



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-88238268 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

新疆金投资产管理股份有限公司

2021 年度合并财务报表

审 计 报 告

CAC 审字[2022]0384 号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120220330553972

报告编号: CAC审字[2022]0384号

报告单位: 新疆金投资产管理股份有限公司

报备日期: 2022-03-30

报告日期: 2022-03-28

签字注师: 石明霞 张静

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
母公司资产负债表	6-7
合并利润表	8
母公司利润表	9
合并现金流量表	10
母公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-13
母公司所有者权益变动表	14-15
合并国有资产变动情况表	16
合并资产减值准备情况表	17
合并应上交应弥补款项表	18
合并基本情况表	19
合并人工成本情况表	20
合并带息负债情况表	21
财务报表附注	22-89



审计报告

CAC 审字[2022]0384 号

新疆金投资产管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆金投资产管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司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、 其他信息

新疆金投资产管理股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，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。

五、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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致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。

(5) 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。

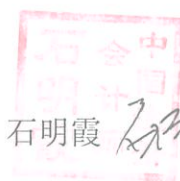
(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

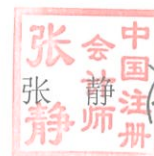
中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：石明霞



中国注册会计师：张静



2022年3月28日

编制单位：新疆金投资产管理股份有限公司

企财外01表

金额单位：元

公司法定代表人:

主管会计工作负责人：

会计机构负责人:

杨廷超印
6501020088087

超印 杨廷
8501020068087

合并资产负债表

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

2021年12月31日

企财外01表

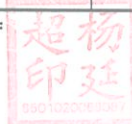
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八-附注18	98,200,000.00	262,846,800.00
△向中央银行借款		-	-
△拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
☆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	八-附注19	-	191,360.00
预收款项	八-附注20	-	-
合同负债	八-附注21	39,110,075.75	32,120,088.28
△卖出回购金融资产款		-	-
△吸收存款及同业存放		-	-
△代理买卖证券款		-	-
△代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	八-附注22	4,667,803.26	1,517,594.51
其中：应付工资		4,259,265.36	1,265,788.79
应付福利费		-	-
#其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	八-附注23	14,508,010.69	10,126,637.22
其中：应交税金		14,314,289.51	10,030,095.24
其他应付款	八-附注24	103,128,486.62	61,261,276.75
其中：应付股利		-	-
△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	八-附注25	362,000,000.00	111,000,000.00
其他流动负债	八-附注26	393,792.45	673,811.24
流动负债合计		622,008,168.77	479,737,568.00
非流动负债：			
△保险合同准备金		-	-
长期借款	八-附注27	772,530,000.00	523,000,000.00
应付债券	八-附注28	499,069,969.16	498,356,354.95
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	八-附注16	7,111,643.82	-
其他非流动负债		-	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		1,278,711,612.98	1,021,356,354.95
负 债 合 计		1,900,719,781.75	1,501,093,922.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八-附注29	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国家资本		-	-
国有法人资本		900,000,000.00	900,000,000.00
集体资本		-	-
民营资本		100,000,000.00	100,000,000.00
外商资本		-	-
#减：已归还投资		-	-
实收资本（或股本）净额		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		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益	八-附注30	-29,185,197.00	-19,102,423.50
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八-附注31	28,064,594.64	21,440,457.33
其中：法定公积金		28,064,594.64	21,440,457.33
任意公积金		-	-
#储备基金		-	-
#企业发展基金		-	-
#利润归还投资		-	-
△一般风险准备	八-附注32	52,325,404.05	22,747,957.59
未分配利润	八-附注33	87,104,641.59	80,572,303.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,138,309,443.28	1,105,658,295.34
*少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,138,309,443.28	1,105,658,295.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,039,029,225.03	2,606,752,218.29

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：新疆金投资产管理股份有限公司

2021年12月31日

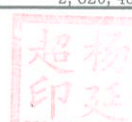
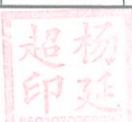
企财外01表
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		119,305,581.35	134,166,747.11
△结算备付金		-	-
△拆出资金		-	-
交易性金融资产		383,581,165.06	45,966,968.41
☆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		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		16,000.00	24,864.84
△应收保费		-	-
△应收分保账款		-	-
△应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	十四-（一）	26,374,620.16	49,432,757.04
其中：应收股利		8,335,092.76	10,459,197.04
△买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：原材料		-	-
库存商品（产成品）		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		196,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产		169,785.37	169,785.37
流动资产合计		725,447,151.94	329,761,122.77
非流动资产：			
△发放贷款和垫款		-	-
债权投资		1,864,550,115.62	1,993,016,162.18
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四-（三）	210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具投资		47,052,943.00	60,516,641.00
其他非流动金融资产		20,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		18,387,363.80	18,590,754.05
其中：固定资产原价		19,755,455.13	19,346,130.80
累计折旧		1,368,091.33	755,376.75
固定资产减值准备		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		81,622.24	116,185.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		21,124,597.80	8,487,464.00
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		2,181,196,642.46	2,290,727,206.47
资产总计		2,906,643,794.40	2,620,488,329.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

2021年12月31日

企财外01表
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		98,200,000.00	262,846,800.00
△向中央银行借款		-	-
△拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
☆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		-	191,360.00
预收款项		-	-
合同负债		17,864,937.13	23,250,078.70
△卖出回购金融资产款		-	-
△吸收存款及同业存放		-	-
△代理买卖证券款		-	-
△代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬		3,717,456.86	1,327,096.40
其中：应付工资		3,411,779.63	1,128,501.77
应付福利费		-	-
#其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费		8,352,093.67	9,480,258.38
其中：应交税金		8,190,932.43	9,403,190.99
其他应付款		111,140,133.06	195,255,702.80
其中：应付股利		-	-
△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		332,000,000.00	96,000,000.00
其他流动负债		196,811.32	478,528.22
流动负债合计		571,471,432.04	588,829,824.50
非流动负债：			
△保险合同准备金		-	-
长期借款		717,530,000.00	438,000,000.00
应付债券		499,069,969.16	498,356,354.95
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		7,111,643.82	-
其他非流动负债		-	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		1,223,711,612.98	936,356,354.95
负债合计		1,795,183,045.02	1,525,186,179.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国家资本		-	-
国有法人资本		900,000,000.00	900,000,000.00
集体资本		-	-
民营资本		100,000,000.00	100,000,000.00
外商资本		-	-
#减：已归还投资		-	-
实收资本（或股本）净额		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		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-29,185,197.00	-19,102,423.50
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		28,064,594.64	21,440,457.33
其中：法定公积金		28,064,594.64	21,440,457.33
任意公积金		-	-
#储备基金		-	-
#企业发展基金		-	-
#利润归还投资		-	-
△一般风险准备		52,325,404.05	22,747,957.59
未分配利润		60,255,947.69	70,216,158.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,111,460,749.38	1,095,302,149.79
*少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,111,460,749.38	1,095,302,149.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,906,643,794.40	2,620,488,329.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

