	7,685,801,774.03	6,780,918,684.62
二、营业总成本		7,572,863,409.15	6,658,813,557.97
其中：营业成本	七、37	6,588,808,993.28	5,804,569,810.68
税金及附加	七、38	50,407,993.57	49,791,699.81
销售费用	七、39	77,164,322.13	88,293,162.52
管理费用	七、40	335,850,972.27	303,857,332.33
研发费用			
财务费用	七、41	520,631,127.90	412,301,552.63
其中：利息费用		506,270,242.28	401,236,564.99
利息收入		29,786,740.57	18,071,662.77
加：其他收益	七、42	162,542,138.77	107,981,067.14
投资收益（损失以“－”号填列）	七、43	31,375,999.72	95,272,619.88
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、44	-88,101,982.97	-101,386,383.20
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、45	1,038,519.91	-141,034.31
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		219,793,040.31	223,831,396.16
加：营业外收入	七、46	12,468,392.74	16,305,070.28
减：营业外支出	七、47	15,826,432.32	10,022,999.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		216,435,000.73	230,113,466.54
减：所得税费用	七、48	24,174,054.40	16,526,179.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		192,260,946.33	213,587,287.23
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		192,260,946.33	213,587,287.23
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		177,831,217.99	221,428,426.55
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		14,429,728.34	-7,841,139.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		192,260,946.33	213,587,287.23
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		177,831,217.99	221,428,426.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,429,728.34	-7,841,139.32
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

陈龙  
印陈龙

主管会计工作负责人：

张新芳  
张新芳

会计机构负责人：

李伟  
李伟

# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,398,320,390.93	6,546,091,578.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		797,123,520.40	1,533,591,533.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,195,443,911.33</b>	<b>8,079,683,111.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,129,661,234.76	6,212,551,028.65
客户贷款及垫款净增加额*			8,292,062.27
支付给职工以及为职工支付的现金		232,581,727.74	223,316,743.28
支付的各项税费		180,834,460.24	194,430,490.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,178,857,823.51	785,916,480.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,721,935,246.25</b>	<b>7,424,506,804.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>473,508,665.08</b>	<b>655,176,306.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			178,233,723.65
取得投资收益收到的现金		21,221,022.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		717,353.00	116,034,201.22
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			137,206,751.84
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,938,375.04</b>	<b>431,474,676.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,521,435,855.23	2,518,803,196.60
投资支付的现金		579,477,922.95	18,358,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,100,913,778.18</b>	<b>2,537,161,496.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,078,975,403.14</b>	<b>-2,105,686,819.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		787,933,295.63	730,217,319.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,125,707,187.01	6,622,513,436.87
收到其他与筹资活动有关的现金		2,758,254,241.23	1,030,188,010.39
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,671,894,723.87</b>	<b>8,382,918,766.97</b>
偿还债务支付的现金		6,507,942,761.31	6,577,571,382.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		974,181,653.89	877,162,194.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			20,201,874.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,482,124,415.20</b>	<b>7,454,733,577.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,189,770,308.67</b>	<b>928,185,189.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>584,303,570.61</b>	<b>-522,325,323.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,743,363,928.17	2,265,689,251.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,327,667,498.78</b>	<b>1,743,363,928.17</b>

法定代表人：陈龙

主管会计工作负责人：张新芳

会计机构负责人：李伟



# 合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：昌吉州国有资产经营集团有限公司

项 目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				23,361,648,938.72			23,057,523.35	2,712,923,424.09	27,097,629,886.16	654,570,370.74	27,752,200,256.90
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	1,000,000,000.00				23,361,648,938.72			23,057,523.35	2,712,923,424.09	27,097,629,886.16	654,570,370.74	27,752,200,256.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,937,604,045.41			7,129,622.55	137,594,738.64	-1,792,879,684.22	51,356,504.86	-1,741,523,179.36
（一）综合收益总额									177,831,217.99	177,831,217.99	14,429,728.34	192,260,946.33
（二）所有者投入和减少资本					-1,937,604,045.41					-1,937,604,045.41	59,217,270.92	-1,878,386,774.49
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额					-1,937,604,045.41					-1,937,604,045.41	59,217,270.92	-1,878,386,774.49
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								7,129,622.55	-40,236,479.35	-33,106,856.80	-22,290,494.40	-55,397,351.20
2、提取一般风险准备								7,129,622.55	-7,129,622.55			
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,000,000,000.00				21,424,044,893.31			30,187,145.90	2,850,518,162.73	25,304,750,201.94	705,926,875.60	26,010,677,077.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈龙印

张新军

李伟

## 合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				25,403,611.81	29			20,776,457.27	1,762,220.33	2,532,827,429.91	28,958,977,919.80	744,224,592.68	29,703,202,512.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				25,403,611.81	29			20,776,457.27	1,762,220.33	2,532,827,429.91	28,958,977,919.80	744,224,592.68	29,703,202,512.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,000,000,000.00				23,361,648.93	29			23,057,523.35	-1,762,220.33	2,712,923,424.09	27,097,629,886.16	654,570,370.74	27,752,200,256.90

主管会计工作负责人：

 张新军

会计机构负责人：

 李伟

 李伟

法定代表人：

 陈龙

 陈龙



# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,028,037,385.77	493,751,624.61
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	十三、1	2,521,424,432.71	2,394,615,357.57
预付款项		476,664,277.37	663,329,384.48
其他应收款	十三、2	4,893,114,580.63	3,381,575,885.34
存货		486,476,045.93	521,123,729.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		474,809,612.50	75,163,259.62
<b>流动资产合计</b>		<b>9,880,526,334.91</b>	<b>7,529,559,241.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,140,633,287.48	949,177,464.53
持有至到期投资			
长期应收款		5,235,174,266.67	5,368,174,266.67
长期股权投资	十三、3	4,255,169,785.56	4,064,460,620.92
投资性房地产		1,584,624.18	1,646,809.86
固定资产		37,177,894.99	39,470,738.02
在建工程		973,919,905.34	274,206,952.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,063,990.71	4,898,313.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,960,294.37	
递延所得税资产		16,139,839.69	30,896,507.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,670,823,888.99</b>	<b>10,732,931,674.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,551,350,223.90</b>	<b>18,262,490,915.36</b>

法定代表人：陈龙

主管会计工作负责人：张新芳

会计机构负责人：李伟



张新芳



# 资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		790,000,000.00	938,000,000.00
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		1,881,162.27	
预收款项			
应付职工薪酬		5,334,780.60	6,853,115.34
应交税费		40,123.00	5,188,855.64
其他应付款		924,261,082.11	1,023,926,932.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		647,492,239.53	447,272,721.27
其他流动负债		1,497,787,911.09	
<b>流动负债合计</b>		<b>3,866,797,298.60</b>	<b>2,421,241,624.68</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		6,803,707,373.12	6,715,358,018.16
应付债券		5,854,448,847.18	4,672,935,217.19
长期应付款		1,486,170,186.68	242,822,496.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,144,326,406.98</b>	<b>11,631,115,731.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,011,123,705.58</b>	<b>14,052,357,356.49</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,281,439,533.57	3,012,645,299.59
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,187,145.90	23,057,523.35
未分配利润		228,599,838.85	174,430,735.93
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>3,540,226,518.32</b>	<b>4,210,133,558.87</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>21,551,350,223.90</b>	<b>18,262,490,915.36</b>

法定代表人: 陈龙

主管会计工作负责人: 张新芳

会计机构负责人: 李伟



张新芳

李伟



# 利润表

2020年度

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、4	461,521,710.20	401,935,488.54
减：营业成本	十三、4	62,185.68	62,621.57
税金及附加		2,651,019.75	5,441,952.95
销售费用			
管理费用		17,571,599.57	23,537,765.56
研发费用			
财务费用		496,375,531.18	395,856,814.32
其中：利息费用		474,809,963.90	364,075,896.85
利息收入		12,106,418.31	2,816,105.69
加：其他收益		15,762,286.91	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	47,740,120.45	70,266,727.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		59,026,671.85	-31,898,740.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,270,639.24	-111,598.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,661,092.47	15,292,723.29
加：营业外收入			23,849.99
减：营业外支出		1,175,834.41	454,844.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,485,258.06	14,861,729.16
减：所得税费用		9,189,032.59	-7,948,931.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,296,225.47	22,810,660.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,296,225.47	22,810,660.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		71,296,225.47	22,810,660.81

法定代表人：陈龙

主管会计工作负责人：张新琴

会计机构负责人：李伟



张新琴

李伟



# 现金流量表

2020年度

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		454,763,719.84	460,486,300.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		160,868,705.22	1,716,431,935.72
经营活动现金流入小计		<b>615,632,425.06</b>	<b>2,176,918,235.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,031.58	92,935.37
支付给职工以及为职工支付的现金		11,565,253.87	10,042,129.14
支付的各项税费		21,521,414.26	47,700,462.54
支付其他与经营活动有关的现金		2,246,256,338.98	855,403,601.18
经营活动现金流出小计		<b>2,279,398,038.68</b>	<b>913,239,128.23</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-1,663,765,613.62</b>	<b>1,263,679,107.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			49,205,673.07
取得投资收益收到的现金		42,481,223.12	55,657,263.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			710,167.38
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		<b>42,481,223.12</b>	<b>105,573,103.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		840,335,821.78	940,551,066.94
投资支付的现金		612,691,322.95	59,391,794.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>1,453,027,144.73</b>	<b>999,942,860.94</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-1,410,545,921.61</b>	<b>-894,369,756.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,120,000.00	192,070,200.00
取得借款收到的现金		6,700,573,571.46	3,818,167,924.46
收到其他与筹资活动有关的现金		1,243,347,690.22	242,341,915.18
筹资活动现金流入小计		<b>7,948,041,261.68</b>	<b>4,252,580,039.64</b>
偿还债务支付的现金		3,899,650,645.04	4,006,256,925.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		439,813,232.07	397,873,843.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		<b>4,339,463,877.11</b>	<b>4,404,130,769.33</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>3,608,577,384.57</b>	<b>-151,550,729.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		534,265,849.34	217,758,620.93
加：期初现金及现金等价物余额		493,751,624.61	275,993,003.68
六、期末现金及现金等价物余额		<b>1,028,017,473.95</b>	<b>493,751,624.61</b>

法定代表人：

陈龙  
印陈龙

主管会计工作负责人：

张新荣  
张新荣

会计机构负责人：

李伟  
李伟

# 所有者权益变动表

2020年度

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额				所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00			3,012,645,299.59	4,012,645,299.59
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	1,000,000,000.00			3,012,645,299.59	4,210,133,558.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-731,205,766.02	-669,907,040.55
（一）综合收益总额				-731,205,766.02	71,296,225.47
（二）所有者投入和减少资本				-731,205,766.02	-731,205,766.02
1、所有者投入的普通股				-731,205,766.02	-731,205,766.02
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配					
1、提取盈余公积				7,129,622.55	-9,997,500.00
2、对所有者的分配				7,129,622.55	-7,129,622.55
3、其他					-9,997,500.00
（四）所有者权益内部结转					
1、资本公积转增资本					
2、盈余公积转增资本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本期末余额	1,000,000,000.00			2,281,439,533.57	3,540,226,518.32

法定代表人：陈龙

主管会计工作负责人：张新堂

会计机构负责人：李伟



张新堂



# 所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

项 目	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				2,741,871,359.49				20,776,457.27	161,350,234.94	3,923,998,051.70
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				2,741,871,359.49				20,776,457.27	161,350,234.94	3,923,998,051.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					270,773,940.10				2,281,066.08	13,080,500.99	286,135,507.17
(一) 综合收益总额									22,810,660.81		22,810,660.81
(二) 所有者投入和减少资本					270,773,940.10						270,773,940.10
1、所有者投入的普通股					270,773,940.10						270,773,940.10
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配									2,281,066.08	-9,730,159.82	-7,449,093.74
1、提取盈余公积									2,281,066.08	-2,281,066.08	
2、对所有者的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,000,000,000.00				3,012,645,299.59				23,057,523.35	174,430,735.93	4,210,133,558.87

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈龙

李伟

张新荣

李伟

陈龙印

张新荣

# 昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司（以下简称“昌吉国投”、“公司”或“本公司”）前身为昌吉州国有资产投资经营有限责任公司，昌吉州国有资产投资经营有限责任公司系经昌吉州人民政府批准，于昌吉州工商行政管理局登记注册，具有独立法人资格的有限责任公司。2008 年 12 月 5 日取得昌吉州工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，初始出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	比例（%）
昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	10,000.00	实物与货币	100

新疆宏昌有限责任会计师事务所出具的宏昌验字（2008）O-162 号验资报告审验应缴资本与实缴资本为 10,000.00 万元，股东履行了出资义务。

2016 年 11 月 18 日，经股东昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会决定，公司名称变更为昌吉州国有资产投资经营集团有限公司，注册资本增加至 100,000.00 万元，同时变更经营范围。2016 年 12 月 9 日，工商变更完毕，2016 年 12 月 13 日领取了变更后的营业执照。

截止 2016 年 12 月 31 日，股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	比例（%）
昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	100,000.00	实物与货币	100

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币拾亿元，实收资本为人民币拾亿元，实收资本情况详见附注（七）33。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司（国有独资）

本公司注册地址：新疆昌吉州昌吉市建国西路37号

本公司总部办公地址：新疆昌吉州昌吉市建国西路37号

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：对农业、煤炭、金属及其他非金属矿、石油、天然气、旅游、文化行业的投资；对养老、健康产业的投资和建设；对自来水、污水处理、热力等城市基础设施的投资、

建设和运营；住宿和餐饮服务；仓储服务；租赁和商务服务；股权投资；投资与资产管理；投资咨询服务；担保服务（融资性担保除外）（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）

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营本市内土地整理、基础设施建设、房地产开发以及粮食销售等业务。

### 3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会，最终控制方为昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2021 年 4 月 18 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **4、合并财务报表的编制方法**

##### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

##### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、12、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### 5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、外币业务

##### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是

为了近期内出售；B.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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损

失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入

当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (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	期末单项金额达到1000.00万元金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

项 目	确定组合的依据
[组合1] 账龄组合	账龄
[组合2] 政府及下属职能部门、关联方款项及备用金等组合	与政府机关及下属职能部门的往来款项, 关联方单位往来款项, 公司职工支取的备用金

## 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	80.00	80.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
关联方、政府部门、备用金组合	单独进行减值测试, 如有客观证据表明发生了减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经测试未发现减值, 不计提坏账准备。

## (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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

**10、 发放贷款及垫款**

## (1) 分类

基于贷款担保方式, 发放贷款及垫款分为信用贷款、保证贷款、抵押贷款和质押贷款。根据公司贷款质量, 采用以风险为基础的分类方法(简称贷款风险分类法), 即把贷款分为

正常、关注、次级、可疑和损失五类；后三类合称为不良贷款。

正常类：指贷款逾期在一周之内，借款人能够履行合同，有充分把握按时足额偿还本息；

关注类：指贷款逾期在一周以上一个月以内，借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，但仍能履行合同，足额偿还本息；

次级类：指贷款逾期在一个月以上三个月以内，借款人的还款能力出现明显问题，依靠其正常经营收入已无法保证足额偿还本息的贷款；

可疑类：指贷款逾期在三个月以上六个月以内，借款人无法足额偿还本息，即使执行抵押或担保，也要造成一部分损失的贷款；

损失类：指贷款逾期在六个月以上，在采取所有可能的措施和一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

## （2）贷款损失准备

根据中国人民银行印发的《银行贷款损失准备计提指引》（银发[2002]98号），贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括：贷款（含抵押、质押、保证等贷款）、银行卡透支、贴现、银行承兑汇票垫款、信用证垫款、担保垫款、进出口押汇、拆出资金等。应按季计提一般准备，一般准备年末余额应不低于年末贷款余额的1%。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、开发成本、消耗性生物资产等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，

可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、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，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物/水库	年限平均法	35-40	5	2.71-2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	7	5	13.57
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资

产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括维修费及装修、固定资产租赁费、服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时, 和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划的, 按照设定提存计划进行会计处理, 除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制, 收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入企业时, 确认销售商品收入。

本集团作为销售方, 与购货方签订《采购合同》, 并委派唯一的业务代表将产品送到购货方指定地点后, 业务代表按照公司的《销售(出库)复核单》向购货方交货验收入库, 且双方验收(收货)人员应当场验收产品并在销售货物交接单上签字确认货物全部签收, 销售方即本集团确认商品销售收入。

### (2) 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 本集团在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。

本集团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, 如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分分别处理; 如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, 将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 建造合同收入

期末, 建造合同的结果能够可靠地估计的, 本集团根据完工百分比法在资产负债表日确

认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### （4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

#### （5）土地整理及基础设施建设

公司每年末向政府相关部门或者其他委托单位上报年度工程项目建设进度，由相关单位核实后进行书面确认文件，公司确认收入。

#### （6）借款利息收入

昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司与客户签订《借款合同》，约定借款期限及借款利率，公司按规定发放的贷款，属于未逾期贷款（含展期），应根据先收利息后收本金的原则，按借款合同确认的利率和结算利息的期限计算利息，并于债务人应付利息的日期确认收入的实现；属于逾期贷款，其逾期后发生的应收利息，虽未收到实际收到利息，但会计上确认为利息收入的日期，确认收入的实现。

#### （7）典当综合费及利息收入

昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司按照典当人提供的当物来源证明对当物进行鉴定、评估，并确定典当金额，签发当票，支付当金，当物由典当公司保管。典当收费包括综合费用及贷款利息：综合费用包括各种服务及管理费用，每月按照标准收取，综合费用按照签订当期在当金中预扣；当金利率按中国人民银行公布的银行机构6个月法定贷款利率及典当期折算后执行。

## 22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价

值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入分别按1%、3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴/减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税/减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税/