企财外02表
金额单位：元

2021年度

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入		213,568,059.38	180,921,110.06	减：营业外支出	-	-
其中：营业收入	八-附注34	213,568,059.38	180,921,110.06	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	111,189,236.21	108,523,430.97
△利息收入		-	-	减：所得税费用	28,455,314.77	24,201,903.74
△已赚保费		-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,733,921.44	84,321,527.23
△手续费及佣金收入		-	-	（一）按所有权归属分类：	-	-
二、营业总成本		109,400,035.62	76,905,476.91	归属于母公司所有者的净利润	82,733,921.44	84,321,527.23
其中：营业成本		-	-	*少数股东损益	-	-
△利息支出		-	-	（二）按经营持续性分类：	-	-
△手续费及佣金支出		-	-	持续经营净利润	82,733,921.44	84,321,527.23
△退保金		-	-	终止经营净利润	-	-
△赔付支出净额		-	-	六、其他综合收益的税后净额	-10,082,773.50	-6,049,664.10
△提取保险责任准备金净额		-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,082,773.50	-6,049,664.10
△保单红利支出		-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-10,082,773.50	-
△分保费用		-	-	1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
税金及附加	八-附注35	1,865,029.45	1,370,767.89	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
销售费用		-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动	-10,082,773.50	-
管理费用	八-附注36	18,043,728.37	11,132,085.89	4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
研发费用		-	-	5.其他	-	-
财务费用	八-附注37	89,491,277.80	64,402,623.13	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-6,049,664.10
其中：利息费用		93,043,815.93	67,400,240.60	1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
利息收入		3,562,142.22	3,543,938.03	2.其他债权投资公允价值变动	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-6,049,664.10
其他		-	-	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
加：其他收益	八-附注38	21,507.45	35,003.31	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八-附注39	-1,239,709.15	11,481,303.47	6.其他债权投资信用减值准备	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	8.外币财务报表折算差额	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	9.其他	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八-附注40	28,446,575.25	13,282.36	七、综合收益总额	72,651,147.94	78,271,863.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八-附注41	-20,208,328.43	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	72,651,147.94	78,271,863.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八-附注42	-	-7,021,791.32	*归属于少数股东的综合收益总额	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八-附注43	1,166.35	-	八、每股收益：	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,189,235.23	108,523,430.97	基本每股收益	-	-
加：营业外收入	八-附注44	0.98	-	稀释每股收益	-	-
其中：政府补助		-	-			

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：



母公司利润表

金额单位：元

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

2021年度

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		188,561,760.88	166,511,180.43	减：营业外支出		-	-
其中：营业收入	十四-(三)	188,561,760.88	166,511,180.43	四、利润总额（亏损总额）		88,752,685.20	95,257,764.79
△利息收入		-	-	减：所得税费用		22,511,312.11	21,277,588.01
△已赚保费		-	-	五、净利润（净亏损）		66,241,373.09	73,980,176.78
△手续费及佣金收入		-	-	（一）按所有权归属分类：		-	-
二、营业总成本		106,566,988.28	75,460,852.41	归属于母公司所有者的净利润		66,241,373.09	73,980,176.78
其中：营业成本		-	-	*少数股东损益		-	-
△利息支出		-	-	（二）按经营持续性分类：		-	-
△手续费及佣金支出		-	-	持续经营净利润		66,241,373.09	73,980,176.78
△退保金		-	-	终止经营净利润		-	-
△赔付支出净额		-	-	六、其他综合收益的税后净额		-10,082,773.50	-6,049,664.10
△提取保险责任准备金净额		-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,082,773.50	-6,049,664.10
△保单红利支出		-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,082,773.50	-
△分保费用		-	-	1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
税金及附加		1,553,571.45	1,160,158.78	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
销售费用		-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动		-10,082,773.50	-
管理费用		14,670,572.48	9,563,944.61	4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
研发费用		-	-	5.其他		-	-
财务费用		90,342,844.35	64,736,749.02	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-6,049,664.10
其中：利息费用		92,880,055.46	66,673,799.30	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
利息收入		2,544,317.48	2,481,516.76	2.其他债权投资公允价值变动		-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-6,049,664.10
其他		-	-	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
加：其他收益		16,978.06	26,527.89	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四-(四)	-1,499,165.87	11,150,070.30	6.其他债权投资信用减值准备		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	8.外币财务报表折算差额		-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	9.其他		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		28,446,575.25	13,282.36	七、综合收益总额		56,158,599.59	67,930,512.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,207,642.17	-	归属于母公司所有者的综合收益总额		56,158,599.59	67,930,512.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-6,982,443.78	*归属于少数股东的综合收益总额		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,166.35	-	八、每股收益：		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,752,684.22	95,257,764.79	基本每股收益		-	-
加：营业外收入		0.98	-	稀释每股收益		-	-
其中：政府补助		-	-			-	-

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：



合并现金流量表

企财外03表
金额单位：元

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

2021年度

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	1,314,279,635.38	31,352,373.70
销售商品、提供劳务收到的现金	2	257,137,047.51	220,876,002.08	取得投资收益收到的现金	31	932,525.14	8,336,960.99
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	4,500.00	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	34	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资活动现金流入小计	35	1,315,216,660.52	39,689,334.69
△收到再保业务现金净额	7	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	472,964.69	18,356,950.64
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-	投资支付的现金	37	1,386,678,480.20	81,310,136.59
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	38	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	-	-
△拆入资金净增加额	11	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	40	-	-
△回购业务资金净增加额	12	-	-	投资活动现金流出小计	41	1,387,151,444.89	99,667,087.23
△代理买卖证券收到的现金净额	13	-	-	投资活动产生的现金流量净额	42	-71,934,784.37	-59,977,752.54
收到的税费返还	14	-	-	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,735,155,992.97	587,006,825.88	吸收投资收到的现金	44	-	-
经营活动现金流入小计	16	1,992,293,040.48	807,882,827.96	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	17	-	169,211,888.86	取得借款收到的现金	46	807,750,000.00	1,110,676,988.68
△客户贷款及垫款净增加额	18	-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	47	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-	-	筹资活动现金流入小计	48	807,750,000.00	1,110,676,988.68
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	-	-	偿还债务支付的现金	49	471,866,800.00	406,400,000.00
△拆出资金净增加额	21	-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	117,970,344.48	95,226,986.87
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	-	-
△支付保单红利的现金	23	-	-	支付其他与筹资活动有关的现金	52	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	24	10,219,956.78	6,559,759.44	筹资活动现金流出小计	53	589,837,144.48	501,626,986.87
支付的各项税费	25	47,248,836.97	36,422,240.01	筹资活动产生的现金流量净额	54	217,912,855.52	609,050,001.81
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,007,965,669.00	1,086,434,493.45	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-	-
经营活动现金流出小计	27	2,065,434,462.75	1,298,628,381.76	五、现金及现金等价物净增加额	56	72,836,648.88	58,326,695.47
经营活动产生的现金流量净额	28	-73,141,422.27	-490,745,553.80	加：期初现金及现金等价物余额	57	170,642,193.87	112,315,498.40
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	243,478,842.75	170,642,193.87

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

企财外03表
金额单位：元

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

2021年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	收到投资收到的现金	30	1,166,671,613.04	31,313,590.29
△销售商品、提供劳务收到的现金	2	217,922,491.03	176,103,565.70	取得投资收益收到的现金	31	662,448.30	8,044,511.23
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	4,500.00	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	34	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资活动现金流入小计	35	1,167,338,561.34	39,358,101.52
△收到再保业务现金净额	7	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	472,964.69	18,356,950.64
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-	投资支付的现金	37	1,236,904,413.59	281,310,136.59
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	-	-	△质押贷款净增加额	38	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	-	-
△拆入资金净增加额	11	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	40	-	-
△回购业务资金净增加额	12	-	-	投资活动现金流出小计	41	1,237,377,378.28	299,667,087.23
△代理买卖证券收到的现金净额	13	-	-	投资活动产生的现金流量净额	42	-70,038,816.94	-260,308,985.71
收到的税费返还	14	-	-	三、筹资活动产生的现金流量：	43	——	——
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,573,416,920.99	724,898,145.08	吸收投资收到的现金	44	-	-
经营活动现金流入小计	16	1,791,339,412.02	901,001,710.78	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	17	-	1,958,891.80	取得借款收到的现金	46	807,750,000.00	1,010,676,988.68
△客户贷款及垫款净增加额	18	-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	47	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-	-	筹资活动现金流入小计	48	807,750,000.00	1,010,676,988.68
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	-	-	偿还债务支付的现金	49	456,866,800.00	406,400,000.00
△拆出资金净增加额	21	-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	113,342,393.09	91,717,264.65
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	-	-
△支付保单红利的现金	23	-	-	支付其他与筹资活动有关的现金	52	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	24	7,789,261.85	5,082,270.95	筹资活动现金流出小计	53	570,209,193.09	498,117,264.65
支付的各项税费	25	38,993,185.99	32,292,492.69	筹资活动产生的现金流量净额	54	237,540,806.91	512,559,724.03
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,926,920,119.91	1,086,351,598.51	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-	-
经营活动现金流出小计	27	1,973,702,567.75	1,125,685,253.95	五、现金及现金等价物净增加额	56	-14,861,165.76	27,567,195.15
经营活动产生的现金流量净额	28	-182,363,155.73	-224,683,543.17	加：期初现金及现金等价物余额	57	134,166,747.11	106,599,551.96
二、投资活动产生的现金流量：	29	——	——	六、期末现金及现金等价物余额	58	119,305,581.35	134,166,747.11

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：新疆金投资产管理股份有限公司

2021年度

项 目	行次	归属于母公司所有者权益										本年金额			少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本（或股本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
		1	2	3	4			5	6								7
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,105,633,769.99
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,525.35
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,105,658,295.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,651,147.94
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,651,147.94
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,138,309,443.28

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

超杨印延
6501020030303

超杨印延
6501020030303

章武印
650104021175065

合并所有者权益变动表

金额单位：元

行次	项目	2021年度										上年金额		
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益		
		实收资本(或股本)	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	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股
1	一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	14,042,436.50	76,372,229.76	1,077,361,906.86	-	1,077,361,906.86	1,000,000,000.00	-	-
2	加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	二、本年初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	14,042,436.50	76,372,229.76	1,077,361,906.86	-	1,077,361,906.86	1,000,000,000.00	-	-
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	7,398,017.68	4,175,531.96	28,271,863.13	-	28,271,863.13	-	-	-
7	(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	84,321,527.23	78,271,863.13	-	78,271,863.13	-	-	-
8	(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-80,145,915.27	-50,000,000.00	-	-50,000,000.00	-	-	-
18	其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-7,398,017.68	-	-	-	-	-	-
19	任意公积金	-	-	-	-	-	-	-7,398,017.68	-	-	-	-	-	-
20	#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-22,747,917.59	-	-	-	-	-	-
24	3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-50,000,000.00	-	-50,000,000.00	-	-	-
25	4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	四、本年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	21,440,454.18	80,547,781.72	1,105,633,769.99	-	1,105,633,769.99	1,000,000,000.00	-	-

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：

超杨印延

超杨印延

章武印宪

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度													本年金额		所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益													本年金额		所有者权益合计	
行次	项目	实收资本 (或股本)	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	-	-	-10,102,423.50	8	21,440,454.18	22,747,557.59	70,216,130.02	1,095,302,118.29	-	1,095,302,118.29				
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	3.15	-	28.35	31.50	-	31.50				
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
二、本年年末余额		1,000,000,000.00	-	-	-10,102,423.50	-	21,440,457.33	22,747,557.59	70,216,158.37	1,095,302,149.79	-	1,095,302,149.79				
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-10,092,173.50	-	6,624,137.31	25,577,446.46	-9,960,410.68	16,158,599.59	-	16,158,599.59				
(一) 综合收益总额		-	-	-	-10,092,173.50	-	-	-	66,241,573.09	56,158,599.59	-	56,158,599.59				
(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) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2. 使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	6,624,137.31	25,577,446.46	-76,201,533.77	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00				
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	6,624,137.31	-	-6,624,137.31	-	-	-				
其中：法定公积金		-	-	-	-	-	6,624,137.31	-	-6,624,137.31	-	-	-				
任意公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
#储备基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
#企业发展基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
#利润归还投资		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
△2.提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	25,577,446.46	-29,577,416.46	-	-	-				
3. 对所有者 (或股东) 的分配		-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00				
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 资本公积转增资本 (或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2. 盈余公积转增资本 (或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
四、本年年末余额		1,000,000,000.00	-	-	-10,102,173.50	-	28,064,594.64	52,325,404.05	60,255,917.69	1,111,460,749.38	-	1,111,460,749.38				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

章印

超杨印

超杨印

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

		上年金额											
		归属于母公司所有者权益											
行次	项目	实收资本(或股本)	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	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额		1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,042,436.50	-	76,381,528.51	1,077,371,605.61
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,042,436.50	-	76,381,528.51	1,077,371,605.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	-	7,398,017.68	22,747,957.59	-6,165,798.49	17,930,512.68
(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) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	21,440,454.18	22,747,957.59	70,216,130.02	1,095,302,118.29

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：

章印

超印

超印

合并国有资本权益变动情况表

企财外05表
金额单位：元

2021年度

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	995,092,465.81	(一) 经国家专项批准核销	17	-
二、本年国有资本权益增加	2	74,460,529.30	(二) 无偿划出	18	-
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3	-	(三) 资产评估减少	19	-
(二) 无偿划入	4	-	(四) 清产核资减少	20	-
(三) 资产评估增加	5	-	(五) 产权界定减少	21	-
(四) 清产核资增加	6	-	(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	-
(五) 产权界定增加	7	-	(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	-
(六) 资本(股本)溢价	8	-	(八) 因主辅分离减少	24	-
(七) 接受捐赠	9	-	(九) 企业按规定已上缴利润	25	36,000,000.00
(八) 债权转股权	10	-	(十) 资本(股本)折价	26	-
(九) 税收返还	11	-	(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	9,074,496.15
(十) 减值准备转回	12	-	(十二) 经营减值	28	-
(十一) 会计调整	13	-	四、年末国有资本权益总额	29	1,024,478,498.96
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14	-	五、年末其他国有资金	30	-
(十三) 经营积累	15	74,460,529.30	六、年末合计国有资本总量	31	1,024,478,498.96
三、本年国有资本权益减少	16	45,074,496.15		32	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产减值准备情况表