纳税主体名称	所得税税率
昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司	5.00%

纳税主体名称	所得税税率
呼图壁县博诚劳务派遣有限公司	5.00%
呼图壁县吉祥文化旅游投资有限公司	5.00%
昌吉市悦健康医药有限公司	5.00%
昌吉市西隆泰和药业有限公司	5.00%
昌吉市健和医药有限公司	5.00%
新疆新丝路中一堂中医药有限公司	5.00%
阜康市天力建设工程质量检测有限公司	5.00%
玛纳斯县天力建设工程质量检测中心（有限公司）	5.00%
奇台县天力建设工程质量检测有限责任公司	5.00%
呼图壁县天力建设工程质量检测有限责任公司	5.00%
木垒县天力建设工程质量检测有限责任公司	5.00%
吉木萨尔县天力建设工程质量检测有限责任公司	5.00%
呼图壁县良生医药有限公司	5.00%
昌吉市道桥交通工程检测有限公司	10.00%
昌吉州诺德公路工程咨询服务有限公司	10.00%
昌吉州东启质检技术服务有限公司	10.00%
昌吉市康盛物业管理有限责任公司	10.00%
新疆准东恒缘服务有限公司	10.00%
新疆准东金盆湾热力有限公司	10.00%
昌吉州百姓厨房餐饮投资有限公司	10.00%
昌吉州粮油购销（集团）物业服务有限公司	10.00%
昌吉州天发计量技术服务有限责任公司	10.00%
新疆晋昌交通勘察设计研究院（有限公司）	10.00%
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司	15.00%
新疆远古西域旅游开发有限公司	15.00%
新疆准东投资建设（集团）有限公司	15.00%
昌吉准东经济技术开发区恒驰汽车服务有限公司	15.00%
昌吉州准东博源建材有限公司	15.00%
新疆准东金盆湾水林有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司	15.00%
昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司	15.00%
昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司	15.00%
昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司	15.00%
昌粮集团阜康粮油有限责任公司	15.00%
新疆昌粮汇通农业有限责任公司	15.00%
玛纳斯县昌粮汇通农业有限公司	15.00%
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	15.00%
昌粮集团奇台粮油有限责任公司	15.00%
昌粮集团木垒粮油有限责任公司	15.00%
新疆仓麦园有限责任公司	15.00%
新疆金天山农业科技有限责任公司	15.00%
奇台县金天山农业科技有限责任公司	15.00%

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据《财务部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税【2011】137号）、《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税【2012】75号）、《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税【2001】113号），子公司昌吉州久康物流有限公司在从事农产品批发、零售的环节中蔬菜、鲜活肉蛋产品、种子、种苗、化肥、农药、农机的批发、零售免征增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局文件《关于粮食企业增值税征免问题的通知》（财税【1999】198号）的规定，对承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售的粮食免征增值税。子公司昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司、昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司、昌粮集团阜康粮油有限责任公司、昌粮集团奇台粮油有限责任公司和昌粮集团木垒粮油有限责任公司从事的承担收储粮食的销售业务免征增值税。

(3) 根据《财政部、国家税务局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税【2011】113号）规定，批发和零售种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税，子公司昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司从事的种子销售免征增值税。

(4) 根据国家税务总局文件《关于制种行业增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告2010年第17号）的规定，制种企业利用自有土地或承租土地，雇佣农户或雇工进行种子

繁育，再经烘干、脱粒风筛等深加工后销售种子的属于农业生产者销售自产农业产品，免征增值税。子公司新疆金天山农业科技有限责任公司从事的种子生产销售业务免征增值税。

(5) 根据《财务部、国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税【2016】94 号)，子公司阜康市蓝天热力有限责任公司向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税，对居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

(6) 根据财税【2011】70 号文件规定，公司按取费标准，由财政局审核确认的来自财政拨款取得的经营收入为不征税收入，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

(7) 根据《中华人民共和国企业所得税》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)和《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条的有关规定，自 2010 年 1 月 1 日起加工、生产销售的小麦粉所得执行该项税收减免政策，子公司新疆仓麦园有限责任公司加工、生产销售的小麦粉所得免征企业所得税。

(8) 根据财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)，子公司昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司、新疆远古西域旅游开发有限公司、新疆准东投资建设(集团)有限公司、昌吉准东经济技术开发区恒驰汽车服务有限公司、昌吉州准东博源建材有限公司、新疆准东金盆湾水林有限公司、昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司、昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司、昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司、昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司、昌粮集团阜康粮油有限责任公司、新疆昌粮汇通农业有限责任公司、玛纳斯县昌粮汇通农业有限公司、铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司、昌粮集团奇台粮油有限责任公司、昌粮集团木垒粮油有限责任公司、新疆仓麦园有限责任公司、新疆金天山农业科技有限责任公司、奇台县金天山农业科技有限责任公司，减按 15% 税率征收企业所得税。

(9) 根据财税[2019]13号文件，享受小微企业普惠性税收减免政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，即子公司昌吉市道桥交通工程检测有限公司、昌吉州诺德公路工程咨询服务有限公司、昌吉州东启质检技术服务有限公司、昌吉州天发计量技术

服务有限责任公司、昌吉市康盛物业管理有限责任公司、新疆准东恒缘服务有限公司、新疆准东金盆湾热力有限公司、昌吉州粮油购销（集团）物业服务有限责任公司、昌吉州百姓厨房餐饮投资有限公司、新疆晋昌交通勘察设计研究院（有限公司）企业所得税实际计征税率为10%，昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司、呼图壁县博诚劳务派遣有限公司、呼图壁县吉祥文化旅游投资有限公司、昌吉市悦健康医药有限公司、昌吉市西隆泰和药业有限公司、昌吉市健和医药有限公司、新疆新丝路中一堂中医药有限公司、阜康市天力建设工程质量检测有限公司、玛纳斯县天力建设工程质量检测中心（有限公司）、奇台县天力建设工程质量检测有限责任公司、呼图壁县天力建设工程质量检测有限责任公司、木垒县天力建设工程质量检测有限责任公司、吉木萨尔县天力建设工程质量检测有限责任公司、呼图壁县良生医药有限公司企业所得税实际计征税率为5%。

（10）根据《财政部税务总局关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第61号）第七条规定：对公共租赁住房经营管理单位出租公共租赁住房免征增值税，子公司阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司、吉木萨尔县五彩实业有限公司享受免征增值税政策。

（11）根据《财政部国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险、不动产租赁和非学历教育等政策的通知》（财税[2016]68号），房地产开发企业中的一般纳税人，出租自行开发的房地产老项目（2016年5月1日前自行开发的项目），可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额，子公司阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

## 六、合并报表范围变动情况

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
昌吉市悦健康医药有限公司	2020年4月10日	100,000.00	100.00	购入	2020年04月10日	工商变更	370,731.09	-31,709.50
昌吉市西隆泰和药业有限公司	2020年10月14日	180,000.00	100.00	购入	2020年10月14日	工商变更	723,577.18	-43,584.75

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
昌吉市健和医药有限公司	2020 年 7 月 3 日	488,000.00	100.00	购入	2020 年 7 月 3 日	工商变更	575,584.54	75,354.00
新疆准东建设发展有限公司	2020 年 4 月 23 日	5,134,017.00	51.00	购入	2020 年 4 月 23 日	工商变更	148,498,141.80	22,398,688.41

## (2) 合并成本及商誉

项 目	昌吉市悦健康医药有限公司	昌吉市西隆泰和药业有限公司	昌吉市健和医药有限公司	新疆准东建设发展有限公司
合并成本				
一现金	100,000.00	180,000.00	488,000.00	5,134,017.00
一非现金资产的公允价值				
合并成本合计	100,000.00	180,000.00	488,000.00	5,134,017.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-10,259.67	-326,205.75	142,264.04	7,249,497.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	110,259.67	506,205.75	345,735.96	-2,115,480.00

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
阜康市宏达工程建设有限公司	100.00	同一控制人	2020 年 11 月 24 日	工商变更日期

## (续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
阜康市宏达工程建设有限公司	7,814,866.24	-5,311,330.26		

## 3、其他原因的合并范围变动

## (1) 新设子公司

本期新增设立子公司呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司、昌吉州久恒资产管理运营有限公司、新疆邦海信息技术有限公司。

## (2) 本期减少的子公司

2020 年 9 月 10 日根据昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会“关于同意将州国投集

团体体系内三家子企业股权划至州国资委的批复”（昌州国资发[2020]31 号）将新疆恒力能源有限责任公司、阜康市正邦郡宜酒店投资管理有限责任公司、昌吉市庭州印象文化旅游管理有限责任公司股权划出，其中昌吉市庭州印象文化旅游管理有限责任公司股权 2020 年划入，同年划出；

2020 年 10 月 13 日根据昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会“关于同意将州国投集团持有的昌吉市经投公司股权无偿划转至昌吉市的批复”（昌州国资发[2020]38 号）将昌吉市经济发展投资有限责任公司股权划出；

2020 年 10 月 13 日根据昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会“关于同意将州国投集团持有的昌吉市经投公司股权无偿划转至昌吉市的批复”（昌州国资发[2020]38 号）将昌吉市经济发展投资有限责任公司股权划出

2020 年 9 月 15 日“关于昌吉州立信投资引导基金管理有限责任公司股权划转相关事宜的请示，将昌吉州立信投资引导基金管理有限责任公司股权划出，同时工商查询该公司已经划转给昌吉回族自治州财政局。

### （3）本期级次变动的子公司

昌吉市康盛物业管理有限责任公司、昌吉州国瑞房地产开发有限责任公司由子公司变为孙公司。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”2019 年 12 月 31 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年，“上年”指 2019 年。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	上年年末余额
库存现金	30,021.36	16,664.62
银行存款	2,327,637,477.42	1,743,347,263.55
其他货币资金	354,323,369.92	136,924,032.28
合 计	2,681,990,868.7	1,880,287,960.45

注：（1）截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外的款项；无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（2）其他货币资金主要为银行借款质押保证金，银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

项 目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,529,981.40	24,835,761.79
商业承兑汇票	3,857,512.06	73,393,726.97
合 计	5,387,493.46	98,229,488.76

### 3、应收账款

#### ①应收账款按类别列示

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	710,531,857.57	14.57	-	-	710,531,857.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,166,477,159.02	85.42	162,600,142.82	3.90	4,003,877,016.20
组合1	794,145,313.61	16.28	162,600,142.82	20.47	631,545,170.79
组合2	3,372,331,845.41	69.14	-	-	3,372,331,845.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	340,000.00	0.01	340,000.00	100.00	-
合 计	4,877,349,016.59	100.00	162,940,142.82		4,714,408,873.77

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	710,531,857.57	16.59	-	-	710,531,857.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,572,288,934.03	83.40	184,941,204.11	5.18	3,387,347,729.92
组合1	558,707,167.39	13.04	184,941,204.11	33.1	373,765,963.28
组合2	3,013,581,766.64	70.36	-	-	3,013,581,766.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	340,000.00	0.01	340,000.00	100.00	-
合 计	4,283,160,791.60	100.00	185,281,204.11		4,097,879,587.49

## 1、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆印象西域国际文化旅游产业园开发有限公司	710,531,857.57			项目投资借款，公司抵押资产担保
合计	710,531,857.57			

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	549,524,238.70	5	27,476,211.98	267,460,510.65	5	13,373,025.64
1 至 2 年	88,122,406.70	20	17,624,481.34	75,235,824.36	20	15,047,164.87
2 至 3 年	54,294,042.14	50	27,147,021.07	57,574,003.89	50	28,787,001.95
3 至 4 年	26,879,192.19	80	21,503,353.75	109,188,190.62	80	87,350,552.50
4 至 5 年	32,381,796.01	80	25,905,436.81	44,325,893.58	80	35,460,714.86
5 年以上	42,943,637.87	100	42,943,637.87	4,922,744.29	100	4,922,744.29
合计	794,145,313.61		162,600,142.82	558,707,167.39		184,941,204.11

## 3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
组合 2 应收政府部门款项、关联方款项及备用金款项	3,372,331,845.41			预计可以收回
合计	3,372,331,845.41			

## 4、期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆天池能源有限责任公司	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
合计	340,000.00	340,000.00	100.00	

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司	2,280,485,905.35	46.76	
新疆印象西域国际文化旅游产业园开发有限公司	710,531,857.57	14.57	
吉木萨尔县政府投资项目管理局	340,793,466.00	6.99	
呼图壁县国有资产监督管理局	237,453,909.72	4.87	
广西北投鸿腾国际贸易有限公司	106,991,819.00	2.19	5,349,590.95
合计	3,676,256,957.64	75.38	5,349,590.95

## 6、应收账款坏账准备变动情况

上年年末余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
185,281,204.11	-22,341,061.29			162,940,142.82

## 4、预付款项

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,244,087,135.03	78.16	1,016,722,168.45	67.19
1 至 2 年	97,710,093.08	6.14	317,017,431.76	20.95
2 至 3 年	74,713,320.43	4.69	169,408,787.09	11.19
3 年以上	175,224,660.28	11.01	10,140,098.13	0.67
合计	1,591,735,208.82	100.00	1,513,288,485.43	100.00

## 账龄超过 1 年且金额重要的预付账款:

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河南永畅建工集团有限公司新疆分公司	109,404,000.00	购置资产尚未过户
新疆昌源水务集团准东供水有限公司	41,156,700.00	尚未结算
奇台县住房和城乡建设局	37,680,600.00	尚未结算
合计	188,241,300.00	

## 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
河南省路桥建设集团有限公司	435,562,889.54	27.36
河南永畅建工集团有限公司新疆分公司	128,404,000.00	8.07
中铁二十一局集团第一工程有限公司准东经济技术开发区分公司	82,050,000.00	5.15
阜康市财政局	62,086,400.00	3.90
新疆路桥建设集团有限公司准东经济技术开发区分公司	52,899,175.52	3.32
合计	761,002,465.06	47.80

## 5、其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	4,585,685.12	4,585,685.12
其他应收款	8,274,132,977.24	8,357,014,669.46
合计	8,278,718,662.36	8,361,600,354.58

## (1) 应收股利

项目	年末余额	上年年末余额
新疆天山面粉(集团)有限责任公司	4,585,685.12	4,585,685.12
合计	4,585,685.12	4,585,685.12

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款按类别列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,590,330,518.99	100.00	355,959,964.02	4.14	8,234,370,554.97
组合1	865,987,469.89	10.08	355,959,964.02	41.10	510,027,505.87
组合2	7,724,343,049.10	89.92	0.00	-	7,724,343,049.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,590,330,518.99	100.00	355,959,964.02	4.14	8,234,370,554.97

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	8,648,766,279.27	100.00	291,751,609.81	3.37	8,357,014,669.46
组合1	1,051,985,577.89	12.16	291,751,609.81	27.73	760,233,968.08
组合2	7,596,780,701.38	87.84		-	7,596,780,701.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,648,766,279.27	100.00	291,751,609.81		8,357,014,669.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	311,505,070.02	5	15,575,253.56	423,622,065.93	5	21,181,103.42
1 至 2 年	116,353,240.19	20	23,270,648.04	273,735,787.67	20	54,747,157.53
2 至 3 年	118,767,669.88	50	59,383,834.94	231,495,590.39	50	115,747,795.20
3 至 4 年	213,264,795.69	80	170,611,836.55	96,902,749.54	80	77,522,199.63
4 至 5 年	94,891,515.89	80	75,913,212.71	18,380,151.64	80	14,704,121.31
5 年以上	11,205,178.22	100	11,205,178.22	7,849,232.72	100	7,849,232.72
合 计	865,987,469.89		355,959,964.02	1,051,985,577.89		291,751,609.81

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
组合 2 应收政府部门款项、 关联方款项及备用金款项	7,724,343,049.10			预计可以收回
合 计	7,724,343,049.10			

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额的比例 (%)	计提的坏账准 备期末余额
新疆金奇阳光建设投资(集团)有限责任公司	1,637,901,907.16	19.07	
奇台县住房和城乡建设局	713,905,045.02	8.31	
玛纳斯县财政局	990,722,902.43	11.53	
州直机关单位集中统一建设职工住房工作领 导小组办公室	469,059,858.62	5.46	
呼图壁县财政局	404,197,299.85	4.71	
合计	4,215,787,013.08	49.08	

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	上年年末余额
------	------	--------

业务内容	年末余额	上年年末余额
保证金	340,021,966.28	360,125,645.14
往来款	8,242,460,929.60	8,285,946,655.12
备用金	7,847,623.11	2,693,979.01
合 计	8,590,330,518.99	8,648,766,279.27

## ③其他应收款坏账准备变动情况

上年年末余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
291,751,609.81	64,208,354.21			355,959,964.02

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,873,619.57	-	67,873,619.57
库存商品	4,588,958,656.35	-	4,588,958,656.35
周转材料	7,801,835.95	-	7,801,835.95
低值易耗品	7,848,212.88	-	7,848,212.88
开发产品	469,105,138.95	-	469,105,138.95
开发成本	17,432,080,759.00	-	17,432,080,759.00
工程施工	6,801,559.81	-	6,801,559.81
消耗性生物资产	6,374,532,921.00	-	6,374,532,921.00
合 计	28,955,002,703.51	-	28,955,002,703.51

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	143,186,881.22		143,186,881.22
库存商品	4,556,917,372.95		4,556,917,372.95
周转材料	7,109,531.48		7,109,531.48

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	7,917,781.50		7,917,781.50
开发产品	414,598,090.18		414,598,090.18
开发成本	16,340,753,043.86		16,340,753,043.86
工程施工	4,015,799,719.19		4,015,799,719.19
消耗性生物资产	7,108,519,473.84		7,108,519,473.84
合 计	32,594,801,894.22		32,594,801,894.22

## (2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货本期含有借款费用资本化金额合计数为 228,379,446.97 元。

**7、其他流动资产**

项 目	年末余额	上年年末余额
银行理财产品	225,653,370.99	690,204,643.32
委托贷款	410,500,000.00	48,000,000.00
预交税款	17,535,812.47	22,590,502.90
增值税留抵税额	381,079,054.64	301,970,804.48
合 计	1,034,768,238.10	1,062,765,950.70

**8、发放贷款及垫款**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
发放贷款	70,129,867.95	61,697,061.10	44,003,021.28	87,823,907.77
其中：账面余额	82,561,001.91	64,787,000.00	44,003,021.28	103,344,980.63
坏账损失	12,431,133.96	3,089,938.90		15,521,072.86
合计	70,129,867.95	61,697,061.10	44,003,021.28	87,823,907.77

**9、可供出售金融资产**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,841,590,815.81	8,426,769.13	1,833,164,046.68
其中：以成本计量的权益工具	1,841,590,815.81	8,426,769.13	1,833,164,046.68

合计	1,841,590,815.81	8,426,769.13	1,833,164,046.68
项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,726,639,117.80	8,426,769.13	2,718,212,348.67
其中：以成本计量的权益工具	2,726,639,117.80	8,426,769.13	2,718,212,348.67
合计	2,726,639,117.80	8,426,769.13	2,718,212,348.67

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
昌吉州新农机制造有限责任公司	1,023,538.26			1,023,538.26	-
新疆昌吉农村商业银行股份有限公司	34,455,000.00			34,455,000.00	4.55
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	6,900,000.00			6,900,000.00	10.49
新疆新投能源装备股份有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	7.60
麦趣尔集团股份有限公司	-	37,015,822.95		37,015,822.95	
新疆华嵘电子商务有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-	
新疆恒力能源有限责任公司	-	1,670,000.00		1,670,000.00	1.67
新疆木垒农村商业银行股份有限公司	23,245,169.60			23,245,169.60	6.36
新疆天山羽人农业航空科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	20.00
昌吉市六和新能源设备科技有限公司	450,000.00			450,000.00	15.00
新疆蓝山屯河化工股份有限公司	149,982,500.00			149,982,500.00	7.76
新疆蓝山屯河能源有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00	20.04
新疆财苑股份有限公司	2,201,500.00			2,201,500.00	3.39
九圣禾控股集团有限公司	51,000,000.00	60,060,000.00	60,060,000.00	51,000,000.00	8.50
九圣禾种业股份有限公司	-	154,440,000.00		154,440,000.00	
新疆正生农业资源开发研究院(有限公司)	10,000,000.00			10,000,000.00	16.13
新疆银行股份有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00	5.00
昌吉州国泰昌盛基金有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	-	
昌吉州华昌瑞丰基金合伙企业(有限合伙)	500,000,000.00		500,000,000.00	-	

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆嘉信基金管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-	
新疆智鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00	-	
昌吉州花儿昌吉发展基金合伙企业（有限合伙）	358,710,000.00		358,710,000.00	-	
昌吉准东经济技术开发区广汇九洲天然气有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	12.37
新疆九华天物流有限公司	7,636,224.94		7,636,224.94	-	20.00
吉木萨尔县江盛物流有限公司	1,442,000.00			1,442,000.00	
新疆瑞阳房地产开发有限公司	1,554,000.00			1,554,000.00	16.27
昌吉准东经济技术开发区浦金建设发展有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00	10.00
昌吉准东经济技术开发区五彩天然气有限责任公司	-	2,000,000.00		2,000,000.00	20.00
新疆天康汇通农业有限公司	-	70,000,000.00		70,000,000.00	17.50
新疆天山奇豆生物科技有限责任公司	15,830,000.00			15,830,000.00	74.97
新疆西域金鑫房地产开发有限公司	2,720,000.00			2,720,000.00	4.50
新疆金鑫生物科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	6.00
昌吉州阜康市山水引导基金合伙企业（有限合伙）	460,390,885.00	130,000,000.00		590,390,885.00	19.99
新疆晋源能源有限公司	-	5,672,100.00		5,672,100.00	6.70
阜康市新源燃气有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-	
昌吉川商康养建设基金合伙企业（有限合伙）	250,000,000.00		250,000,000.00	-	
新疆杜氏旅游有限责任公司	137,000,000.00		137,000,000.00	-	
新疆海联三邦投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	5,000,000.00	-	
吉木萨尔县畅隆天然气有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00	-	
木垒县丰源天然气有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00	-	
新疆中铁建基础设施投资有限公司	1,798,300.00			1,798,300.00	1.00
新疆恒有能源科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	2.53
合计	2,726,639,117.80	468,357,922.95	1,353,406,224.94	1,841,590,815.81	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
昌吉州新晨农机制造有限责任公司	511,769.13			511,769.13	
新疆昌吉农村商业银行股份有限公司				-	2,275,920.00
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司				-	
新疆新投能源装备股份有限公司				-	
麦趣尔集团股份有限公司				-	
新疆华嵘电子商务有限责任公司				-	
新疆恒力能源有限责任公司				-	
新疆木垒农村商业银行股份有限公司				-	
新疆天山羽人农业航空科技有限公司				-	
昌吉市六和新能源设备科技有限公司				-	
新疆蓝山屯河化工股份有限公司				-	
新疆蓝山屯河能源有限公司				-	
新疆财苑股份有限公司				-	
九圣禾控股集团有限公司				-	2,673,346.67
九圣禾种业股份有限公司				-	
新疆正生农业资源开发研究院(有限公司)				-	
新疆银行股份有限公司				-	
昌吉州国泰昌盛基金有限责任公司				-	
昌吉州华昌瑞丰基金合伙企业(有限合伙)				-	
新疆嘉信基金管理有限公司				-	
新疆智鑫股权投资合伙企业(有限合伙)				-	
昌吉州花儿昌吉发展基金合伙企业(有限合伙)				-	
昌吉准东经济技术开发区广汇九洲天然气有限公司				-	
新疆九华天物流有限公司				-	3,156,735.01
吉木萨尔县江盛物流有限公司				-	
新疆瑞阳房地产开发有限公司				-	
昌吉准东经济技术开发区浦金建设发展有限公司				-	
昌吉准东经济技术开发区五彩天然气有限责任公司				-	
新疆天康汇通农业有限公司				-	

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆天山奇豆生物科技有限责任公司	7,915,000.00			7,915,000.00	
新疆西域金鑫房地产开发有限公司				-	
新疆金鑫生物科技发展有限公司				-	
昌吉州阜康市山水引导基金合伙企业（有限合伙）				-	
新疆晋源能源有限公司				-	
阜康市新源燃气有限公司				-	
昌吉川商康养建设基金合伙企业（有限合伙）				-	
新疆杜氏旅游有限责任公司				-	
新疆海联三邦投资有限公司				-	
吉木萨尔县畅隆天然气有限责任公司				-	
木垒县丰源天然气有限责任公司				-	
新疆中铁建基础设施投资有限公司				-	
新疆恒有能源科技有限公司				-	
合计	8,426,769.13	-	-	8,426,769.13	8,106,001.68

注：新疆天山奇豆生物科技有限责任公司持股74.97%，计入可供出售金融资产主要系因昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司将投资单位对外承包，每年收取固定管理费，不参与公司经营。

## 10、长期应收款

### （1）长期应收款情况

项 目	年末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
其他	2,230,763,035.86		2,230,763,035.86	1,983,430,428.61		1,983,430,428.61	—
合 计	2,230,763,035.86		2,230,763,035.86	1,983,430,428.61		1,983,430,428.61	—

### （2）长期应收款账龄分析

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内（含1年）	574,291,312.37		574,291,312.37	343,495,336.99		343,495,336.99

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1至2年（含2年）	155,913,491.53		155,913,491.53	440,547,670.76		440,547,670.76
2至3年（含3年）	410,193,978.57		410,193,978.57	186,377,135.85		186,377,135.85
3年以上	1,090,364,253.39		1,090,364,253.39	1,013,010,285.01		1,013,010,285.01
合计	2,230,763,035.86		2,230,763,035.86	1,983,430,428.61		1,983,430,428.61

## (3) 截至 2020 年 12 月 31 日长期应收款前五名单位列示如下

债务人名称	期末余额	账龄	款项性质	占长期应 收款总额 的比例%
呼图壁县财政局	1,432,337,051.04	1 年以内 32,617,055.31 元； 1-2 年 58,539,838.14 元； 2-3 年 394,276,976.76 元； 3 年以上 946,903,180.83 元	棚改项目款	64.21
呼图壁县国有资产监督管理局	151,906,925.32	1 年以内 22,829,317.62 元； 2-3 年 14,567,001.81 元； 3 年以上 114,510,605.89 元	棚改项目款	6.81
昌吉州财政局	15,600,000.00	2 年至 3 年	借款	0.70
昌吉市国有资产投资经营有限责任公司	13,350,466.67	3 年以上	借款	0.60
四川省天下兴房地产开发有限公司	8,000,000.00	1 年以内	融资租赁款	0.36
合计	1,621,194,443.03			72.68

## 11、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
昌吉州昌盛园投资有限责任公司	20,149,489.50									20,149,489.50
小 计	20,149,489.50									20,149,489.50
二、联营企业										-
昌吉州三鲜农产品有限责任公司	12,887,135.87									12,887,135.87
昌吉州农源融资性担保有限公司	29,932,556.18			309,630.66						30,242,186.84
陕西汉中新环干式变压器公司	11,286,343.92									11,286,343.92
新疆九圣禾农业发展有限公司		109,440,000.00								109,440,000.00
呼图壁县二十里店香飘柴火饕文化产业有限公司		3,400,000.00								3,400,000.00
新疆豪子畜牧业有限公司		91,786,100.00								91,786,100.00
新疆诚投创发传媒实业有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00
新疆昌投供应链管理股份有	4,200,000.00								4,200,000.00	0.00

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
限公司											
昌吉市国力康养工程管理服务 有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	0.00	
呼图壁县公共交通有限责任 公司	5,250,000.00									5,250,000.00	
新疆庆合能源投资有限公司	41,556,108.73									41,556,108.73	
新疆高能时代水务有限公司	18,750,000.00			-36,082.53						18,713,917.47	
新疆阜清康源水务有限公司	43,706,497.24			-4,677,029.04		19,040,567.00				58,070,035.20	
阜康市科发时代再生水有限 公司	20,750,000.00			264,944.92						21,014,944.92	
昌吉准东经济技术开发区五彩 天然气有限责任公司	4,000,000.00								4,000,000.00	0.00	
新疆中石化准东油品销售有 限公司	10,420,687.37			489,394.69						10,910,082.06	
新疆准东大数据中心技术服 务有限公司	330,697.61			-4,839.50						325,858.11	
新疆准东能源服务有限公司	38,108,332.19			3,022,352.93						41,130,685.12	
昌吉准东经济技术开发区五彩 职业培训学校(有限公司)	386,421.38								386,421.38	0.00	
新疆九华天物流有限公司		3,156,735.01							-7,636,224.94	10,792,959.95	

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
新疆远疆环保科技有限公司	837,460.21			-590,396.80						247,063.41	
新疆天山面粉集团有限责任公司	92,949,556.42			8,621,942.58						101,571,499.00	
新疆仓麦园食品科技有限公司	477,259.02			193,665.46						670,924.48	
塔城市金山种业有限责任公司	410,000.00									410,000.00	410,000.00
新疆中石化庭洲能源销售有限公司	10,683,689.12			-950,000.00						9,733,689.12	
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	2,311,594.00									2,311,594.00	
小 计	360,234,339.26	207,782,835.01	-	6,643,583.37	-	19,040,567.00	-	-	10,950,196.44	582,751,128.20	410,000.00
合 计	380,383,828.76	207,782,835.01	-	6,643,583.37	-	19,040,567.00	-	-	10,950,196.44	602,900,617.70	410,000.00

**12、投资性房地产**

项 目	上年年末数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	599,766,434.28	464,774,377.92	51,834,658.24	1,012,706,153.96
房屋、建筑物	476,258,386.70	453,556,659.28	-	929,815,045.98
土地使用权	123,508,047.58	11,217,718.64	51,834,658.24	82,891,107.98
二、累计折旧和摊销合计	56,630,941.34	18,300,466.25	3,965,792.85	70,965,614.74
房屋、建筑物	37,438,565.17	14,834,115.98	-	52,272,681.15
土地使用权	19,192,376.17	3,466,350.27	3,965,792.85	18,692,933.59
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	543,135,492.94			941,740,539.22
房屋、建筑物	438,819,821.53			877,542,364.83
土地使用权	104,315,671.41			64,198,174.39

**13、固定资产**

项 目	年末余额	上年年末余额
固定资产	3,684,136,051.04	3,829,097,562.80
固定资产清理		
合 计	3,684,136,051.04	3,829,097,562.80

**(1) 固定资产**

## 固定资产情况

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	4,524,052,313.62	999,227,192.32	1,068,628,682.42	4,454,650,823.52
其中：房屋建筑物	3,844,541,584.24	924,550,141.65	1,019,481,100.68	3,749,610,625.21
机器设备	364,790,621.73	52,354,905.53	37,881,368.65	379,264,158.61

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	238,129,681.47	9,514,764.98	6,503,573.55	241,140,872.90
电子设备	46,660,141.58	8,333,109.64	2,717,106.20	52,276,145.02
办公设备	29,930,284.60	4,474,270.52	2,045,533.34	32,359,021.78
二、累计折旧合计	694,954,750.82	169,103,538.49	93,543,516.83	770,514,772.48
其中：房屋建筑物	464,362,353.78	129,016,397.94	76,533,532.32	516,845,219.40
机器设备	124,084,323.23	20,909,087.89	9,570,696.77	135,422,714.35
运输工具	61,481,590.27	11,034,465.56	4,385,410.43	68,130,645.40
电子设备	28,370,227.67	4,388,703.03	1,750,192.25	31,008,738.45
办公设备	16,656,255.87	3,754,884.07	1,303,685.06	19,107,454.88
三、账面价值合计	3,829,097,562.80	--	--	3,684,136,051.04
其中：房屋建筑物	3,380,179,230.46	--	--	3,232,765,405.81
机器设备	240,706,298.50	--	--	243,841,444.26
运输工具	176,648,091.20	--	--	173,010,227.50
电子设备	18,289,913.91	--	--	21,267,406.57
办公设备	13,274,028.73	--	--	13,251,566.90

#### 14、在建工程

项 目	年末余额	上年年末余额
在建工程	8,655,788,473.62	7,388,668,667.44
工程物资		
合 计	8,655,788,473.62	7,388,668,667.44

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道路项目	2,319,824,035.57		2,319,824,035.57	2,023,639,684.35		2,023,639,684.35
其中：利息资本化	91,782,633.04		91,782,633.04	68,556,053.69		68,556,053.69
防洪工程项目	59,638,845.60		59,638,845.60	59,638,845.60		59,638,845.60
供排水项目	382,613,531.42		382,613,531.42	441,263,513.19		441,263,513.19
保障性住房项目	320,707,381.27		320,707,381.27	382,560,799.48		382,560,799.48
绿化工程项目	19,103,666.01		19,103,666.01	12,919,040.30		12,919,040.30
基础设施建设	4,367,260,897.65		4,367,260,897.65	3,621,292,172.00		3,621,292,172.00
其中：利息资本化	264,299,138.44		264,299,138.44	162,888,138.40		162,888,138.40
标准厂房建设	96,746,537.74		96,746,537.74	70,666,679.73		70,666,679.73
其他项目支出	1,017,290,288.09		1,017,290,288.09	424,981,043.08		424,981,043.08
热力管网工程	72,603,290.27		72,603,290.27	351,706,889.71		351,706,889.71
其中：利息资本化			-	57,144,916.49		57,144,916.49
合 计	8,655,788,473.62	-	8,655,788,473.62	7,388,668,667.44	-	7,388,668,667.44

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源
阜康市农村道路一期	236,000,000.00	265,788,390.43	1,125,036.63			266,913,427.06	113.10	92.80	3,250,240.05	628,592.44	0.24	银行贷款及自 筹
木垒县老旧街区改造建设项目	300,650,000.00	148,351,475.19	279,708.00			148,631,183.19	49.44	50.00	392,508.00	129,708.00	0.09	银行贷款及自 筹
阜康市城关镇 2016 年改善农村 人居环境建设项目	1,004,733,500.00	594,192,809.54	35,825.24			594,228,634.78	59.14	60.00	17,336,569.38	10,575,445.93	1.78	银行贷款及自 筹
G312 线呼玛公路项目	1,194,480,000.00	236,669,006.75	305,251,328.90			541,920,335.65	45.37	20.00			-	自筹和融资
西部南山公路项目	2,423,000,000.00	36,722,806.03	296,356,313.71			333,079,119.74	13.75	14.00			-	自筹和融资
吉木萨尔县生态酒店项目	120,000,000.00	146,797,752.68	11,780,896.54	158,578,649.22		-	-	100.00	1,245,516.72			自筹和融资
第一大项新疆准东经济技术开 发区五彩湾生活服务区市政基 础设施建设项目	288,980,000.00	123,902,947.66	9,418,875.62	3,798,597.80		129,523,225.48	44.82	65.00	15,917,258.02	3,238,083.34	2.50	自筹和融资
第二大项新疆准东经济技术开 发区五彩湾生活服务区生态设 施建设项目	280,240,000.00	99,971,927.94	19,545,802.64			119,517,730.58	42.65	47.30	10,166,725.52	2,159,136.00	1.81	自筹和融资
第五大项新疆准东经济技术开 发区五彩湾环城南路工程(生 活区段)	365,100,000.00	56,262,791.12	11,957,128.81			68,219,919.93	18.69	58.50	6,803,052.44	1,484,818.40	2.18	自筹和融资
第十大项新疆准东经济技术开 发区横四路(S228-S327 段)工 程	263,280,000.00	182,368,508.30	30,137,773.34			212,506,281.64	80.71	44.30	19,827,470.21	6,085,840.84	2.86	自筹和融资
阜康市 2016 年棚户区(城中村) 改造项目	1,007,800,000.00	119,608,262.68	12,547,656.50	826,156.04	17,747.45	131,312,015.69	13.03	10.50			-	银行贷款及自 筹