金额单位：元

2021年12月31日

编制单位：新疆金路资产管理股份有限公司

项目	行次	年初账面余额	本期计提额	本期增加额	本期减少额	合计	资产价值回升转回额	转销额	本期减少额	其他原因减少额	合计	期末账面余额	项目	行次	金额
一、坏账准备	1	16,642.08	167,728.26	-	-	167,728.26	-	-	-	-	-	184,375.34	补充资料：	22	-
其中：应收账款坏账准备	2	6,689.06	686.26	-	-	686.26	-	-	-	-	-	7,375.34	一、政策性挂账	23	0.00
二、存货跌价准备	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	24	0.00
三、合同资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失和挂账	25	0.00
四、合同取得成本减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		26	
五、合同履约成本减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		27	
六、持有待售资产减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		28	
七、债权投资减值准备	8	8,190,000.00	20,040,600.17	-	-	20,040,600.17	-	-	-	-	-	28,230,600.17		29	
☆八、可供出售金融资产减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		30	
☆九、持有至到期投资减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		31	
十、长期股权投资减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		32	
十一、投资性房地产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		33	
十二、固定资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		34	
十三、在建工程减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		35	
十四、生产性生物资产减值准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		36	
十五、油气资产减值准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		37	
十六、使用权资产减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		38	
十七、无形资产减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		39	
十八、商誉减值准备	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		40	
十九、其他减值准备	20	280,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280,000.00		41	
合 计	21	8,486,647.08	20,208,328.43	-	-	20,208,328.43	-	-	-	-	-	28,694,975.51		42	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并应上交应弥补款项表

企财外07表
金额单位：元

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

2021年度

项目	行次	本年金额		项目	行次	金额
		本年应交数/应补数	本年已交数/已补数			
一、本年税费总额	1	51,627,761.12	47,248,836.97	补充资料：	24	—
(一) 增值税	2	14,151,061.84	11,843,596.61	一、本年实际支付补充养老保险(含年金)总额	25	250,406.00
(二) 消费税	3	—	—	二、本年实际支付补充医疗保险总额	26	—
(三) 资源税	4	—	—	三、出口退税情况：	27	—
(四) 城建税	5	965,102.66	829,051.78	出口额(美元)	28	—
(五) 烟叶税	6	—	—	以前年度欠出口退税	29	—
(六) 关税	7	—	—	本年度应收出口退税	30	—
已交进口关税	8	—	—	本年度已收出口退税	31	—
已交出口关税	9	—	—	年末欠出口退税	32	—
(七) 企业所得税	10	35,612,167.70	33,769,882.86	四、本年实际缴纳境外税费总额	33	—
(八) 教育费附加(含地方教育费附加)	11	688,861.14	591,681.94	五、上年已交税费总额	34	36,422,240.01
(九) 石油特别收益金	12	—	—		35	
(十) 其他税费	13	210,567.78	214,623.78		36	
其中：其他税金	14	210,567.78	214,623.78		37	
二、五险一金合计	15	1,605,266.60	1,605,266.60		38	
(一) 基本养老保险	16	668,283.04	668,283.04		39	
(二) 基本医疗保险(含生育保险)	17	389,729.14	389,729.14		40	
(三) 失业保险	18	20,884.51	20,884.51		41	
(四) 工伤保险	19	13,364.91	13,364.91		42	
(五) 住房公积金	20	513,005.00	513,005.00		43	
三、储备粮油差价款	21	—	—		44	
四、国有资本收益(由企业集团本部填列)	22	—	—		45	
五、预算弥补亏损及补贴	23	—	—		46	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并基本情况表

企财外08表
金额单位：元

2021年12月31日

编制单位：新疆投资资产管理股份有限公司

项目	行次	本年数	上年数	项 目	行次	本年数	上年数
一、高质量发展有关情况：	1	—	—	其中：长期股权投资	29	—	—
（一）专利情况：	2	—	—	交易性金融资产	30	297,298.15	—
1. 累计拥有有效专利数（件）	3	—	—	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31	—	41,990.65
其中：累计拥有有效发明专利数	4	—	—	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	32	—	—
2. 专利申请数（件）	5	—	—	债权投资	33	—	—
其中：发明专利申请数	6	—	—	☆可供出售金融资产	34	—	11,356,613.21
3. 专利授权数（件）	7	—	—	其他债权投资	35	214,622.65	—
其中：发明专利授权数	8	—	—	☆持有至到期投资	36	—	—
（二）本年企业提取的安全生产费用	9	—	—	其他权益工具投资	37	-1,788,011.83	—
（三）本年企业支出的安全生产费用	10	—	—	其他非流动金融资产	38	—	—
（四）本年科技资金来源合计	11	—	—	其他项目收益	39	36,381.88	82,699.61
其中：政府拨款	12	—	—	四、本年固定资产投资额	40	472,964.69	18,516,717.72
企业自筹	13	—	—	（一）购置固定资产	41	472,964.69	18,516,717.72
其他	14	—	—	（二）基建投资	42	—	—
（五）本年研发（R&D）经费投入	15	—	—	（三）其他投资	43	—	—
1. 日常性研发（R&D）经费支出	16	—	—	五、本年计提的固定资产折旧总额	44	673,172.91	224,681.89
其中：研发人员劳动报酬	17	—	—	六、本年管理费用项下的业务招待费支出	45	97,910.55	53,805.20
低值易耗品	18	—	—	七、本年管理费用项下的党建工作经费	46	50,222.15	—
2. 购买固定资产、新技术、科研设备等支出	19	—	—	八、本年企业支付的环境保护及生态恢复支出	47	—	—
其中：土地与建筑物支出	20	—	—	其中：本年度上交政府统筹的支出	48	—	—
仪器与设备支出	21	—	—	本年度企业提取或据实列支的支出	49	—	—
3. 其他支出	22	—	—	本年企业支出的节能减排费用	50	—	—
（六）科技人员人数（人）	23	—	—	九、企业累计向境外投资额	51	—	—
其中：研发人员人数	24	—	—	其中：企业本年新增向境外投资额	52	—	—
二、产值（按现行价格计算）：	25	—	—	十、本年对扶贫方面的支出	53	—	—
（一）工业总产值	26	—	—	十一、本年对外捐赠支出（不含上述本年对扶贫方面的支出）	54	—	—
（二）劳动生产总额	27	112,953,030.91	126,646,645.36	十二、社会贡献总额	55	240,927,103.09	195,651,084.27
三、投资收益	28	-1,239,709.15	11,481,303.47		56		