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源
雀尔沟镇灾后重建新村建设安置小区项目	130,000,000.00	81,917,766.70	64,534.00			81,982,300.70	63.06	54.70	9,190,000.00		-	地方自筹
呼图壁县纺织服务产业孵化园标准厂房建设项目	150,000,000.00	14,047,862.92	1,597,961.00			15,645,823.92	10.43	10.00	5,088,333.33		-	地方财政自筹
第十五大项新疆准东经济技术开发区S239两侧生态防护绿地	100,780,000.00	50,248,424.25	11,645,282.40	21,520,709.87		40,372,996.78	40.06	40.00	4,185,982.83	747,249.98	1.85	自筹和融资
合计	7,865,043,500.00	2,156,850,732.19	711,744,123.33	184,724,112.93	17,747.45	2,683,852,995.14			93,403,656.50	25,048,874.93		

注：在建工程期本期含有借款费用资本化金额合计数为114,430,516.59元，本集团本期用于确定借款费用的资本化率为0.24%-2.86%。

## 15、无形资产

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,039,459,536.27	194,258,106.45	396,440,904.07	837,276,738.65
其中：土地使用权	999,391,988.78	186,292,721.24	396,434,266.90	789,250,443.12
专利权	2,218,455.35	-	-	2,218,455.35
非专利权	2,188,100.00	100,000.00	-	2,288,100.00
软件	12,115,396.14	1,370,409.61	6,637.17	13,479,168.58
商标权	297,560.00	4,162,000.00	-	4,459,560.00
采矿权	23,248,036.00	2,332,975.60	-	25,581,011.60
二、累计摊销合计	192,965,726.40	19,198,131.03	99,921,390.18	112,242,467.25
其中：土地使用权	187,707,169.75	16,231,020.12	99,918,624.63	104,019,565.24
专利权	525,345.52	348,096.24	-	873,441.76
非专利权	328,321.30	107,697.83	-	436,019.13
软件	2,143,261.15	1,365,984.77	2,765.55	3,506,480.37
商标权	116,925.33	501,955.39	-	618,880.72
采矿权	2,144,703.35	643,376.68	-	2,788,080.03
三、账面价值合计	846,493,809.87	--	--	725,034,271.40
其中：土地使用权	811,684,819.03	--	--	685,230,877.88
专利权	1,693,109.83	--	--	1,345,013.59
非专利权	1,859,778.70	--	--	1,852,080.87
软件	9,972,134.99	--	--	9,972,688.21
商标权	180,634.67	--	--	3,840,679.28
采矿权	21,103,332.65	--	--	22,792,931.57

注：① 本年摊销金额为人民币 19,194,850.82 元。

② 于 2020 年 12 月 31 日，账面价值人民币 485,485,912.82 元无形资产所有权受到限制，系本集团以账面价值为人民币 485,485,912.82 元的土地使用权为抵押，取得银行借款（详见附注七、49、所有权或使用权受限制的资产）。

**16、商誉**

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款 有限责任公司	199,022.43					199,022.43
呼图壁县良生医药有限公司	15,510,383.55					15,510,383.55
昌吉市悦健康医药有限公司		110,259.67				110,259.67
昌吉市健和医药有限公司		345,735.96				345,735.96
昌吉市西隆泰和药业有限公司		506,205.75				506,205.75
合 计	15,709,405.98	962,201.38	-	-	-	16,671,607.36

**17、长期待摊费用**

项 目	上年年末余额	本年增加金 额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租赁费	14,268,135.07	1,115,352.51	4,703,640.03	7,026,000.00	3,653,847.55
维 修 费 及 装 修	10,586,781.79	6,133,888.62	2,281,378.53	2,118,304.51	12,320,987.37
服务费	213,290.50	11,471,653.98	5,198,525.14		6,486,419.34
合 计	25,068,207.36	18,720,895.11	12,183,543.70	9,144,304.51	22,461,254.26

**18、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	534,421,179.70	124,898,128.76	489,463,947.88	117,286,386.39
投资及资产减值	8,836,769.13	1,376,692.28	8,836,769.13	1,376,692.28
合 计	543,257,948.83	126,274,821.04	498,300,717.01	118,663,078.67

**19、其他非流动资产**

项 目	年末余额	上年年末余额
道路、管网、水库等	2,307,406,378.40	2,155,195,296.96
合 计	2,307,406,378.40	2,155,195,296.96

**20、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	上年年末余额
信用借款	1,342,412,000.00	1,915,232,000.00
保证借款	572,500,000.00	470,117,400.00
质押借款	508,920,000.00	112,270,000.00
抵押借款	139,600,000.00	7,280,000.00
委托贷款	36,000,000.00	40,000,000.00
抵押、保证借款	148,500,000.00	
抵押、质押借款		14,500,000.00
抵押、质押、保证借款		
合 计	2,747,932,000.00	2,559,399,400.00

## ①保证借款

借款银行	金额	保证人	借款单位
中国农业银行股份有限公司昌吉市支行	5,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐长春路支行	10,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行	10,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
库尔勒银行股份有限公司乌鲁木齐分行	50,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
新疆银行股份有限公司	10,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行	5,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司
新疆阜康农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	阜康市国信融资性担保有限公司	阜康市宏达工程建设有限公司
中国农业银行股份有限公司昌吉	5,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集	新疆全优文化信息产业园有限

借款银行	金额	保证人	借款单位
分行		团有限公司	公司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐 长春路支行	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责 任公司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐 长春路支行	19,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	昌粮集团呼图壁粮油有限责任 公司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐 长春路支行	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	昌粮集团玛纳斯粮油有限责任 公司
玛纳斯县农村信用合作联社	61,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	昌粮集团玛纳斯粮油有限责任 公司
中国农业发展银行昌吉回族自治 州分行营业部	35,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	新疆昌粮汇通农业有限责任公 司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐 长春路支行	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	昌粮集团奇台粮油有限责任公 司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐 长春路支行	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公 司
中国银行股份有限公司昌吉回族 自治州分行	4,500,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	新疆金天山农业科技有限责任 公司
中国银行股份有限公司昌吉回族 自治州分行	5,500,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	新疆金天山农业科技有限责任 公司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐 长春路支行	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	新疆金天山农业科技有限责任 公司
中国银行股份有限公司昌吉回族 自治州分行	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	新疆仓麦园有限责任公司
中国农业发展银行昌吉回族自治 州分行营业部	15,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	新疆仓麦园有限责任公司
中国农业发展银行昌吉回族自治 州分行营业部	50,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集 团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限 公司
中国农业发展银行昌吉回族自治 州分行营业部	50,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集 团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限 公司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐 长春路支行	40,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集 团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限 公司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐 长春路支行	10,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集 团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限 公司
中国建设银行股份有限公司昌吉 回族自治州分行	2,500,000.00	昌吉州国有资产投资经营集 团有限公司	昌吉回族自治州天力建设工程 质量检测中心(有限公司)
国家开发银行股份有限公司	50,000,000.00	新疆准东金盆湾水林有限公 司	新疆准东投资建设(集团)有 限公司

借款银行	金额	保证人	借款单位
交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	20,000,000.00	新疆准东投资建设（集团）有限公司	新疆准东金盆湾水林有限公司
中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	20,000,000.00	新疆准东投资建设（集团）有限公司	新疆准东金盆湾水林有限公司
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	30,000,000.00	新疆准东投资建设（集团）有限公司	新疆准东金盆湾水林有限公司
合计	572,500,000.00		

## ②质押借款

借款银行	金额	质押物	借款单位
中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	150,000,000.00	保证金	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司
中国农业发展银行吉木萨尔县支行	96,520,000.00	保证金	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司
中国农业发展银行呼图壁县支行	6,400,000.00	保证金	昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司
中国农业发展银行阜康市支行	90,000,000.00	保证金	昌粮集团阜康粮油有限责任公司
中国农业发展银行奇台县支行	153,400,000.00	保证金	昌粮集团奇台粮油有限责任公司
中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部	12,600,000.00	保证金	新疆金天山农业科技有限责任公司
合计	508,920,000.00		

## ③抵押借款

借款银行	期末余额	借款单位	抵押物
中国农业发展银行呼图壁县支行	40,600,000.00	昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司	房地产
中国农业发展银行阜康市支行	29,000,000.00	昌粮集团阜康粮油有限责任公司	房地产
中国农业发展银行奇台县支行	25,000,000.00	昌粮集团奇台粮油有限责任公司	房地产
中国农业发展银行奇台县支行	45,000,000.00	昌粮集团奇台粮油有限责任公司	房地产
合计	139,600,000.00		

## ④委托借款

借款银行	金额	借款单位	委托人
中国农业银行股份有限公司昌吉	31,000,000.00	昌吉回族自治州百惠典当有	昌吉州国有资产投资经

分行		限责任公司	营集团有限公司
中国建设银行股份有限公司昌吉 回族自治区分行	5,000,000.00	新疆庭州华城工程建设开发 有限公司	昌吉州国有资产投资经 营集团有限公司
合计	36,000,000.00		

## ⑤抵押、保证借款

借款银行	金额	借款单位	保证人	抵押物	抵押物权属
中国进出口银行新疆维吾尔 自治区分行	130,000,000.00	新疆昌粮汇通农 业有限责任公司	昌吉州国有资产投资经营 集团有限公司	房地产	新疆昌粮汇通农业有限责 任公司
中国农业发展银行木垒哈 萨克自治县支行	18,500,000.00	昌粮集团木垒粮 油有限责任公司	昌吉回族自治区粮油购销 (集团)有限责任公司	房地产	中国农业发展银行木垒哈 萨克自治县支行
合计	148,500,000.00				

## 21、应付票据

种 类	年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	43,960,000.00	11,120,000.00
银行承兑汇票	563,580,000.00	302,640,000.00
合 计	607,540,000.00	313,760,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据

## 22、应付账款

## ①应付账款列示

项 目	年末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	677,325,829.46	300,291,352.10
1-2年（含2年）	80,286,482.92	142,824,865.57
2-3年（含3年）	123,566,024.39	553,182,411.09
3年以上	510,614,923.57	176,164,963.57
合 计	1,391,793,260.34	1,172,463,592.33

## ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆金辰园林景观工程有限公司	53,272,466.11	工程尚未结算
新疆建咨园林艺术有限公司	31,230,387.70	工程尚未结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
河北龙信生态智能科技发展有限公司	31,036,329.02	工程尚未结算
新疆绿城市政园林有限公司	23,749,102.95	工程尚未结算
天堂鸟建设集团有限公司	22,247,290.25	工程尚未结算
合 计	161,535,576.03	——

### 23、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	251,451,779.07	329,844,464.11
1年以上	1,129,738,643.31	1,301,080,744.33
合 计	1,381,190,422.38	1,630,925,208.44

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
阜康市财政局	412,695,778.76	尚未结算
阜康市住房和城乡建设局	53,838,990.00	尚未结算
木垒县财政局	45,000,000.00	尚未结算
吉木萨尔县财政局	33,000,000.00	尚未结算
叶新龙	17,818,575.00	尚未结算
合 计	562,353,343.76	——

### 24、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	24,806,135.18	233,883,471.69	229,820,578.17	28,869,028.70
二、离职后福利-设定提存计划	23,510.88	3,599,084.20	2,761,149.57	861,445.51
三、其他				
合 计	24,829,646.06	237,482,555.89	232,581,727.74	29,730,474.21

#### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,099,303.08	192,210,199.45	188,379,822.84	27,929,679.69

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费	-	13,802,988.14	13,802,988.14	-
3、社会保险费	135,596.48	10,860,700.95	10,964,428.40	31,869.03
其中：医疗保险费	135,173.52	10,788,369.62	10,891,674.11	31,869.03
工伤保险费	16.82	28,475.15	28,491.97	-
生育保险费	406.14	43,856.18	44,262.32	-
4、住房公积金	18,623.86	13,552,411.67	13,471,277.67	99,757.86
5、工会经费和职工教育经费	552,611.76	3,457,171.48	3,202,061.12	807,722.12
合 计	24,806,135.18	233,883,471.69	229,820,578.17	28,869,028.70

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	22,655.12	2,204,612.24	2,227,267.36	-
2、失业保险费	855.76	4,036.21	4,667.97	224.00
3、企业年金缴费	-	1,390,435.75	529,214.24	861,221.51
合 计	23,510.88	3,599,084.20	2,761,149.57	861,445.51

## 25、应交税费

项 目	年末余额	上年年末余额
增值税	124,618,008.10	108,701,600.38
营业税	900,858.94	900,858.94
城市维护建设税	7,501,998.08	6,452,768.24
企业所得税	46,671,348.04	35,060,148.80
个人所得税	48,180.91	38,392.75
教育费附加	5,120,867.99	4,453,864.41
土地使用税	2,088,010.09	3,911,194.07
房产税	212,386.12	188,135.38
资源税	634,585.75	5,396.05
其他税费	57,451,359.11	53,321,233.21
合 计	245,247,603.13	213,033,592.23

**26、其他应付款**

项 目	年末余额	上年年末余额
应付利息	101,029,961.07	194,419,182.33
应付股利	17,907,857.81	16,513,227.80
其他应付款	8,344,150,556.25	11,049,588,809.51
合 计	8,463,088,375.13	11,260,521,219.64

**(1) 应付利息**

项 目	年末余额	上年年末余额
企业债券利息	96,594,943.62	50,237,020.46
借款应付利息	4,435,017.45	144,182,161.87
合 计	101,029,961.07	194,419,182.33

**(2) 应付股利**

项 目	年末余额	上年年末余额
新疆天山面粉（集团）有限责任公司	15,541,896.32	15,008,149.32
其它自然人股东	2,365,961.49	1,505,078.48
合 计	17,907,857.81	16,513,227.80

**(3) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	上年年末余额
往来款	7,575,427,499.44	10,503,085,059.00
保证金	94,700,502.92	117,893,888.83
工程款	649,519,968.48	412,642,573.65
备用金	8,021,967.27	2,424,504.88
代扣代缴社保	16,480,618.14	13,542,783.15
合 计	8,344,150,556.25	11,049,588,809.51

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
奇台县财政局	975,198,111.87	未到结算期
木垒县财政局	729,544,521.04	未到结算期

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆金奇阳光建设投资（集团）有限责任公司	661,492,432.96	未到结算期
昌吉州阜康市山水引导基金合伙企业（有限合伙）	800,000,000.00	未到结算期
合 计	3,166,235,065.87	——

**27、其他流动负债**

项 目	年末余额	上年年末余额
昌吉州财政及各县市政府引导金		1,478,027,119.00
20昌吉州CP001	499,664,797.87	
20昌吉州CP002	998,123,113.22	
合 计	1,497,787,911.09	1,478,027,119.00

**28、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注七、29）		7,801,394.36
1 年内到期的应付债券（附注七、30）	677,492,239.53	457,272,721.27
合 计	677,492,239.53	465,074,115.63

**29、长期借款**

项 目	年末余额	上年年末余额
抵押借款	123,308,055.86	332,344,585.03
质押借款	4,992,300,000.00	5,582,300,000.00
保证借款	1,745,966,236.03	2,225,396,484.45
委托贷款	324,400,000.00	343,000,000.00
信用借款	485,760,440.41	323,369,240.41
抵押、质押借款	565,950,000.00	625,820,000.00
质押、保证借款	2,539,040,000.00	2,355,470,000.00
抵押、保证借款	308,599,999.94	182,933,333.31
抵押、质押、保证借款	888,736,694.47	945,396,694.47
减：一年内到期的长期借款（附注七、X）		7,801,394.36
合 计	11,974,061,426.71	12,908,228,943.31

注：（1）长期借款的利率区间为 5.25%-5.88%。

## (2) 长期借款分类:

## ①抵押借款

借款银行	期末余额	借款单位	抵押物
中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司	74,807,373.18	昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	砼结构防渗渠
中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部	5,700,682.68	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	房地产
中国建设银行股份有限公司阜康支行	42,800,000.00	阜康市宏达工程建设有限公司	在建工程
合计	123,308,055.86		

## ②质押借款

借款银行	金额	借款单位	质押物	质押物所属	应收账款明细
国家开发银行股份有限公司	4,992,300,000.00	昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	应收账款	昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	出质人昌吉州国有资产投资经营有限责任公司以其依法可以出质的《昌吉州 7 个 2017 年棚户区改造项目政府购买服务协议》项下享有的全部权益和收益
合计	4,992,300,000.00				

## ③保证借款

借款银行	金额	保证人	借款单位
中意资产管理有限责任公司	1,000,000,000.00	北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司
中国农业发展银行吉木萨尔县支行	55,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司
中国农业发展银行呼图壁县支行	218,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县景华图盛新能源有限公司
中国农业发展银行阜康市支行	223,440,000.00	阜康市时代发展有限公司	阜康市蓝天热力有限责任公司
新疆阜康农村商业银行股份有限公司	59,000,000.00	阜康市时代发展有限公司	阜康市蓝天热力有限责任公司
中国银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	47,280,000.00	阜康市时代发展有限公司	阜康市宏达工程建设有限公司

			司
中国农业发展银行阜康市支行	51,469,913.93	新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东金盆湾热力有限公司
中国农业发展银行奇台县支行	4,170,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团奇台粮油有限责任公司
中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	7,590,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公司
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	43,329,722.10	塔城地区汇通有限责任公司	新疆昌粮汇通农业有限责任公司
交通银行股份有限公司昌吉分行司	36,686,600.00	昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司
合计	1,745,966,236.03		