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：



合并人力资源情况表

企财外09表
金额单位：元

编制单位：新疆金投资产管理股份有限公司

2021年12月31日

项 目	行次	本年数	上年数	项 目	行次	本年数	上年数
一、企业人数情况(人)：	1	—	—	(一) 年初不在岗职工人数(人)	23	—	—
(一) 年末从业人员人数	2	40	31	(二) 年末不在岗职工人数(人)	24	—	—
(二) 本年平均从业人员人数	3	33	29	(三) 本年累计解除劳动关系人数(人)	25	—	1.00
(三) 年末职工人数	4	40	29	其中：需支付经济补偿人数	26	—	1.00
其中：年末在岗职工人数	5	40	29	(四) 本年累计支付经济补偿金额	27	—	60,150.00
(四) 本年平均职工人数	6	32	29	其中：财政负担部分	28	—	—
其中：本年平均在岗职工人数	7	32	29	三、工资及福利情况：	29	—	—
(五) 年末劳务派遣人数	8	0	2	(一) 本年应发职工薪酬总额	30	13,521,604.60	6,715,326.39
(六) 本年平均劳务派遣人数	9	1	2	(二) 本年实际发放职工薪酬总额	31	10,371,395.85	6,555,770.86
(七) 年末离休人数	10	0	0	其中：本年实际发放职工工资总额	32	7,882,924.97	4,947,322.26
(八) 年末退休人数	11	0	0	其中：本年实际发放在岗职工工资总额	33	7,882,924.97	4,947,322.26
(九) 参加基本养老保险的年末职工人数	12	40	29	本年支付的劳务派遣金额	34	1,600.00	110,366.40
(十) 参加补充养老保险的年末职工人数	13	23	12	(三) 企业提取的工资总额	35	10,876,401.54	5,031,097.05
(十一) 参加基本医疗保险(生育保险)的年末职工人数	14	40	29	1. 非工挂企业工资总额	36	10,876,401.54	5,031,097.05
(十二) 参加补充医疗保险的年末职工人数	15	0	0	2. 工挂企业工资总额	37	—	—
(十三) 参加失业保险的年末职工人数	16	40	29	(四) 本年支付的离退休人员养老金及福利性补助	38	—	—
(十四) 参加工伤保险的年末职工人数	17	40	29	(五) 本年支付的企业负责人薪酬总额	39	1,768,484.90	1,353,413.80
(十五) 实行工效挂钩职工人数	18	0	0	企业负责人人数(人)	40	5.00	4.00
(十六) 未实行社会化管理的离退休人员人数	19	0	0	(六) 本年支付的职工福利费	41	431,799.09	394,957.90
(十七) 年末党员人数	20	18	9	(七) 本年提取的职工教育培训经费	42	198,739.67	93,777.27
二、企业不在岗职工及劳动关系处理情况：	21	—	—	(八) 本年支付的职工教育培训经费	43	49,560.12	13,283.47

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并带息负债情况表

企财外10表
金额单位：元

2021年12月31日

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

项 目	行次	本 金		项 目	行次	本年金额	上年金额
		年初余额	年末余额				
一、带息流动负债合计	1	373,846,800.00	460,200,000.00	补充资料：	27	—	—
（一）短期借款	2	262,846,800.00	98,200,000.00	一、利息支出总额	28	93,043,815.93	67,400,240.60
其中：银行借款	3	262,846,800.00	98,200,000.00	其中：利息资本化金额	29	—	—
非银行金融机构借款	4	—	—	二、带息负债融资成本率（%）	30	5.42	5.81
（二）一年内到期的非流动负债	5	111,000,000.00	362,000,000.00	三、计入权益的融资情况：	31	—	—
其中：一年内到期的长期借款	6	111,000,000.00	362,000,000.00	（一）计入权益的融资本金余额	32	—	—
一年内到期的应付债券	7	—	—	1. 优先股	33	—	—
一年内到期的融资租赁款	8	—	—	2. 永续债	34	—	—
一年内到期的租赁负债	9	—	—	其中：永续债券	35	—	—
（三）交易性金融负债	10	—	—	其他永续债	36	—	—
☆（四）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11	—	—	3. 并表基金	37	—	—
（五）其他带息流动负债	12	—	—	（二）计入未分配利润的融资成本	38	—	—
其中：短期融资券（含超短期融资券）	13	—	—	1. 优先股	39	—	—
其他短期融资券	14	—	—	2. 永续债	40	—	—
二、带息非流动负债合计	15	1,021,356,354.95	1,271,599,969.16	3. 并表基金	41	—	—
（一）长期借款	16	523,000,000.00	772,530,000.00	四、境外发债情况（由集团总部填列）：	42	—	—
其中：银行借款	17	523,000,000.00	772,530,000.00	（一）境外发行外币债券余额（以人民币填列）	43	—	—
非银行金融机构借款	18	—	—	其中：美元债（以美元填列）	44	—	—
（二）应付债券	19	498,356,354.95	499,069,969.16	欧元债（以欧元填列）	45	—	—
其中：中期票据	20	—	—	港元债（以港元填列）	46	—	—
企业债券	21	—	—	（二）境外发行人民币债券余额	47	—	—
公司债券	22	498,356,354.95	499,069,969.16		48		
（三）其他带息非流动负债	23	—	—		49		
其中：融资租赁款	24	—	—		50		
租赁负债	25	—	—		51		
带息负债合计	26	1,395,203,154.95	1,731,799,969.16		52		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

超印

超印

超印

新疆金投资资产管理股份有限公司

2021 年度

合并财务报表附注

(除另有说明外, 以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

1、公司简介

公司名称: 新疆金投资资产管理股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”)

营业期限: 2017年08月29日至长期

类型: 股份有限公司 (非上市)

注册资本: 100,000.00万元

地址: 新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区 (新市区) 高新街217号盈科广场A座4005、4006、4008-4013、4018-4022、4025室

注册号: 91650100MA77LL34XG

法定代表人: 武宪章

2、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质: 金融资产管理

经营范围: 批量收购、处置、转让金融企业和非金融企业不良资产业务。对外投资与资产管理; 债务重组与企业重组; 企业托管与清算业务; 破产管理; 债权转股权, 股权资产管理、投资和处置; 买卖有价证券; 受托管理私募基金; 向金融机构进行商业融资; 资产证券化业务; 金融通道业务; 财务、法律、投资及风险管理咨询和顾问服务; 资产及项目评估服务。(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)

3、公司历史沿革

新疆金投资资产管理股份有限公司于 2017 年 08 月组建成立, 注册资本 1,000,000,000.00 元, 其中: 由新疆金融投资有限公司出资 520,000,000.00 元, 占比 52.00%; 申万宏源集团股份有限公司出资 180,000,000.00 元, 占比 18.00%; 新疆能源 (集团) 投资有限责任公司出资 100,000,000.00 元, 占比 10.00%; 中信国安葡萄酒业股份有限公司出资 100,000,000.00 元, 占比 10.00%; 天津骏盟企业管理有限公司出资 100,000,000.00 元, 上述出资已经新疆驰远天合有限责任会计师事务所驰天会验字【2017】1-021 号验资报告验证。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 12 月 31 日期末余额止的 2021 年度财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、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

（一）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（四）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务核算方法

1、外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；

2、外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（六）金融资产和金融负债的核算方法

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

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

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

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有

关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（七）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

1、坏账损失的确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。经公司董事会批准，列作坏账损失；年度核销上述原则确认的坏账损失金额巨大的，或涉及关联交易的，需经股东大会批准；

2、坏账准备的计提范围：公司的应收款项（包括应收账款、其他应收款、长期应收款）；公司与母公司及子公司之间、子公司与子公司之间的内部应收款项不计提坏账准备。

3、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	1.70%
1 至 2 年	17.97%
2 至 3 年	24.78%

3 至 4 年	60.99%
4 至 5 年	65.33%
5 年以上	100.00%

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提应收账款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	8.85%
1 至 2 年	38.64%
2 至 3 年	49.79%
3 至 4 年	63.00%
4 至 5 年	81.92%
5 年以上	100.00%

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提应收账款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(八) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

(九) 长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企

业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司

按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十) 固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

1、固定资产的确认标准为：

- A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；
- B、使用年限超过一年；
- C、单位价值较高的实物资产。

2、固定资产的计价方法：

A、公司购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

B、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

D、非货币性交易债务重组等取得的固定资产按相关会计准则的方法计价；

E、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

F、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧：从固定资产达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、估计的经济使用年限和预计残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.43—4.50
机器设备	10-20	5	4.75—9.50

电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3	5	31.67
运输设备	4-8	5	11.86-23.75

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧；

4、固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧；

5、固定资产的后续支出，是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。当满足其有关经济利益可能流入企业且该固定资产后续支出的成本能可靠计量，其后续支出计入固定资产成本，并扣除替换部分的账面价值；

6、资产负债表日，对固定资产进行全面盘点，盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经董事会或股东大会批准后的差额作相应处理；

7、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一） 借款费用

1、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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

2、专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率，确定资本化金额。

3、符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

（十二）无形资产的核算方法

1、无形资产按成本进行初始计量。期末按照账面价值与可收回金额孰低计价；

2、内部研究开发项目划分研究阶段支出和开发阶段支出，开发阶段支出在同时满足下列条件时，开始资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、能带来经济利益；

D、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；

F、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、无形资产使用寿命确定原则：

A、源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命；

B、合同或法律没有规定使用寿命的，根据聘请相关专家的论证、或与同行业的情况进行比较及参考历史经验等情况，确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限；经过上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。每个会计期间对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使用寿命是有限的，估计其使用寿命。

4、对使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按直线法进行摊销，其包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销额计入相关资产成本，其余的计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销；

5、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三） 商誉的核算方法

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可回收金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可回收金额，如相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（十四） 长期待摊费用的核算方法

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

（十五） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十六） 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬，是指在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬；

2、在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量；

3、离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外；

4、公司设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

A、根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

B、所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现；

C、设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益；

D、在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

5、辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与公司解除劳动合同，但未来不再为公司提供服务，不能为公司带来经济利益，公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理；

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

（十七） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（十八） 政府补助的核算方法

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

（1）本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

（2）本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收

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

3、政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

（十九） 股份支付的核算方法

股份支付包括权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，其计量原则如下：

1、权益结算的股份支付的计量原则：按照授予日权益工具的公允价值计量，不确认其后续公允价值变动。

权益结算的股份支付的公允价值的确定方法为：存在市场价格的，按照其市场价格计量；没有市场价格的，参照具有相同交易条款的期权的市场价格；以上两者均无法获取的，采用期权定价模型估计。

资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量；

2、现金结算的股份支付的计量原则：按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定负债的公允价值计量；资产负债表日对权益工具的公允价值重新计量，确认成本费用和相应的应付职工薪酬，每期权益工具公允价值变动计入当期损益。

（二十） 或有事项

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。主要包括：未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、环境污染等；公司不确认或有负债和或有资产。

1、确认预计负债的条件：或有事项相关义务是企业承担的现时义务；履行该义务导致经济利益流出企业的可能性超过 50%，但尚未达到基本确定（大于 95%但小于 100%）的程度；该义务金额能够可靠地计量；

2、预计负债的计量原则：预计负债按照履行现实义务所支出的最佳估计数进行初始计量；资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有证据表明该账面价值不能真实反映最佳估计数的，按当前最佳估计数进行调整。

（二十一） 应付债券

应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额，后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注【十一】“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十三) 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十四）所得税的会计处理方法

- 1、所得税的会计处理采用资产负债表债务法；
- 2、资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，产生可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产；
- 3、资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，产生应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债；
- 4、直接计入所有者权益的交易或事项其确认的递延所得税资产或递延所得税负债计入资本公积；

5、递延所得税资产的减值原则：资产负债表日，企业应当对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。

（二十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法]或其他折旧方法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动;
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;

- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法][其他系统合理的方法]计入当期损益或相关资产成本。

2) 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人,将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额,是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;

- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、(六)7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法或其他系统合理的方法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 终止经营及持有待售

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

2. 持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3. 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

(二十七) 公允价值计量

1、公允价值初始计量

以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2、估值技术

公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3、公允价值层次划分

根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

五、会计政策和会计估计的变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、本期因执行新金融准则导致的会计政策变更情况

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订，并对会计政策相关内容进行调整：

-《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号-套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）；

-《企业会计准则第 14 号-收入（修订）》（“新收入准则”）；

-《企业会计准则第 21 号-租赁（修订）》（“新租赁准则”）

采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

（1）新金融工具准则的影响

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2021 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本公司未调整比较报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2021 年年初留存收益或其他综合收益。

1）新金融工具准则首次执行日金融工具的分类影响

（1）交易性金融资产

新疆金投资产管理股份有限公司收购的金融不良资产包 45,963,196.82 元由“其他流动资产”项目调整至“交易性金融资产”项目，调增“交易性金融资产”45,963,196.82 元，调减“其他流动资产”45,963,196.82 元。

（2）债权投资

新疆金投资产管理股份有限公司收购的非金不良债权 1,747,016,162.18 元由“其他非流动资产”项目调整至“债权投资”项目，可转债投资 246,000,000.00 元由“持有至到期投资”项目调整至“债权投资”项目，调增“债权投资”1,993,016,162.18 元，调减“持有至到期投资”246,000,000.00 元，调减“其他非流动资产”1,747,016,162.18 元。

(3) 其他权益工具投资

新疆金投资产管理股份有限公司持有的新疆新若管理咨询有限公司股权 20,000.00 元、新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司股票 60,496,641.00 元由“可供出售金融资产”项目调整至“其他权益工具投资”项目，调增“其他权益工具投资”60,516,641.00 元，调减“可供出售金融资产”60,516,641.00 元。

(4) 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失调减“坏账准备-应收账款”32,658.46 元，调减“坏账准备-其他应收款”42.00 元，调减“递延所得税资产”-8,175.11 元，调增“盈余公积”3.15 元，调增“未分配利润”24,522.20 元。

2) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日）合并财务报表相关项目情况如下：

①合并资产负债表各影响项目：

报表项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
☆交易性金融资产	0.00	45,966,968.41	45,966,968.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,771.59	-3,771.59	0.00
应收账款	354,127.86	32,658.46	386,786.32
其他应收款	49,432,715.04	42.00	49,432,757.04
递延所得税资产	8,497,311.39	-8,175.11	8,489,136.28
其他流动资产	46,452,150.95	-45,963,196.82	488,954.13
☆债权投资	0.00	1,993,016,162.18	1,993,016,162.18
可供出售金融资产	60,516,641.00	-60,516,641.00	0.00
持有至到期投资	246,000,000.00	-246,000,000.00	0.00
☆其他权益工具投资	0.00	60,516,641.00	60,516,641.00
其他非流动资产	1,747,016,162.18	-1,747,016,162.18	0.00
资产合计	2,158,272,880.01	24,525.35	2,158,297,405.36
盈余公积	21,440,454.18	3.15	21,440,457.33
未分配利润	80,547,781.72	24,522.20	80,572,303.92
所有者权益合计	101,988,235.90	24,525.35	102,012,761.25

②上述会计政策变更对 2021 年度合并利润表各项目无影响。

(2) 新收入准则的影响

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入(2017 修订)》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本公司首次执行新收入准则调整首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日）合并财务报表相关项目情况如下：

①合并资产负债表各影响项目：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
合同负债	0.00	32,120,088.28	32,120,088.28
应交税费	9,698,714.94	427,922.28	10,126,637.22
其他流动负债	0.00	673,811.24	673,811.24
预收款项	33,221,821.80	-33,221,821.80	0.00