## ④委托贷款

借款银行	金额	借款单位	委托人
兴业银行股份有限公司昌吉支行	130,000,000.00	木垒县新城建设开发有限公司	昌吉州花儿昌吉发展基金合伙企业(有限合伙)
兴业银行股份有限公司昌吉支行	20,000,000.00	奇台县城市建设投资发展有限责任公司	昌吉州花儿昌吉发展基金合伙企业(有限合伙)
兴业银行股份有限公司昌吉支行	52,000,000.00	呼图壁县博城投资发展有限公司	昌吉州花儿昌吉发展基金合伙企业(有限合伙)
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行	88,000,000.00	呼图壁县博城投资发展有限公司	昌吉州华昌瑞丰基金合伙企业(有限合伙)
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行	34,400,000.00	昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司	昌吉州华昌瑞丰基金合伙企业(有限合伙)
合计	324,400,000.00		

## ⑤抵押、质押借款

借款银行	金额	抵押物	质押物	权属人	借款单位
中国农业发展银行玛纳斯	454,000,000.00	玛国用(2016)第 133 号/玛国用(2016)第 134 号/玛国用(2016)第	玛纳斯县 2016 年棚户	玛纳斯县恒欣中盛城市保障性住房投资建	玛纳斯县恒欣中盛城市保障性住房投资建

借款银行	金额	抵押物	质押物	权属人	借款单位
斯县支行		135 号/玛国用(2016)第 149 号/ 玛房权证字第 07298 号/玛房权 证字第 07299 号/玛房权证字第 07300 号	区(城中村)改 造项目政府 购买服务合 同	设管理有限公司	设管理有限公司
中国农业发 展银行阜康 市支行	12,950,000.00	阜国用(2016)第 351 号/阜国用 (2016)第 352 号	应收账款	新疆天池控股有限公 司/阜康市时代发展 有限公司	阜康市时代发展有限 公司
中国农业发 展银行阜康 市支行	99,000,000.00	草原使用权证	应收账款	新疆天池控股有限公 司/阜康市天池城市 保障性住房投资建设 管理有限公司	阜康市天池城市保障 性住房投资建设管理 有限公司
合计	565,950,000.00				

## ⑥质押、保证借款

借款银行	金额	借款单位	质押物	保证人
中国农业发展银行木垒 哈萨克自治县支行	237,600,000.00	木垒县新城建设开发有 限公司	木垒县南片区棚户区(城中村)改造项 目政府购买服务合同项下应收账款	昌吉州国有资产投 资经营有限责任公 司
中国农业发展银行呼图 壁县支行	397,100,000.00	呼图壁县景化城市建 设投资发展有限责任公司	呼图壁县国有资产投资经营有限责任 公司收入返还账户	呼图壁县国有资 产投资经营有限 责任公司
国家开发银行股份有限 公司	994,100,000.00	新疆准东开发建设有限 公司	《PPP 协议》项下享有的全部权益和 收益(包括但不限于《PPP 协议》项 下新疆准东经济技术开发区规划建设 局支付的补贴资金及其他资金)	昌吉州国有资产投 资经营集团有限 公司
中国农业发展银行呼图 壁县支行	18,000,000.00	呼图壁县景华新隆保障 性住房投资管理有限公 司	《呼图壁县 2018 年棚户区(城中村) 四片区改造项目政府购买服务合同》 项下享有的应收账款	呼图壁县国有资 产投资经营有限 责任公司
中国农业发展银行呼图	18,740,000.00	呼图壁县景华新隆保障	《呼图壁县 2018 年棚户区(城中村)	呼图壁县国有资

借款银行	金额	借款单位	质押物	保证人
壁县支行		性住房投资管理有限公司	五片区改造项目政府购买服务合同》项下享有的应收账款	投资经营有限责任公司
中国农业发展银行呼图壁县支行	18,140,000.00	呼图壁县景华新隆保障性住房投资管理有限公司	《呼图壁县 2018 年棚户区（城中村）六片区改造项目政府购买服务合同》项下享有的应收账款	呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司
中国农业发展银行呼图壁县支行	411,600,000.00	呼图壁县锦华投资引导基金管理有限公司	呼图壁县 2017 棚户区（城中村）一片区改造项目政府服务合同项下应收账款	呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司
中国进出口银行	67,490,000.00	新疆准东开发建设有限公司	《PPP 协议》项下享有的全部权益和收益（包括但不限于《PPP 协议》项下新疆准东经济技术开发区规划建设局支付的补贴资金及其他资金）	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司
中国农业发展银行呼图壁县支行	376,270,000.00	呼图壁县博诚园林绿化工程有限公司	《呼图壁县 2017 年棚户区（城中村）三片区改进项目政府购买服务合同》项下享有的全部权益和收益	呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司
合计	2,539,040,000.00			

## ⑦抵押、保证借款

借款银行	金额	借款单位	保证人	抵押物	抵押物权属
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	32,074,999.98	昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心（有限公司）	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	机器设备	昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心（有限公司）
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	254,524,999.96	新疆准东投资建设（集团）有限公司	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	机器设备	新疆准东投资建设（集团）有限公司
新疆阜康农村商业银行股份有限公司	22,000,000.00	新疆阜清能源投资有限公司	阜康市时代发展有限公司	房地产	新疆阜清能源投资有限公司、阜康市时代发展有限公司
合计	308,599,999.94				

## ⑧抵押、质押、保证借款

借款银行	金额	借款单位	抵押物	保证人	质押物
中国农业发展银行 阜康市支行	203,445,066.51	阜康市蓝天热力有 限责任公司	阜国用(2012)第 303 号/ 第 304 号/第 305 号/第 306 号/ 第 307 号	阜康市时代发展 有限公司	应收账款
中国农业发展银行 阜康市支行	650,690,000.00	阜康市天池城市保障 性住房投资建设管理 有限公司	草原使用权证第 0082 号	阜康市时代发展 有限公司	应收账款
中国农业发展银行 阜康市支行	34,601,627.96	阜康市龙泉农田水利 建设有限公司	房产土地	阜康市时代发展 有限公司	应收账款
合计	888,736,694.47				

## 30、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
非公开发行公司债券	6,551,761,086.71	5,160,207,938.46
小 计	6,551,761,086.71	5,160,207,938.46
减：一年内到期部分【附注八、(28)】	677,492,239.53	457,272,721.27
合计	5,874,268,847.18	4,702,935,217.19

债券名称	面值(亿元)	发行日期	债券期限	发行金额(亿元)	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 昌吉 01	25.00	2019/9/10	5 年	25.00	2,482,834,246.58			5,950,396.91		2,488,784,643.49
17 昌吉 01	20.00	2017/9/15	5 年	20.00	1,991,300,970.61			8,699,029.39	2,000,000,000.00	-
19 新昌吉国投 ZR001	2.00	2019/12/26	2 年	2.00	198,800,000.00			776,133.78		199,576,133.78
18 昌吉 01	4.50	2018/7/23	2 年	4.50	447,272,721.27			643,384.48		447,916,105.75
20 新昌吉国投 ZR001	3.90	2020/1/17	2 年	1.00		390,000,000.00		-1,859,934.09		388,140,065.91
20 昌投 01	15.00	2020/6/4	3+2	15.00		1,500,000,000.00		-11,312,328.78		1,488,687,671.22
20 昌投 G1 债	10.00	2020/11/20	5 年	10.00		1,000,000,000.00		-7,163,533.44		992,836,466.56
20 昌投 G2 债	5.00	2020/12/12	5 年	5.00		500,000,000.00		-4,000,000.00		496,000,000.00
2018 年度第一期债权融资计划 (18CFZR0355)	0.20	2018/6/25	2 年	0.20	10,000,000.00				10,000,000.00	-
2019 年度第一期债权融资计划 (19CFZR0408)	0.30	2019/4/30	2 年		30,000,000.00					30,000,000.00
20 新阜康时代 ZR001	0.20	2020/10/29	3 年	0.20		20,000,000.00		-180,000.00		19,820,000.00
减：一年内到期的部分					457,272,721.27					677,492,239.53
合计	86.10				4,702,935,217.19	3,410,000,000.00		-8,446,851.75	2,010,000,000.00	5,874,268,847.18

**31、长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,552,658,424.53	2,793,692,924.53
专项应付款	4,914,306,840.93	2,354,229,858.74
合 计	7,466,965,265.46	5,147,922,783.27

**(1) 长期应付款**

项 目	年末余额	上年年末余额
农发重点建设基金投资款	556,898,670.00	731,798,670.00
国开基金投资款	62,069,000.00	71,870,000.00
新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司	1,077,726,314.56	1,134,026,314.56
阜康市县财政局	200,000,000.00	200,000,000.00
呼图壁县财政局	202,430,000.00	202,430,000.00
棚改项目款	412,263,987.39	412,263,987.39
改制剥离款	9,705,452.58	9,738,952.58
新疆准东经济技术开发区管理委员会	31,565,000.00	31,565,000.00
合 计	2,552,658,424.53	2,793,692,924.53

说明：长期应付款中应付农发重点建设基金投资款余额为 556,898,670.00 元，其构成为：

①玛纳斯县恒欣中盛城市保障性住房投资建设管理有限公司与中国农发重点建设基金有限公司、玛纳斯宏业投资有限公司、玛纳斯县人民政府签订的《昌吉州玛纳斯县 2016 年棚户区改造项目》，由中国农发重点建设基金有限公司出资 10,900.00 万元对玛纳斯县恒欣中盛城市保障性住房投资建设管理有限公司进行投资，投资款用于玛纳斯县棚户区改造项目建设，并于投资完成后按季向基金公司支付投资收益率为 1.2% 的投资回报，自 2024 年起逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将农发基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

②呼图壁县国有资产投资管理中心与中国农发重点建设基金有限公司、呼图壁县财政局、呼图壁县人民政府签订的《中国农发重点建设基金投资协议》，由中国农发重点建设基金有限公司出资 1,400.00 万元对呼图壁县进行投资，投资款用于昌吉州呼图壁县体育馆项目建设，并于每年向基金公司支付最高不超过实际投资额 1.20% 的

投资回报，自 2018 年起逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将农发基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

③呼图壁县景华城市建设投资发展有限公司与中国农发重点建设基金有限公司、呼图壁县国有资产监督管理局的《中国农发重点建设基金投资协议》，由中国农发重点建设基金有限公司出资 49,960.00 万元对呼图壁景华城投公司进行投资，投资款用于呼图壁县棚户区改造及其他城市发展项目建设，并于每年向基金公司支付实际投资额 1.20% 的投资回报，自项目完工逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将农发基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

④昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司与中国农发重点建设基金有限公司、昌吉高新技术产业开发区管理委员会签订的《中国农发重点建设基金投资协议》，由中国农发重点建设基金有限公司出资 1,500.00 万元对昌吉高新技术产业发展有限责任公司进行投资，投资款用于昌吉市西区 2015 年供水管网项目建设，并于每年向基金公司支付实际投资额 1.20% 的投资回报，自项目完工逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将农发基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

⑤新疆准东投资建设（集团）有限公司与中国农发重点建设基金有限公司、新疆准东经济技术开发区管理委员会的《中国农发重点建设基金投资协议》，由中国农发重点建设基金有限公司出资 3,000.00 万元对准东开发公司进行投资，投资款用于准东经济技术开发区供水管网工程项目建设，并于每年向基金公司支付实际投资额 1.20% 的投资回报，自项目完工逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将农发基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

长期应付款中应付国开基金投资款余额为 62,069,000.00 元，其构成为：

①木垒县城发城市建设投资发展有限责任公司与昌吉州国开昌盛基金有限责任公司、木垒县财政局，木垒县人民政府的《用款协议》，由昌吉州国开昌盛基金有限责任公司出资 1,080.00 万元对木垒县城发城市建设投资发展有限责任公司进行投资，投资款用于昌吉州 2015 年棚户区改造工程项目，并于每年向基金公司支付实际投资额 1.20% 的投资回报，自项目完工逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将国开基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

②奇台县城市建设投资发展有限责任公司与昌吉州国开昌盛基金有限责任公司、奇台县财政局，奇台县人民政府的《用款协议》，由昌吉州国开昌盛基金有限责任公司出资 4,727.00 万元对奇台县城市建设投资发展有限责任公司进行投资，投资款用于昌

吉州 2015 年棚户区改造工程项目，并于每年向基金公司支付实际投资额 1.20% 的投资回报，自项目完工逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将国开基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

③奇台县城市建设投资发展有限责任公司与昌吉州国开昌盛基金有限责任公司、奇台县财政局，奇台县人民政府的《用款协议》，由昌吉州国开昌盛基金有限责任公司出资 1,400.00 万元对奇台县城市建设投资发展有限责任公司进行投资，投资款用于昌吉州奇台县老年养护楼项目，并于每年向基金公司支付实际投资额 1.20% 的投资回报，自项目完工逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将国开基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

④阜康市天池城市保障性住房建设管理有限公司与昌吉州国开昌盛基金有限责任公司、阜康市财政局，阜康市人民政府的《用款协议》，由昌吉州国开昌盛基金有限责任公司出资 1,060.00 万元对保障房建设管理有限公司进行投资，投资款用于阜康市迎宾路棚户区改造工程建设项目，并于每年向基金公司支付实际投资额 1.20% 的投资回报，自项目完工逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将国开基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

长期应付款中应付新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司余额 1,077,726,314.56 元，其构成为：

①木垒县实施棚户区改造项目，由新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司向国家开发银行贷款，用于山明御景苑小区、夏都一号小区、山水雅居小区、芦花家园小区地块的拆迁，公司根据实质重于形式原则，将该笔款项认定为长期应付款，借款日期 2016 年 6 月 22 日至 2041 年 6 月 21 日。

②根据新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司与国家开发银行新疆分行签订的《人民币资金借款合同》，由新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司向国家开发银行新疆分行借款，借款金额为 30,000.00 万元，用于呼图壁县 2015 年棚户区改造项目，用款利率为协议第一笔用款提款中国人民银行公布的人民币贷款基准利率，自 2019 年逐年偿还贷款，公司根据实质重于形式原则，将该笔款项认定为长期应付款。

③根据新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司与国家开发银行新疆分行签订的《人民币资金借款合同》，由新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司向国家开发银行新疆分行借款，用于阜康市 2015 年棚户区改造项目，用款利率为协

议第一笔用款提款中国人民银行公布的人民币贷款基准利率，自 2015 年逐年偿还贷款，公司根据实质重于形式原则，将该笔款项认定为长期应付款。

④根据新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司与国家开发银行新疆分行签订的《人民币资金借款合同》，由新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司向国家开发银行新疆分行借款，借款金额为 80,000.00 万元，用于奇台县 2015 年棚户区改造项目，用款利率为协议第一笔用款提款中国人民银行公布的人民币贷款基准利率，自 2019 年逐年偿还贷款。公司根据实质重于形式原则，将该笔款项认定为长期应付款。

长期应付款中应付阜康市县财政局余额为 200,000,000.00 元。根据昌吉州银信投资有限责任公司与国家开发银行新疆分行签订的《人民币资金借款合同》，由昌吉州银信投资有限责任公司向国家开发银行新疆分行借款，后与阜康市财政局订立《使用国家开发银行新疆分行人民币资金用款协议》，协议金额 20,000.00 万元，用于阜康市迎宾路棚户区改造工程建设项目，用款利率为协议第一笔用款提款中国人民银行公布的人民币贷款基准利率。自 2015 年逐年偿还贷款，公司根据实质重于形式原则，将阜康市迎宾路棚户区改造工程借款认定为长期应付款。

## (2) 专项应付款

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
公租房维护及建设专项资金	399,594,647.07	16,491,565.82	-	416,086,212.89	财政拨款
幼儿园建设项目	21,729,100.00	-	-	21,729,100.00	财政拨款
棚户区改造项目	370,436,109.76	9,500,000.00	-	379,936,109.76	财政拨款
阜康市产业园区	73,152,739.70	-	-	73,152,739.70	财政拨款
昌吉市经济发展投资有限责任公司（城市道路）	66,175,044.05	-	66,175,044.05	-	财政拨款
昌吉市 2016 年既有居住建筑外墙保温及热计量改造工程项目	74,637,642.62	-	74,637,642.62	-	财政拨款
雀儿沟灾后重建	50,050,000.00	-	-	50,050,000.00	财政拨款
G312 线呼玛公路项目	242,430,000.00	432,480,561.44	21,526,673.23	653,383,888.21	财政拨款
北庭园项目	49,685,760.68	-	-	49,685,760.68	财政拨款
呼图壁镇双桥社区服务中心建设项目	47,767,470.16	-	-	47,767,470.16	财政拨款
昌吉市财政局（体育场）项目	35,461,684.60	-	35,461,684.60	-	财政拨款
昌吉市财政局（九中）项目	30,205,113.99	-	30,205,113.99	-	财政拨款

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
城北四镇饮水巩固工程	13,672,177.78	-	13,672,177.78	-	财政拨款
财政专项拨款-其他应收应付	879,232,368.33	426,507,754.73	62,248,028.97	1,243,492,094.09	财政拨款
西南伴行公路项目	-	704,519,084.44	-	704,519,084.44	财政拨款
G331 线鸣沙山至乌拉斯台公路项目		100,000,000.00		100,000,000.00	财政拨款
呼图壁县住房和城乡建设局 2019 年如意家园及吉祥花园外配套基础设施建设		290,500,000.00		290,500,000.00	财政拨款
新疆准东经济技术开发区五彩湾生活服务区降排水渠工程建设项目 EPC 总承包项目		100,000,000.00		100,000,000.00	财政拨款
S327 线北山煤窑至将军庙至五彩湾公路改扩建项目		415,304,381.00		415,304,381.00	财政拨款
西部南山伴行公路项目（二期）		27,700,000.00		27,700,000.00	财政拨款
新疆准东经济技术开发区基础设施及配套工程	-	341,000,000.00	-	341,000,000.00	财政拨款
合 计	2,354,229,858.74	2,864,003,347.43	303,926,365.24	4,914,306,840.93	

### 32、递延收益

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	53,310,623.64	122,102,643.49	87,183,539.03	88,229,728.10	政府拨入
合 计	53,310,623.64	122,102,643.49	87,183,539.03	88,229,728.10	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本年增加	本年减少			年末余额	与资产/收益相关	
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用			其他减少
小麦产业化绿色供应链系统构建项目	4,326,334.57			656,809.78		225,000.00	3,444,524.79	与资产相关
保管费用补贴	-	72,416,043.49		72,416,043.49			-	与收益相关
粮安工程	38,568,444.39	4,040,000.00		3,804,147.32			38,804,297.07	与资产相关
新疆准东经济技术开发区西部生活服务区污水中水回用工程项目	341,241.48	-		-			341,241.48	与资产相关
土地税金补贴	-	43,296,600.00		9,887,213.14			33,409,386.86	与资产相关

补助项目	上年年末余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相 关
			计入 营业 外收 入	计入其他收益	冲减 成本 费用	其他减少		
成品库建设项目	5,520,000.00	1,380,000.00		-			6,900,000.00	与资产 相关
粮食产后服务体系	-	900,000.00		71,474.14			828,525.86	与资产 相关
金天山研发中心工程	1,406,603.20	-		40,101.16			1,366,502.04	与资产 相关
其他补贴	3,148,000.00	70,000.00		82,750.00			3,135,250.00	与资产 相关
合 计	53,310,623.64	122,102,643.49	-	86,958,539.03	-	225,000.00	88,229,728.10	

### 33、实收资本（股本）

投资者名称	年末余额		上年年末余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	100.00%	1,000,000,000.00	100.00%	1,000,000,000.00
合 计	100.00%	1,000,000,000.00	100.00%	1,000,000,000.00

### 34、资本公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	23,361,648,938.72	910,592,224.53	2,848,196,269.94	21,424,044,893.31
合 计	23,361,648,938.72	910,592,224.53	2,848,196,269.94	21,424,044,893.31

注：本期资本公积增减变动主要包括：

（1）本期减少 2,848,196,269.94 元，其中：国有股权划拨减少资本公积 2,665,178,698.57 元，资产划拨、清理减少资本公积 24,277,044.69 元，现金退回 37,000,000.00 元；其他减少 121,740,526.68 元。

（2）划拨资产增加资本公积 910,592,224.53 元，国有股权增加资本公积 110,793,346.62 元，资产划入增加资本公积 687,099.55 元，其他增加 52,979,809.00 元，财政补贴或拨款增加资本公积 746,131,969.36 元明细如下：

子公司	金额
昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心(有限公司)	2,000,000.00

子公司	金额
奇台县城市建设投资发展有限责任公司	6,700,000.00
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	104,116,084.19
阜康市时代发展有限公司	390,250,096.00
昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司	236,289,545.09
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	4,120,000.00
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	2,656,244.08
合计	746,131,969.36

### 35、 盈余公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	23,057,523.35	7,129,622.55		30,187,145.90
合 计	23,057,523.35	7,129,622.55		30,187,145.90

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

### 36、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	2,712,923,424.09	2,532,827,429.91
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	2,712,923,424.09	2,532,827,429.91
加：本年归属于母公司股东的净利润	177,831,217.99	221,428,426.55
减：提取法定盈余公积	7,129,622.55	2,281,066.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,106,856.80	39,051,366.29
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,850,518,162.73	2,712,923,424.09

**37、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,771,797,061.64	6,183,305,260.48	5,718,099,804.12	5,324,124,142.02
其他业务	914,004,712.39	405,503,732.80	1,062,818,880.50	480,445,668.66
合 计	7,685,801,774.03	6,588,808,993.28	6,780,918,684.62	5,804,569,810.68

**(1) 主营业务（分行业）**

行业名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基础设施建设	165,418,844.98	124,149,882.50	340,148,849.10	322,919,901.41
商品销售	5,836,071,314.99	5,615,470,508.88	4,841,032,397.98	4,670,486,583.19
房屋销售收入	513,159,354.50	443,684,869.10	398,624,217.42	330,717,657.42
土地开发整理	257,147,547.17	-	138,294,339.62	-
合计	6,771,797,061.64	6,183,305,260.48	5,718,099,804.12	5,324,124,142.02

**(2) 其他业务（分行业）**

行业名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
林地管护费	-	-	96,080,216.98	-
租赁业务	78,393,354.62	47,958,256.16	87,474,556.63	45,148,375.06
资金占用费	297,391,201.23	1,036,513.60	320,745,409.71	-
担保费	12,121,404.45	-	8,814,721.70	34,883.33
典当业务	8,308,916.20	-	12,604,864.10	-
酒店收入	10,393,302.56	3,178,346.41	-	-
道路服务	58,986,758.91	51,532,134.47	41,121,087.65	34,992,120.78
贷款利息	73,909,724.41	-	23,599,552.27	-
水暖销售	230,574,779.98	188,087,456.31	215,537,223.23	163,726,566.85
运输	12,175,093.37	11,976,450.51	171,504,425.22	174,078,090.27
检测及监理	32,774,095.41	20,713,701.19	29,732,406.07	17,782,088.15
其他服务	98,976,081.25	81,020,874.15	55,604,416.94	44,683,544.22
合计	914,004,712.39	405,503,732.80	1,062,818,880.50	480,445,668.66

**38、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,930,132.38	4,516,876.09
教育费附加	2,764,948.30	2,089,877.88
土地增值税	11,869,030.26	16,163,691.82
地方教育费附加	1,840,270.65	1,395,637.66
房产税	7,030,362.81	5,140,841.66
土地使用税	10,224,676.87	9,462,940.38
车船税	210,907.60	177,926.10
印花税	9,505,807.59	10,806,559.40
资源税	1,027,547.95	30,182.42
环境保护税	4,309.16	7,166.40
合 计	50,407,993.57	49,791,699.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**39、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,218,016.11	27,918,821.00
业务招待费	189,302.49	209,308.58
固定资产折旧	2,365,229.02	1,837,554.12
广告费	7,242,314.28	6,433,540.88
差旅费	742,489.58	937,571.53
运输费	10,131,645.61	24,458,963.29
装车费	6,012,736.37	7,032,970.56
样品及产品损耗	1,393,304.53	1,497,174.50
修理费	4,436,721.46	5,510,208.54
车辆使用费	673,243.23	1,062,102.61
劳动保护费	57,879.81	58,192.00
检测费	119,842.04	465,148.08
保险费	42,774.17	53,225.82

项 目	本年发生额	上年发生额
燃料费	878,575.47	2,254,270.33
其他	8,660,247.96	8,564,110.68
合 计	77,164,322.13	88,293,162.52

**40、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	170,443,147.11	151,946,252.18
业务招待费	2,220,102.79	2,477,428.38
固定资产折旧	73,978,956.30	64,170,162.98
摊销费用	20,973,605.06	19,297,651.13
广告费	496,797.98	830,604.16
办公费	3,116,896.94	3,626,420.61
差旅费	2,387,466.98	3,452,384.12
运输费	533,375.12	2,798,599.13
租赁费	8,486,517.61	4,749,533.15
低值易耗品	2,434,544.98	2,212,196.56
修理费	3,450,287.41	7,197,159.37
水电动能费	9,559,756.18	5,189,247.57
车辆使用费	3,205,264.82	4,437,488.98
会议费	63,376.14	154,737.27
中介机构费	20,744,672.17	14,653,685.88
通讯费	1,231,490.49	1,194,008.27
党建及精神文明费用	419,443.03	912,934.83
担保赔偿准备金	-	352,543.69
保险费	1,621,885.54	5,102,061.94
维稳费	5,607,151.23	6,663,515.03
其他	4,876,234.39	2,438,717.10
合 计	335,850,972.27	303,857,332.33

**41、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	506,270,242.28	401,236,564.99
利息收入	29,786,740.57	18,071,662.77
未确认融资费用	22,186,199.16	25,838,860.04
手续费及其他	21,961,427.03	3,297,790.37
合 计	520,631,127.90	412,301,552.63

**42、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
保管费用补贴	73,345,517.49	73,463,721.79
粮安工程	4,480,986.64	1,347,664.39
活动场地补助	-	1,245,000.00
公租房返还资金	25,089,403.00	16,652,636.76
高新财政局拨入融资担保费、审计费、评估费、税金等	-	3,954,959.73
免税补贴	9,261,298.51	6,525,370.18
稳岗补贴	1,918,370.80	
酒店基础设施补助	20,377,800.00	
贷款贴息、担保补贴	15,679,245.28	
项目补贴	1,766,464.16	
其他补贴	10,623,052.89	4,791,714.29
合 计	162,542,138.77	107,981,067.14

**43、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,643,583.37	4,778,649.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-317,440.70	1,644,514.58
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,106,001.68	36,684,355.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益	672,100.00	17,010,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	16,271,755.37	35,155,100.31
合 计	31,375,999.72	95,272,619.88

**44、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-85,012,044.07	-116,338,717.42
长期股权投资减值损失		16,086,308.45
发放贷款及垫款减值损失	-3,089,938.90	-1,133,974.23
合 计	-88,101,982.97	-101,386,383.20

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**45、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	1,038,519.91	-141,034.31
合 计	1,038,519.91	-141,034.31

**46、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动无关的政府补助	1,253,000.00	846,693.99
罚款、违约金	4,062,822.53	4,070,902.29
往来款款项清理	6,839.22	10,776,270.33
非同一控制下企业合并产生	2,115,480.00	
其他	5,030,250.99	611,203.67
合 计	12,468,392.74	16,305,070.28

## 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
商业街隔离点装修拨款	1,000,000.00		与收益相关
维修费拨款	253,000.00		与收益相关
节能减排资金、龙头企业加工补助资金		50,000.00	与收益相关
园区奖励资金、育种补助、供给侧结构		708,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
性改革项目补贴			
其他		88,693.99	与收益相关
合 计	1,253,000.00	846,693.99	

注：其他 5,030,250.99 元主要系子公司昌吉州庭州能源投资（集团）有限公司收到新疆纽蒙利特矿业开发有限公司花岗岩 3,500,000.00 元补偿款。

#### 47、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠支出	1,394,275.48	346,790.66
滞纳金及罚款	6,196,787.18	8,070,217.79
赔偿金	7,259,914.84	652,641.40
清理往来款项	340,732.35	
其他	634,722.47	953,350.05
合 计	15,826,432.32	10,022,999.90

#### 48、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	47,410,930.79	36,312,657.03
递延所得税费用	-15,610,069.95	-28,261,001.04
其他	-7,626,806.44	8,474,523.32
合 计	24,174,054.40	16,526,179.31

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	192,260,946.33	213,587,287.23
加：资产减值准备	88,101,982.97	101,386,383.20

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,854,718.25	202,045,873.27
无形资产摊销	19,194,850.82	15,634,408.85
长期待摊费用摊销	12,183,543.70	9,973,944.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-1,038,519.91	141,034.31
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	
财务费用（收益以“一”号填列）	528,456,441.44	401,236,564.99
投资损失（收益以“一”号填列）	-31,375,999.72	-95,272,619.88
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-15,610,069.95	-28,264,886.61
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	
存货的减少（增加以“一”号填列）	-1,102,712,605.81	1,317,973,905.56
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	478,346,026.47	-2,915,960,038.59
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	122,847,350.49	1,434,456,670.28
其他		-1,762,220.33
经营活动产生的现金流量净额	473,508,665.08	655,176,306.80
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,327,667,498.78	1,743,363,928.17
减：现金的上年年末余额	1,743,363,928.17	2,265,689,251.51
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	584,303,570.61	-522,325,323.34

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	上年年末余额
一、现金	2,327,667,498.78	1,743,363,928.17
其中：库存现金	30,021.36	16,664.62
可随时用于支付的银行存款	2,327,637,477.42	1,743,347,263.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,327,667,498.78	1,743,363,928.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 50、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	354,323,369.92	银行借款质押、银行承兑汇票保证金（注 1）
存货	391,927,152.00	银行借款抵押（注 2）
固定资产	403,913,563.16	银行借款抵押（注 2、注 3、注 5）
无形资产	555,539,888.14	银行借款抵押（注 3、注 4）
合 计	1,705,703,973.22	

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，本集团受限制的货币资金 354,323,369.92 万元，为银行借款质押保证金，银行承兑汇票保证金。

注 2：2016 年 5 月 26 日，集团内公司玛纳斯县恒欣中盛城市保障性住房投资建设管理有限公司向中国农业发展银行玛纳斯县支行借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保，抵押权证号：玛国用（2016）第 133 号、玛国用（2016）第 134 号、玛国用（2016）第 135 号、玛国用（2016）第 149 号、玛房权证字第 07298 号、玛房权证字第 07299 号、玛房权证

字第 07300 号，抵押期限：2016 年 5 月 26 日至 2034 年 5 月 25 日。

注 3：（1）2016 年 10 月 20 日，集团内公司昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司向中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保，抵押权证号：呼房权证（2002）字第 006431 号、呼国用（2006）第 0679 号，抵押期限：2016 年 10 月 20 日至 2022 年 10 月 19 日。

（2）2020 年 9 月 17 日，集团内公司昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司向中国农业发展银行呼图壁县支行借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保，抵押权证号：新（2017）呼图壁县不动产权第 0002901 号、新（2018）呼图壁县不动产权第 0000354 号、新（2018）呼图壁县不动产权第 0000471 号、新（2017）呼图壁县不动产权第 0002861 号、新（2018）呼图壁县不动产权第 0000141 号、新（2017）呼图壁县不动产权第 0002851 号、新（2017）呼图壁县不动产权第 0002824 号，抵押期限：2020 年 9 月 17 日至 2021 年 9 月 16 日。

（3）2020 年 9 月 7 日，集团内公司昌粮集团木垒粮油有限责任公司向中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保，抵押权证号：新（2020）木垒哈萨克自治县不动产权第 0008545 号、新（2020）木垒哈萨克自治县不动产权第 0008546 号、新（2020）木垒哈萨克自治县不动产权第 0008545 号、新（2020）木垒哈萨克自治县不动产权第 0008546 号，抵押期限：2020 年 9 月 7 日至 2021 年 9 月 6 日。

注 4：（1）2016 年 7 月 29 日，集团内公司阜康市蓝天热力有限责任公司向中国农业发展银行阜康市支行借款，阜康市时代发展有限公司以其拥有的土地提供抵押担保，抵押权证号：阜国用（2016）第 174 号、阜国用（2016）第 175 号、阜国用（2016）第 176 号、阜国用（2016）第 167 号、阜国用（2016）第 168 号、阜国用（2016）第 169 号，抵押期限：2016 年 7 月 29 日至 2034 年 7 月 28 日。

（2）集团内公司新疆阜清能源投资有限公司向新疆阜康农村商业银行股份有限公司借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保，抵押权证号：新 2020 阜康市不动产权第 0011775 号、新 2020 阜康市不动产权第 0011716 号，抵押期限：2020 年 10 月 22 日-2027 年 10 月 21 日。

（3）2016 年 7 月 29 日，集团内公司阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司向中国农业发展银行阜康市支行借款，以其拥有的土地提供抵押担保，抵押权证号：阜国用（2012）第 303 号、阜国用（2012）第 304 号、阜国用（2012）第 305 号、阜国用（2012）第 306 号、阜国用（2012）第 307 号，抵押期限：2016 年 6 月 27 日至 2036 年 6 月 26 日。

（4）2020 年 9 月 9 日，集团内公司昌粮集团阜康粮油有限责任公司向中国农业发展银

行阜康市支行借款，以其拥有的土地提供抵押担保，抵押权证号：新（2017）阜康市不动产权第 0004340 号、新（2018）阜康市不动产权第 0000115 号、新（2018）阜康市不动产权第 0000114 号、新（2017）阜康市不动产权第 0004341 号、新（2017）阜康市不动产权第 0004352 号，抵押期限：2020 年 9 月 9 日至 2021 年 9 月 3 日。

（5）2020 年 10 月 13 日，集团内公司昌粮集团奇台粮油有限责任公司向中国农业发展银行奇台县支行借款，以其拥有的土地提供抵押担保，抵押权证号：新（2018）奇台县不动产权第 0003231 号、新（2018）奇台县不动产权第 0003293 号、新（2018）奇台县不动产权第 0003252 号、新（2018）奇台县不动产权第 0003220 号，抵押期限：2020 年 10 月 13 日至 2021 年 10 月 12 日。

（6）2020 年 9 月 2 日，集团内公司昌粮集团奇台粮油有限责任公司向中国农业发展银行奇台县支行借款，以其拥有的土地提供抵押担保，抵押权证号：新（2018）奇台县不动产权第 0001685 号、新（2018）奇台县不动产权第 0003269 号、新（2018）奇台县不动产权第 0003307 号，抵押期限：2020 年 9 月 2 日至 2021 年 9 月 1 日。

注 5：（1）2019 年 10 月 25 日，集团内公司阜康市时代发展有限公司以其拥有的房产、土地为新疆阜清康源水务有限公司在中国农业发展银行阜康市支行的借款提供抵押担保，抵押权证号：新（2019）阜康市不动产权第 0004049 号，抵押期限：2019 年 10 月 25 日至 2033 年 10 月 24 日。

（2）2020 年 9 月 7 日，集团内公司昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司向中国农业发展银行吉木萨尔县支行借款，以其拥有的土地提供抵押担保，抵押权证号：新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002243 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002244 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002247 号、新（2020）吉木萨尔县不动产权第 0000312 号、新（2020）吉木萨尔县不动产权第 0003478 号、新（2019）吉木萨尔县不动产权第 0006607 号、新（2019）吉木萨尔县不动产权第 0006613 号、新（2019）吉木萨尔县不动产权第 0006615 号、新（2019）吉木萨尔县不动产权第 0006619 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002263 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002264 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002250 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002256 号、新（2017）吉木萨尔县不动含权第 0002246 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002267 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002262 号，抵押期限：2020 年 9 月 7 日至 2021 年 9 月 6 日。

（3）2020 年 6 月 30 日，集团内公司新疆昌粮汇通农业有限责任公司向中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行借款，以其拥有的房屋提供抵押担保，抵押权证号：新（2020）昌