②上述会计政策变更对 2021 年度合并利润表各项目无影响。

（3）新租赁准则的影响

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

执行新租赁准则对对本公司的财务状况和经营成果无重大影响。

2、其他会计政策变更

本期无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

公司报告期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司报告期无前期会计差错更正事项。

六、税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按一般计税依据计算缴纳	6%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

七、企业合并及合并财务报表

1、纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	表决权	投资额 (万元)	取得方式
1	新疆新动能股权投资管理有限公司	1	境内金融 子企业	乌鲁木齐	新疆高新技术产业开发区 高新街 217 号盈科广场 A 座 4020 室	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
2	新疆新动能融资租赁有限公司	1	境内金融 子企业	乌鲁木齐	新疆经济技术开发区(头屯河区) 卫星路卫星大厦 1511 室	租赁业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立

2、合并报表范围变化说明

公司本期合并报表范围未发生变化。

八、合并财务报表项目附注

以下注释“期初余额”是指 2021 年 1 月 1 日余额，“期末余额”是指 2021 年 12 月 31 日余额；“本期发生额”是指 2021 年度金额，“上期发生额”是指 2020 年度金额。

附注 1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	235,158,711.39	158,636,589.57
其他货币资金	8,320,131.36	12,005,604.30
合 计	243,478,842.75	170,642,193.87

附注 2 交易性金融资产

1. 交易性金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
交易性金融资产	384,787,337.02	45,963,196.82
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	99,654,140.20	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	285,133,196.82	45,963,196.82
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,828.04	3,771.59
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	3,828.04	3,771.59
合 计	384,791,165.06	45,966,968.41

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2020 年 12 月 31 日
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	3,771.59
其他	3,771.59
合 计	3,771.59

附注 3 应收账款

1、 应收账款分析：

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	433,843.66	393,475.40	393,475.40
1 至 2 年(含 2 年)	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年(含 3 年)	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
小 计	433,843.66	393,475.40	393,475.40
减: 坏账准备	7,375.34	6,689.08	39,347.54
合 计	426,468.32	386,786.32	354,127.86

2、按坏账准备计提方法分类

(1)2021 年 12 月 31 日应收账款:

种 类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	433,843.66	100.00	7,375.34	1.70	426,468.32
其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合	433,843.66	100.00	7,375.34	1.70	426,468.32
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	433,843.66	100.00	7,375.34	--	426,468.32

续上表

种 类	2021 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	393,475.40	100.00	6,689.08	1.70	386,786.32
其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合	393,475.40	100.00	6,689.08	1.70	386,786.32
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	393,475.40	100.00	6,689.08	--	386,786.32

1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款单位情况。

2) 按组合计提坏账准备:

其中: 组合中以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	433,843.66	7,375.34	1.70	393,475.40	6,689.08	1.70
1 至 2 年(含 2 年)	0.00	0.00	17.97	0.00	0.00	17.97
2 至 3 年(含 3 年)	0.00	0.00	24.78	0.00	0.00	24.78
3 至 4 年(含 4 年)	0.00	0.00	60.99	0.00	0.00	60.99
4 至 5 年(含 5 年)	0.00	0.00	65.33	0.00	0.00	65.33
5 年以上	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
合 计	433,843.66	7,375.34	——	393,475.40	6,689.08	——

3) 2021 年应收账款预期信用损失的评估:

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算,并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

账 龄	整个存续期预期信用损失率%	2021 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日减值准备
1 年以内(含 1 年)	1.70	433,843.66	7,375.34
1 至 2 年(含 2 年)	17.97	0.00	0.00
2 至 3 年(含 3 年)	24.78	0.00	0.00
3 至 4 年(含 4 年)	60.99	0.00	0.00
4 至 5 年(含 5 年)	65.33	0.00	0.00
5 年以上	100.00	0.00	0.00
合 计	—	433,843.66	7,375.34

3、 坏账准备本期计提及变动情况

(1) 2021 年变动情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		本期增加	收回或转回	转销或核销	
单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合计提	6,689.08	686.26	0.00	0.00	7,375.34
合 计	6,689.08	686.26	0.00	0.00	7,375.34

(2) 2020 年末坏账准备情况

在原金融工具准则下,有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按单项计提小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	393,475.40	100.00	39,347.54	10.00	354,127.86
合 计	393,475.40	100.00	39,347.54	--	354,127.86

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况。

2) 期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款单位情况。

3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	393,475.40	100.00	39,347.54	10.00	354,127.86
1 至 2 年(含 2 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年(含 3 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	393,475.40	100.00	39,347.54	--	354,127.86

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
新疆润盛投资发展有限公司	225,509.97	51.98	3,833.67
新疆英伦矿业开发有限公司	64,567.02	14.88	1,097.64
新疆汇德物流有限公司	53,895.15	12.42	916.22
新疆宇华纺织科技有限公司	52,422.13	12.08	891.18
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	25,233.29	5.82	428.97
合 计	421,627.56	97.18	7,167.68

6、 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

7、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

附注 4 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内(含一年)	16,000.00	100.0	0.00	24,864.84	100.00	0.00
合 计	16,000.00	100.00	0.00	24,864.84	100.00	0.00

附注 5 其他应收款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	16,216,527.40	38,963,518.00	38,963,518.00
应收股利	8,335,092.76	10,459,197.04	10,459,197.04
其他	1,823,000.00	10,042.00	10,000.00
合 计	26,374,620.16	49,432,757.04	49,432,715.04

1、 应收利息：

(1) 应收利息分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
定期存款	0.00	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00	0.00
债券投资	16,216,527.40	38,963,518.00	38,963,518.00
合 计	16,216,527.40	38,963,518.00	38,963,518.00

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、 应收股利：

(1) 应收股利明细列示如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
新疆维泰开发建设(集团)股份有限公司	8,335,092.76	10,459,197.04	10,459,197.04
其中：1 年以上的应收股利	8,335,092.76	0.00	0.00
合 计	8,335,092.76	10,459,197.04	10,459,197.04

3、 其他：

(1) 其他应收款分析

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,000,000.00	0.00	0.00
1 至 2 年(含 2 年)	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年(含 3 年)	0.00	20,000.00	20,000.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
小 计	2,000,000.00	20,000.00	20,000.00
减: 坏账准备	177,000.00	9,958.00	10,000.00
合 计	1,823,000.00	10,042.00	10,000.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00		0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	2,000,000.00	100.00	177,000.00	8.85	1,823,000.00
其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合	2,000,000.00	100.00	177,000.00	8.85	1,823,000.00
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,000,000.00	100.00	177,000.00	--	1,823,000.00

续上表

种 类	2021 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	20,000.00	100.00	9,958.00	49.79	10,042.00
其中: 以账龄表为基础	20,000.00	100.00	9,958.00	49.79	10,042.00

预期信用损失组合					
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	20,000.00	100.00	9,958.00	--	10,042.00

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100.00	10,000.00	50.00	10,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	20,000.00	100.00	10,000.00	--	10,000.00

1) 期末无单项计提坏账准备情况。

2) 按组合计提坏账准备：

其中：以账龄表为基础预期信用损失组合计提坏账准备：

账 龄	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
	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	2,000,000.00	100.00	177,000.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	20,000.00	100.00	9,958.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,000,000.00	100.00	177,000.00	20,000.00	100.00	9,958.00

续上表

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00

2-3 年	20,000.00	100.00	10,000.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
合 计	20,000.00	100.00	10,000.00