吉市不动产权第 0003245 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003242 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003221 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003213 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003229 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003226 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003210 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003253 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003223 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003240 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003237 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003251 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003235 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003252 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003218 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003232 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003250 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003216 号、新（2020）昌吉市不动产权第 0003248 号，抵押期限：2020 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 29 日。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

一级子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
昌吉州久康物流有限公司	昌吉州	昌吉州	商品流通	100.00	-	投资设立
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	昌吉州	昌吉州	典当服务	46.37	-	投资设立
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	昌吉州	昌吉州	药物销售	100.00	-	投资设立
吉木萨尔县天源投资开发经营有限公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权划转
木垒县城发城市建设投资有限责任公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权划转
奇台县城市建设投资发展有限责任公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权划转
玛纳斯宏业投资有限公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权划转
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权划转
阜康市时代发展有限公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权划转
新疆全优文化信息产业园有限公司	昌吉州	昌吉州	园区建设	60.00	-	投资设立
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司	昌吉州	昌吉州	贷款服务	28.57	-	非同一控制合并
新疆远古西域旅游开发有限公司	昌吉州	昌吉州	旅游开发	26.67	-	投资设立
五家渠粮贸投资管理有限责任公司	昌吉州	昌吉州	房屋租赁	100.00	-	股权划转

一级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权划转
新疆准东投资建设(集团)有限公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权划转
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌吉州	昌吉州	粮油购销	51.00	-	股权划转
庭州顺鑫融资租赁有限责任公司	昌吉州	昌吉州	租赁业务	100.00	-	投资设立
新疆庭州工程建设开发有限公司	昌吉州	昌吉州	房屋建设	100.00	-	投资设立
昌吉州交通建设有限责任公司	昌吉州	昌吉州	交通运输	100.00	-	同一控制合并
昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心(有限公司)	昌吉州	昌吉州	技术服务	100.00	-	同一控制合并
昌吉州庭州能源投资(集团)有限公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	同一控制合并
昌吉州城市建设投资集团有限公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	同一控制合并
昌吉州久恒资产经营管理有限公司	昌吉州	昌吉州	租赁业务	100.00		投资设立
呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司	昌吉州	昌吉州	旅游服务	51.00	49.00	投资设立

注：上表不含本期处置的子公司，昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司、昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司、新疆远古西域旅游开发有限公司均由本集团委派高管进行管理，达到实质控制权，故纳入合并范围内。

## (2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	53.63	-3,121,147.29	965,400.00	15,425,118.05
新疆全优文化信息产业园有限公司	40.00	6,075,736.90		8,416,053.72
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司	71.43	858,855.01	3,665,094.40	57,602,826.68
新疆远古西域旅游开发有限公司	73.33	-1,194,556.08		17,684,409.37
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	49.00	1,148,730.38	17,660,000.00	408,270,776.46

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昌吉回族自治州百惠典当有 限责任公司	45,200,194.45	15,912,915.81	61,113,110.26	32,389,251.58		32,389,251.58
新疆全优文化信息产业园有 限公司	322,916,069.85	428,983,430.73	751,899,500.58	697,449,979.42	33,409,386.86	730,859,366.28
昌吉国家农业科技园区万丰 小额贷款有限责任公司	857,907.51	89,794,631.62	90,652,539.13	10,011,126.02		10,011,126.02
新疆远古西域旅游开发有限 公司	21,212,088.00	3,114,693.38	24,326,781.38	210,581.52		210,581.52
昌吉回族自治州粮油购销(集 团)有限责任公司	2,071,412,566.80	1,028,635,192.95	3,100,047,759.75	1,925,747,556.84	124,974,957.12	2,050,722,513.96

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	65,873,636.11	13,547,760.33	79,421,396.44	43,077,759.11		43,077,759.11
新疆全优文化信息产业园有限公司	548,168,470.86	468,689.08	548,637,159.94	542,786,367.90		542,786,367.90
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司	13,727,640.52	71,729,651.24	85,457,291.76	886,503.64		886,503.64
新疆远古西域旅游开发有限公司	22,194,159.27	3,735,141.63	25,929,300.90	184,086.88		184,086.88
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	2,009,862,697.38	834,540,580.55	2,844,403,277.93	1,772,189,083.70	91,151,834.74	1,863,340,918.44

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	8,308,916.20	-5,819,778.65	-5,819,778.65	15,472,555.87	12,604,864.10	-10,724,381.99	-10,724,381.99	-28,290,833.03
新疆全优文化信息产业园有限公司	114,717,276.90	15,189,342.26	15,189,342.26	10,234,303.61	1,752,084.38	-5,405,136.05	-5,405,136.05	-3,819,458.32
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司	6,176,292.62	1,202,372.96	1,202,372.96	458,481.57	7,822,700.25	4,351,786.60	4,351,786.60	274,509.47
新疆远古西域旅游开发有限公司	881,579.23	-1,629,014.16	-1,629,014.16		1,144,163.11	-2,968,029.27	-2,968,029.27	
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	2,016,912,115.49	2,344,347.71	2,344,347.71		2,282,198,460.34	14,173,899.79	14,173,899.79	178,237,596.63

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1.昌吉州昌盛园投资有限责任公司	昌吉州	昌吉州	咨询服务	50.00		权益法
二、联营企业						
1.新疆天山面粉（集团）有限责任公司	昌吉州	昌吉州	面粉生产	20.90		权益法
2.汉中新环干式变压器有限责任公司	陕西省	陕西省	设备销售	45.00		权益法
3.新疆庆合能源投资有限公司	昌吉州	昌吉州	投资管理		49.00	权益法
4.新疆阜清康源水务有限公司	昌吉州	昌吉州	电力、热力、 燃气及水生产 和供应业		49.00	权益法
5.昌吉州农源融资性担保有限公司	昌吉州	昌吉州	担保服务	30.00		权益法

## (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	新疆天山面粉（集团）有限责任公司		昌吉州农源融资性担保有限公司		新疆阜清康源水务有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	632,447,818.14	429,769,566.24	103,184,605.51	100,195,186.93	51,850,579.87	44,930,170.97
非流动资产	638,044,813.15	561,056,505.02	32,608.04	9,380.00	483,264,581.11	399,511,870.70
资产合计	1,270,492,631.29	990,826,071.26	103,217,213.55	100,204,566.93	535,115,160.98	444,442,041.67
流动负债	709,862,690.84	475,670,452.03	2,409,924.10	429,379.65	66,604,885.07	33,245,108.53
非流动负债	19,640,000.00	18,760,000.00			350,000,000.00	322,000,000.00
负债合计	729,502,690.84	494,430,452.03	2,409,924.10	429,379.65	416,604,885.07	355,245,108.53
少数股东权益	55,001,906.95	51,660,899.49				
归属于母公司所有者的股东权益	485,988,033.50	444,734,719.74	100,807,289.45	99,775,187.28	118,510,275.91	89,196,933.14
按持股比例计算的净资产份额	101,571,499.00	92,949,556.42	30,242,186.84	29,932,556.18	58,070,035.20	43,706,497.24
对联营企业权益投资的账面价值	101,571,499.00	92,949,556.42	30,242,186.84	29,932,556.18	58,070,035.20	43,706,497.24

项目	新疆天山面粉（集团）有限责任公司		昌吉州农源融资性担保有限公司		新疆阜清康源水务有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
营业收入	1,394,205,303.00	978,896,904.26	1,324,141.57	297,087.37	37,659,434.88	11,924,234.14
净利润	42,018,004.45	36,302,427.30	1,032,102.17	-259,608.57	-9,544,957.23	6,093,033.14
其中：归属于母公司的净利润	38,676,996.99	33,513,140.06	1,032,102.17	-259,608.57	-9,544,957.23	6,093,033.14
其他综合收益						
综合收益总额	38,676,996.99	33,513,140.06	1,032,102.17	-259,608.57	-9,544,957.23	6,093,033.14

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	昌吉州	投资管理		100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
昌吉州农业投资开发（集团）有限公司	同一控制
新疆金奇阳光建设投资（集团）有限责任公司	同一控制
昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司	同一控制
昌吉州昌盛园投资有限责任公司	共同控制的单位

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司	资金占用费	125,184,787.79	22,752,192.84
昌吉州农业投资开发（集团）有限公司	资金占用费	11,981,132.10	11,488,469.64

## 关联担保情况

担保方	被担保方	期末担保 金额(万元)	余额(万 元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	新疆仓麦园有限责任公司	2,000.00	2,000.00	2020年2月16日	2021年2月15日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团奇台粮油有限责任公司	1,400.00	417.00	2016年12月7日	2022年10月24日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团奇台粮油有限责任公司	1,000.00	1,000.00	2020年5月1日	2021年5月1日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公司	1,250.00	724.00	2018年6月12日	2024年6月14日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公司	1,000.00	1,000.00	2020年6月19日	2021年6月18日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公司	1,400.00	35.00	2016年11月17日	2022年10月11日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公司	4,400.00	1,850.00	2020年9月7日	2021年9月6日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	新疆仓麦园有限责任公司	1,000.00	1,000.00	2020年9月28日	2021年9月28日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	新疆仓麦园有限责任公司	2,000.00	1,500.00	2020年2月16日	2021年2月15日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	新疆昌粮汇通农业有限责任公司	4,500.00	3,500.00	2020年9月25日	2021年9月24日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	新疆昌粮汇通农业有限责任公司	13,000.00	13,000.00	2020年6月30日	2021年6月29日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司	1,400.00	1,000.00	2020年9月21日	2021年9月21日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司	7,000.00	6,100.00	2020年10月30日	2021年10月29日	否

昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司	1,000.00	1,000.00	2020年9月24日	2021年9月24日	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司	1,900.00	1,900.00	2020年10月23日	2021年10月23日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	50,000.00	31,301.00	2016年8月29日	2024年5月18日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	28,500.00	15,848.00	2016年8月29日	2031年8月28日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	26,200.00	14,100.00	2016年8月29日	2031年8月28日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县新城建设开发有限公司	25,000.00	23,760.00	2016年10月12日	2036年10月10日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	23,200.00	11,874.00	2016年8月29日	2031年8月28日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	22,700.00	6,500.00	2016年8月29日	2031年8月28日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	22,400.00	4,400.00	2016年8月29日	2031年8月28日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	21,000.00	14,099.00	2016年8月29日	2031年8月28日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	14,000.00	5,842.00	2016年8月29日	2031年8月28日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	8,000.00	1,500.00	2016年8月29日	2031年8月28日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	6,200.00	534.00	2016年8月29日	2031年8月28日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	6,000.00	161.00	2016年8月29日	2031年8月28日	否

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司	30,000.00	5,500.00	2020年8月15日	2035年6月15日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司	500.00	500.00	2020年6月16日	2021年6月16日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司	5,000.00	5,000.00	2020年4月20日	2021年4月20日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司	1,000.00	1,000.00	2020年7月15日	2021年7月15日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司	1,000.00	1,000.00	2020年3月24日	2021年3月23日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司	1,000.00	1,000.00	2020年1月14日	2021年1月14日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司	500.00	500.00	2020年4月18日	2021年4月18日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆全优文化信息产业园有限公司	500.00	500.00	2020年4月18日	2021年4月18日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县景华图盛新能源有限公司	23,200.00	21,800.00	2019年10月25日	2033年10月24日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	5,000.00	5,000.00	2020年2月16日	2021年2月15日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	5,000.00	5,000.00	2020年3月16日	2021年3月12日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	500.00	500.00	2020年4月1日	2021年4月1日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	4,000.00	4,000.00	2020年5月1日	2021年5月1日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	1,000.00	1,000.00	2020年6月1日	2021年6月1日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	庭州顺鑫融资租赁有限责任公司	500.00	500.00	2020年4月18日	2021年4月18日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州庭州能源投资(集团)有限公司	500.00	500.00	2020年4月17日	2021年4月18日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆庭州华城工程建设开发有限公司	500.00	500.00	2020年4月17日	2021年4月18日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中	500.00	250.00	2020年4月17日	2021年4月18日	否

	心(有限公司)					
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆昌粮汇通农业有限责任公司	13,000.00	13,000.00	2020年6月30日	2021年6月29日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司	3,668.66	3,668.66	2020年12月30日	2023年12月29日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心(有限公司)	5,000.00	3,207.50	2020年3月16日	2023年3月12日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	5,000.00	5,000.00	2020年2月22日	2021年2月22日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	35,000.00	25,452.50	2020年3月26日	2023年3月26日	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市龙泉农田水利建设有限公司	80,000.00	3,568.16	2016年7月22日	2036年7月21日	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司	80,000.00	65,069.00	2016年6月30日	2036年6月26日	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市蓝天热力有限责任公司	24,000.00	22,344.00	2019年5月30日	2034年5月29日	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市蓝天热力有限责任公司	78,000.00	20,344.51	2016年9月28日	2034年7月28日	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市宏达工程建设有限公司	12,000.00	4,728.00	2017年5月2日	2031年12月21日	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市蓝天热力有限责任公司	5,900.00	5,900.00	2020年10月22日	2023年10月21日	否
阜康市时代发展有限公司	新疆阜清能源投资有限公司	4,000.00	2,200.00	2020年10月22日	2027年10月21日	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县景化城市建设投资发展有限责任公司	23,000.00	39,710.00	2016年5月31日	2034年5月25日	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县博诚园林绿化工程有限公司	14,700.00	37,627.00	2017年9月27日	2037年9月18日	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县景华新隆保障性住房投资管理有限公司	79,000.00	1,800.00	2018年4月28日	2043年4月27日	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县景华新隆保障性住房投资管理有限公司	70,000.00	1,874.00	2018年4月28日	2043年4月27日	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县景华新隆保障性住房投资管理有限公司	71,000.00	1,814.00	2018年4月28日	2043年4月27日	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县锦华投资引导基金管理有限公司	46,000.00	41,160.00	2017年9月12日	2037年9月11日	否
新疆天池控股有限公司	阜康市龙泉农田水利建设有限公司	80,000.00	3,568.16	2016年7月22日	2036年7月21日	否
新疆准东金盆湾水利有	新疆准东投资建设			2020年2月22日	2021年2月22日	否

限公司	(集团)有限公司	5,000.00	5,000.00			
新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东金盆湾水林有限公司	10,500.00	2,500.00	2020年11月18日	2021年11月18日	否
新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东金盆湾水林有限公司	2,200.00	2,000.00	2020年12月4日	2021年12月4日	否
新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东金盆湾水林有限公司	5,000.00	3,000.00	2020年12月11日	2021年12月20日	否
新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东金盆湾水林有限公司	2,000.00	1,000.00	2020年1月10日	2021年1月10日	否
新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东金盆湾热力有限公司	12,300.00	5,146.99	2019年9月24日	2034年9月15日	否

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司	2,280,485,905.35		2,244,985,905.35	
昌吉州农业投资开发(集团)有限公司	8,523,611.11			
其他应收款:				
昌吉州农业投资开发(集团)有限公司	204,000,000.00		204,000,000.00	
新疆金奇阳光建设投资(集团)有限责任公司	1,637,901,907.16		1,509,833,098.06	
合计	4,130,911,423.62		3,958,819,003.41	

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	上年年末余额
应付账款:		
昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司	928,000.00	
合计	928,000.00	
其他应付款:		
昌吉州农业投资开发(集团)有限公司		3,822,222.22
合计		

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	期末担保金额(万元)	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆阜清康源水务有限公司	2,000.00	2,000.00	2020 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 28 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	吉木萨尔县昆仑天泽新能源有限责任公司	500.00	500.00	2020 年 4 月 30 日	2021 年 4 月 29 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	10,000.00	6,200.00	2013 年 9 月 27 日	2025 年 9 月 27 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	5,000.00	3,100.00	2013 年 11 月 27 日	2025 年 9 月 27 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	5,000.00	3,100.00	2014 年 6 月 30 日	2025 年 9 月 27 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	9,000.00	5,800.00	2014 年 8 月 12 日	2025 年 9 月 27 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	19,400.00	9,160.00	2018 年 1 月 31 日	2027 年 7 月 30 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	15,000.00	14,000.00	2017 年 4 月 13 日	2027 年 4 月 10 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	500.00	500.00	2020 年 4 月 17 日	2021 年 4 月 16 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县富垒建设有限责任公司	25,000.00	25,395.50	2016 年 12 月 21 日	2036 年 10 月 10 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县阳光保障性住房运营管理有限公司	14,000.00	17,049.42	2016 年 6 月 17 日	2034 年 6 月 7 日	否

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆蓝山屯河能源有限公司	30,000.00	30,000.00	2019年1月4日	2029年3月28日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆首禾农业发展有限公司	10,000.00	10,000.00	2019年1月29日	2021年1月20日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	九圣禾投资集团有限公司	5,000.00	5,000.00	2020年9月30日	2021年9月29日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	九圣禾投资集团有限公司	10,000.00	10,000.00	2020年12月28日	2021年12月28日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	九圣禾投资集团有限公司	9,000.00	9,000.00	2018年12月26日	2022年6月21日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	九圣禾投资集团有限公司	5,000.00	5,000.00	2019年9月26日	2021年9月25日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	九圣禾投资集团有限公司	5,000.00	5,000.00	2018年12月28日	2021年12月27日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉市庭州印象文化旅游管理有限责任公司	15,000.00	14,970.00	2020年9月11日	2027年9月9日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆岐峰农副产品交易市场(有限公司)	3,000.00	3,000.00	2020年8月17日	2021年8月16日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆岐峰农副产品交易市场(有限公司)	2,000.00	2,000.00	2021年1月14日	2022年1月12日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆小金牛食品有限公司	2,000.00	2,000.00	2020年3月16日	2021年3月15日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆岐峰农副产品交易市场(有限公司)	2,000.00	2,000.00	2020年12月14日	2021年12月14日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆巨兆辉森卫生用品有限责任公司	2,000.00	2,000.00	2020年7月9日	2021年7月8日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	阜康市泰华煤焦化有限公司	2,000.00	2,000.00	2020年6月11日	2021年6月10日	否

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆岐峰农副产品交易市场（有限公司）	1,000.00	1,000.00	2020 年 11 月 19 日	2021 年 11 月 19 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆一家亲农业科技开发有限公司	1,000.00	1,000.00	2020 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 17 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆庄子实业有限公司	1,000.00	1,000.00	2020 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 29 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆玉悦科技发展有限公司	500.00	500.00	2020 年 6 月 5 日	2021 年 6 月 3 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆天山骄子食品有限责任公司	500.00	500.00	2020 年 6 月 24 日	2021 年 6 月 21 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	吉木萨尔县桥可辉商混有限公司	250.00	250.00	2020 年 6 月 4 日	2021 年 6 月 3 日	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	吉木萨尔县桥可辉商混有限公司	250.00	250.00	2020 年 6 月 4 日	2021 年 6 月 3 日	否
阜康市国信融资性担保有限公司	阜康市宏达工程建设有限公司	500.00	500.00	2020 年 4 月 29 日	2021 年 4 月 28 日	否
阜康市时代发展有限公司	新疆阜清康源水务有限公司	5,000.00	5,000.00	2020 年 3 月 26 日	2034 年 3 月 24 日	否
阜康市时代发展有限公司	新疆阜清康源水务有限公司	32,600.00	30,000.00	2019 年 10 月 25 日	2033 年 10 月 24 日	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县现代农业投资有限责任公司	18,000.00	3,000.00	2016 年 8 月 23 日	2028 年 6 月 12 日	否
吉木萨尔县天源投资开发经营有限公司	吉木萨尔县庭源保障性住房投资建设管理有限公司	28,000.00	28,000.00	2016 年 4 月 11 日	2034 年 4 月 10 日	否
吉木萨尔县天源投资开发经营有限公司	吉木萨尔县北庭农业投资有限公司	12,000.00	12,000.00	2017 年 11 月 14 日	2035 年 11 月 13 日	否
吉木萨尔县天源投资开发经营有限公司	吉木萨尔县北庭文化旅游投资有限公司	12,000.00	12,000.00	2017 年 11 月 3 日	2035 年 11 月 1 日	否

吉木萨尔县天源投资开发经营有限公司	吉木萨尔县庭源保障性住房投资建设管理有限公司	12,000.00	12,000.00	2017 年 11 月 14 日	2035 年 11 月 13 日	否
玛纳斯宏业投资有限公司	玛纳斯县金凤城市投资发展有限公司	28,400.00	19,396.57	2017 年 12 月 15 日	2035 年 12 月 14 日	否
玛纳斯宏业投资有限公司	玛纳斯县西海国有资产投资经营有限公司	22,800.00	20,952.58	2017 年 12 月 15 日	2035 年 12 月 14 日	否
奇台县城市建设投资发展有限责任公司	奇台县美丽乡村旅游开发有限责任公司	17,772.37	6,978.00	2017 年 12 月 8 日	2037 年 12 月 7 日	否
奇台县城市建设投资发展有限责任公司	奇台县金奇阳光供热有限责任公司	16,800.00	6,104.00	2017 年 12 月 8 日	2037 年 12 月 7 日	否
奇台县城市建设投资发展有限责任公司	奇台县新景园林绿化工程有限公司	16,800.00	1,996.00	2017 年 12 月 8 日	2037 年 12 月 7 日	否
奇台县城市建设投资发展有限责任公司	奇台县金奇阳光土地开发利用有限责任公司	12,303.81	14,443.00	2017 年 12 月 8 日	2037 年 12 月 7 日	否
新疆天池控股有限公司	阜康市时代发展有限公司	80,000.00	1,295.00	2016 年 7 月 22 日	2036 年 7 月 21 日	否
新疆天池控股有限公司	阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司	20,000.00	9,900.00	2015 年 11 月 19 日	2025 年 11 月 18 日	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县汇通达水务有限公司	11,000.00	3,740.00	2020 年 11 月 20 日	2035 年 11 月 9 日	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县汇通达水务有限公司	6,900.00	2,869.00	2020 年 4 月 3 日	2028 年 3 月 19 日	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县云龙棉业集团有限公司	12,310.00	2,563.00	2020 年 10 月 29 日	2021 年 8 月 31 日	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	新疆中纺锦华棉业有限公司	3,500.00	910.00	2020 年 10 月 15 日	2021 年 9 月 10 日	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县隆祥轧花有限责任公司	2,600.00	356.00	2020 年 10 月 23 日	2021 年 9 月 14 日	否

呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县大丰棉业有限公司	3,000.00	306.00	2020 年 10 月 20 日	2021 年 9 月 13 日	否
--------------------	--------------	----------	--------	------------------	-----------------	---

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、关于公司 2019 年募集资金（非公开发行公司债券）年度存放与实际使用情况

经深圳证券交易所 2019 年 4 月 17 日，出具的深证函 2019[201]号《关于昌吉州国有资产投资经营集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》，本次非公开发行公司债券的发行规模不超过人民币 25 亿元。本期债券于 2019 年 4 月 17 日成功发行，发行总额为人民币 25 亿元，发行期限为 5 年期，发行总额 25 亿元，债券简称：19 昌吉 01；债券代码：114566。根据“19 昌吉 01”募集说明书的相关内容，扣除发行费用后，债券募集资金将用于偿还银行贷款及补充公司营运资金。截止 2020 年 12 月 31 日，企业已将债券募集资金按照募集说明书的有关约定使用，专户余额为 1,220,843.47 元。

为了规范募集资金的管理和使用,保护投资者权益，本公司依照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等文件的规定，结合本公司实际情况，制定了《昌吉州国有资产投资经营集团有限公司募集资金管理制度》（以下简称管理办法）。根据管理办法并结合经营需要，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户,并与开户银行、主承销商签订了《募集资金专用存储第三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批,以保证专款专用。截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司均严格按照该《募集资金专用账户管理协议》的规定，存放和使用募集资金。

本次非公开发行公司债券的用途为，偿还银行贷款及补充公司营运资金。

公司严格按照有关规定存放和使用募集资金，截止 2020 年 12 月 31 日，存放募集资金的银行账户期末余额为 1,220,843.47 元。

关于“19 昌吉 01”募集资金年度存在与实际使用情况,已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审核，存放与实际使用不存在违反有关规定的情况。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## ①应收账款按类别列示

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	710,531,857.57	27.66	-	-	710,531,857.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,858,117,575.14	72.34	47,225,000.00	2.54	1,810,892,575.14
组合1	50,515,000.00	1.97	47,225,000.00	93.49	3,290,000.00
组合2	1,807,602,575.14	70.37	-	-	1,807,602,575.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合 计	2,568,649,432.71	100.00	47,225,000.00		2,521,424,432.71

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	710,531,857.57	28.34		-	710,531,857.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,796,259,500.00	71.66	112,176,000.00	6.24	1,684,083,500.00
组合1	147,720,000.00	5.89	112,176,000.00	75.94	35,544,000.00
组合2	1,648,539,500.00	65.77		-	1,648,539,500.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	2,506,791,357.57	100.00	112,176,000.00		2,394,615,357.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆印象西域国际文化旅游产业园开发有限公司	710,531,857.57			项目投资借款，公司抵押资产担保
合计	710,531,857.57			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内		5		5		
1 至 2 年		20		20		
2 至 3 年		50		20,000,000.00	10,000,000.00	
3 至 4 年		80		90,450,000.00	72,360,000.00	
4 至 5 年	16,450,000.00	80	13,160,000.00	37,270,000.00	29,816,000.00	
5 年以上	34,065,000.00	100	34,065,000.00			
合计	50,515,000.00		47,225,000.00	147,720,000.00	112,176,000.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
组合 2 应收政府部门款项、 关联方款项及备用金款项	1,807,602,575.14			预计可以收回
合 计	1,807,602,575.14			

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例（%）	计提的坏账准 备期末余额
昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司	1,784,039,500.00	69.45	
新疆印象西域国际文化旅游产业园开发有 限公司	710,531,857.57	27.66	
新疆金奇阳光建设投资（集团）有限责 任公司	15,039,464.03	0.59	
新疆海内房地产开发有限公司	15,000,000.00	0.58	12,000,000.00
昌吉市江北再生纸业有限公司	9,585,000.00	0.37	9,585,000.00
合 计	2,534,195,821.60	98.65	21,585,000.00

②应收账款坏账准备变动情况

上年年末余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
112,176,000.00	-64,951,000.00			47,225,000.00

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息	4,893,114,580.63	
应收股利	231,870.73	
其他应收款	4,892,882,709.90	3,381,575,885.34
合 计	4,893,114,580.63	3,381,575,885.34

**(1) 应收股利**

项目	年末余额	上年年末余额
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司	231,870.73	
合 计	231,870.73	

**(2) 其他应收款**

## ①其他应收款按类别列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项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	4,909,705,299.52	100.00	16,822,589.62	0.34	4,892,882,709.90
组合1	53,996,632.01	1.10	16,822,589.62	31.15	37,174,042.39
组合2	4,855,708,667.51	98.90		-	4,855,708,667.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,909,705,299.52	100.00	16,822,589.62		4,892,882,709.90

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项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	3,392,474,146.81	100.00	10,898,261.47	0.32	3,381,575,885.34
组合1	49,510,068.97	1.46	10,898,261.47	22.01	38,611,807.50

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
组合2	3,342,964,077.84	98.54		-	3,342,964,077.84
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	3,392,474,146.81	100.00	10,898,261.47		3,381,575,885.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	
1 年以内	33,643,813.04	5	1,682,190.65	31,157,250.00	5	1,557,862.50
1 至 2 年	2,000,000.00	20	400,000.00		20	
2 至 3 年		50		18,000,000.00	50	9,000,000.00
3 至 4 年	18,000,000.00	80	14,400,000.00	62,100.00	80	49,680.00
4 至 5 年	62,100.00	80	49,680.00		80	
5 年以上	290,718.97	100	290,718.97	290,718.97	100	290,718.97
合 计	53,996,632.01		16,822,589.62	49,510,068.97		10,898,261.47

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
组合 2 应收政府部门款项、 关联方款项及备用金款项	4,855,708,667.51			预计可以收回
合 计	4,855,708,667.51			

## 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
新疆金奇阳光投资(集团)有限责任公司	1,637,901,907.16	33.36	
新疆全优文化信息产业园有限公司	623,984,772.14	12.71	
州直机关单位集中统一建设职工住房工作领导小组办公室	469,059,858.62	9.55	
阜康市时代发展有限公司	400,000,000.00	8.15	
庭州顺鑫融资租赁有限责任公司	340,000,000.00	6.93	
合计	3,470,946,537.92	70.70	

## ②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	上年年末余额
保证金	20,062,100.00	20,062,100.00
往来款	4,889,314,503.53	3,372,241,924.59
备用金	328,695.99	170,122.22
合计	4,909,705,299.52	3,392,474,146.81

## ③其他应收款坏账准备变动情况

上年年末余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
10,898,261.47	5,924,328.15			16,822,589.62

## 3、长期股权投资

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
对子公司投资	3,975,978,529.43		3,975,978,529.43	3,990,205,095.45		3,990,205,095.45
对联营、合营企业投资	279,191,256.13		279,191,256.13	74,255,525.47		74,255,525.47
合计	4,255,169,785.56	-	4,255,169,785.56	4,064,460,620.92	-	4,064,460,620.92

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司	20,280,000.00			20,280,000.00		
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	28,121,794.00			28,121,794.00		
昌吉市经济发展投资有限责任公司	200,000,000.00		200,000,000.00	-		
昌吉市康盛物业管理有限责任公司	4,711,017.94	23,140,000.00	27,851,017.94	-		
昌吉州久康物流有限公司	101,130,244.56	100,000,000.00		201,130,244.56		
昌吉州立信投资引导基金管理有限责任公司	36,000,000.00	35,000,000.00	71,000,000.00	-		
阜康市时代发展有限公司	451,306,229.40			451,306,229.40		
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
吉木萨尔县国有资产投资经营集团有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
玛纳斯宏业投资有限公司	131,000,000.00			131,000,000.00		
木垒县城发城市建设投资有限责任公司	23,200,000.00			23,200,000.00		
奇台县城市建设投资发展有限责任公司	26,184,194.38			26,184,194.38		
新疆恒力能源有限责任公司	37,670,000.00	37,330,000.00	75,000,000.00	-		
新疆全优文化信息产业园有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
新疆远古西域旅游开发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
五家渠粮贸投资管理有限责任公司	5,793,684.90			5,793,684.90		
昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司	379,279,630.62			379,279,630.62		
昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司	1,440,359,290.81			1,440,359,290.81		
新疆准东投资建设（集团）有限公司	248,860,971.95			248,860,971.95		
新疆庭州工程建设开发有限公司	100,000,000.00	55,703,700.00		155,703,700.00		
庭州顺鑫融资租赁有限责任公司	170,000,000.00	50,000,000.00		220,000,000.00		
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	44,104,296.79			44,104,296.79		
昌吉州久恒资产经营管理有限公司		23,195,251.92		23,195,251.92		
昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心（有限公司）	43,053,609.58			43,053,609.58		
昌吉州交通建设有限责任公司	30,502,840.37			30,502,840.37		
昌吉州国瑞房地产开发有限责任公司		55,703,700.00	55,703,700.00	-		
昌吉市庭州印象文化旅游管理有限责任公司		412,000,000.00	412,000,000.00	-		
呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司		45,255,500.00		45,255,500.00		
昌吉州庭州能源投资（集团）有限公司	28,647,290.15			28,647,290.15		
阜康市正邦郡宜酒店投资管理有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	-		
合计	3,990,205,095.45	837,328,151.92	851,554,717.94	3,975,978,529.43	-	-

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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
一、合营企业						
昌吉州昌盛园投资有限责任公司	20,149,489.50		20,149,489.50	20,149,489.50		20,149,489.50
小计	20,149,489.50	-	20,149,489.50	20,149,489.50	-	20,149,489.50
二、联营企业						
昌吉州三鲜农产品有限责任公司	12,887,135.87		12,887,135.87	12,887,135.87		12,887,135.87
汉中新环干式变压器有限责任公司	11,286,343.92		11,286,343.92	11,286,343.92		11,286,343.92
昌吉州农源融资性担保有限公司	30,242,186.84		30,242,186.84	29,932,556.18		29,932,556.18
新疆九圣禾农业发展有限公司	109,440,000.00		109,440,000.00			
呼图壁县二十里店香飘柴火饅头文化产 业有限公司	3,400,000.00		3,400,000.00			
新疆豪子畜牧业有限公司	91,786,100.00		91,786,100.00			
小计	259,041,766.63	-	259,041,766.63	54,106,035.97	-	54,106,035.97
合计	279,191,256.13	-	279,191,256.13	74,255,525.47	-	74,255,525.47

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
昌吉州昌盛园投资有限责任公司								
小计	-	-						-
二、联营企业								
昌吉州三鲜农产品有限责任公司								
汉中新环干式变压器有限责任公司								
昌吉州农源融资性担保有限公司			309,630.66					
新疆九圣禾农业发展有限公司	109,440,000.00							
呼图壁县二十里店香飘柴火饊文化 产业有限公司	3,400,000.00							
新疆豪子畜牧业有限公司新疆豪子 畜牧业有限公司	91,786,100.00							
小计			309,630.65					
合计	204,626,100.00		309,630.65					

**4、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本		收入
主营业务	461,405,470.97	-	396,524,866.95	-
其他业务	116,239.23	62,185.68	5,410,621.59	62,621.57
合计	461,521,710.20	62,185.68	401,935,488.54	62,621.57

**5、投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	29,441,001.60	14,404,888.55
处置长期股权投资取得的投资收益		14,205,673.07
权益法核算的长期股权投资收益	309,630.66	403,791.11
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,949,266.67	24,548,130.87
理财产品收益	13,040,221.52	16,704,244.10
合 计	47,740,120.45	70,266,727.70



昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

2021年4月18日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、监  
备案、许可、监  
管信息。



3-5



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鹤; 杨荣华

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法  
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、法  
律咨询、审计培训。(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)



登记机关

2020 12 10



# 会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
 主任会计师：  
 办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路169号  
 2-9层  
 组织形式：特殊普通合伙  
 会计师事务所编号：42010005  
 注册资本(出资额)：  
 批准设立文号：鄂财会发〔2013〕25号  
 批准设立日期：2013年10月28日

证书序号：NO. 026571

## 说明

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



发证机关：

中华人民共和国财政部制



证书序号：000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕文先



证书号：53

发证时间：二〇二〇年十一月十九日

证书有效期至：二〇二二年十一月十八日

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.



证书编号: 650100320023  
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
Authorized Institute of CIPAs: Xinjiang Institute of CPAs

发证日期: 2003年10月23日  
Date of Issuance

2011年11月11日



2011年11月11日

5

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.



2011年11月11日

6

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.

2011年11月11日

7



姓名: 居来提·库尔班  
Full name: 居来提·库尔班  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1970-08-29  
Date of birth: 1970-08-29  
工作单位: 中审众环会计师事务所(特  
Working unit: 殊普通合伙)新疆分所  
身份证号码: 650102197008294551  
Identity card No.: 650102197008294551



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 650100320038  
批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 新疆注册会计师协会

发证日期: 2004年 12月 07日  
Date of Issuance: 2004 y m d

(2018年4月换发证书)

2018年 4月 14日  
y m d



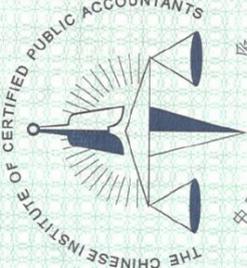

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2019年 4月 11日  
y m d




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 王波  
Full name: 王波

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1971-07-12  
Date of birth: 1971-07-12

工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所  
Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所

身份证号码: 652701197107123713  
Identity card No.: 652701197107123713