(3) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00	9,958.00	0.00	9,958.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	167,042.00	0.00	167,042.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	0.00	177,000.00	0.00	177,000.00

(4) 其他应收款项账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

本期新增	0.00	1,980,000.00	0.00	1,980,000.00
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末总额的比例%	坏账准备年末余额
北方国际信托股份有限公司	信托贷款保障基金	2,000,000.00	1 年以内	100.00	177,000.00
合 计	—	2,000,000.00	—	100.00	177,000.00

(6) 本帐户年末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东及其他关联方款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9) 本期实际无核销的其他应收款。

附注 6 一年内到期的非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的债权投资	196,000,000.00	0.00	196,000,000.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00	0.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00			
一年内到期的持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
一年内到期的可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00
一年内到期的长期应收款	72,671,874.45	0.00	72,671,874.45	40,527,817.53	0.00	40,527,817.53	40,527,817.53	0.00	40,527,817.53
合 计	268,671,874.45	0.00	268,671,874.45	145,027,817.53	0.00	145,027,817.53	145,027,817.53	0.00	145,027,817.53

注：2021 年 1 月 1 日较 2020 年 12 月 31 日变化主要原因系根据新金融工具准则将持有至到期投资、可供出售金融资产调整计入债权投资科目及其他债权投资科目列示所致。

附注 7 其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	169,785.37	169,785.37	169,785.37
预缴所得税	0.00	319,168.76	319,168.76
金融机构不良资产收购	0.00	0.00	45,963,196.82
合 计	169,785.37	488,954.13	46,452,150.95

附注 8 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售权益工具	60,516,641.00	0.00	60,516,641.00
其中：按公允价值计量的	60,496,641.00	0.00	60,496,641.00
按成本计量的	20,000.00	0.00	20,000.00
2. 可供出售债券	0.00	0.00	0.00
其中：按成本计量的	0.00	0.00	0.00
合 计	60,516,641.00	0.00	60,516,641.00

2. 采用公允价值计量的可供出售金融资产

(1) 于 2020 年 12 月 31 日可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额。

项 目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的 摊余成本	85,966,539.00	0.00	0.00	85,966,539.00
公允价值	60,496,641.00	0.00	0.00	60,496,641.00
累计计入其他综合收益的公允 价值变动金额	-25,469,898.00	0.00	0.00	-25,469,898.00
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00	0.00

注：可供出售金融资产 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日减少 60,516,641.00 元，减少比例 100.00%，主要原因系根据新金融工具准则调整计入其他权益工具投资科目列示所致。

附注 9 持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

美克集团 2019 年非公开发行可交换公司债券	196,000,000.00	0.00	196,000,000.00
维泰股份应收账款资产支持证券	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
合 计	246,000,000.00	0.00	246,000,000.00

2. 2020 年 12 月 31 日重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率 (%)	到期日
美克集团 2019 年非公开发行可交换公司债券	196,000,000.00	8.50%	2022 年 5 月 10 日
维泰股份应收账款资产支持证券	50,000,000.00	6.00%	2023 年 11 月 2 日
合 计	246,000,000.00	——	——

3. 2020 年 12 月 31 日持有至到期投资重分类情况

债券项目	金额	重分类的原因及具体情况
新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司 2016 年公开发行公司债	100,000,000.00	重分类至一年内到期的非流动资产
合 计	100,000,000.00	——

注：持有至到期投资 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日减少 246,000,000.00 元，减少比例 100.00%，主要原因系根据新金融工具准则调整计入债权投资科目列示所致。

附注 10 债权投资

1、 债权投资情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆锦亿房地产开发有限公司	225,000,000.00	19,354,534.85	205,645,465.15	225,000,000.00	4,500,000.00	220,500,000.00
新疆嘉吉信投资有限公司	64,500,000.00	1,290,000.00	63,210,000.00	114,500,000.00	2,290,000.00	112,210,000.00
新疆德港投资集团科技开发有限公司	76,048,263.73	0.00	76,048,263.73	110,990,000.00	0.00	110,990,000.00
托克马克实业炼油厂有限责任公司	0.00	0.00	0.00	116,100,000.00	0.00	116,100,000.00
新疆龙润国际投资有限公司	0.00	0.00	0.00	14,820,532.62	0.00	14,820,532.62
新疆立昂极视信息技术有限公司、立昂技术股份有限公司	0.00	0.00	0.00	23,591,336.48	0.00	23,591,336.48
新疆昆仑汇丰建筑有限公司	70,000,000.00	5,586,065.32	64,413,934.68	70,000,000.00	1,400,000.00	68,600,000.00
新疆吴远锦业商贸有限公司	0.00	0.00	0.00	47,777,493.08	0.00	47,777,493.08
新疆仁嘉投资（集团）有限公司	0.00	0.00	0.00	120,000,000.00	0.00	120,000,000.00
新疆润盛投资发展有限公司	160,000,000.00	0.00	160,000,000.00	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00
新疆吴远锦业商贸有限公司持有	98,000,000.00	0.00	98,000,000.00	130,700,000.00	0.00	130,700,000.00

项 目	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
博乐市国有资产投资经营有限责任公司	100,162,483.40	0.00	100,162,483.40	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00
四川明日宇航工业有限责任公司	100,000,000.00	2,000,000.00	98,000,000.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
新疆新诺管理咨询有限公司	0.00	0.00	0.00	51,180,000.00	0.00	51,180,000.00
哈密建辉国有资产管理有限公司	88,852,500.00	0.00	88,852,500.00	107,700,000.00	0.00	107,700,000.00
新疆供销投资(控股)集团有限责任公司	180,000,000.00	0.00	180,000,000.00	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00
新疆和融热力有限公司	56,562,120.00	0.00	56,562,120.00	62,846,800.00	0.00	62,846,800.00
昌吉市国有资产投资经营有限责任公司	180,000,000.00	0.00	180,000,000.00	0.00	0.00	0.00
新疆华凌工贸(集团)有限公司	151,538,293.39	0.00	151,538,293.39	0.00	0.00	0.00
伊宁市国有资产投资经营(集团)有限责任公司	44,400,000.00	0.00	44,400,000.00	0.00	0.00	0.00
新疆龙润国际投资有限公司	86,379,714.67	0.00	86,379,714.67	0.00	0.00	0.00
新疆赛里木湖旅游投资有限责任公司	38,059,396.17	0.00	38,059,396.17	0.00	0.00	0.00
新疆铭嘉伟业商贸有限公司	72,150,580.87	0.00	72,150,580.87	0.00	0.00	0.00
新疆维吾尔自治区哈密市国有资产投资经营有限公司	51,127,363.56	0.00	51,127,363.56	0.00	0.00	0.00
美克投资集团有限公司	0.00	0.00	0.00	196,000,000.00	0.00	196,000,000.00
新疆维泰开发建设(集团)股份有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
合 计	1,892,780,715.79	28,230,600.17	1,864,550,115.62	2,001,206,162.18	8,190,000.00	1,993,016,162.18

2、2021 年 12 月 31 日债权投资重分类情况

债券项目	金额	重分类的原因及具体情况
美克集团2019年非公开发行可交换公司债券	196,000,000.00	重分类至一年内到期的非流动资产
合 计	196,000,000.00	——

附注 11 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	138,590,697.97	0.00	138,590,697.97	114,052,997.40	0.00	114,052,997.40	6.5%-8.7%
其中：未实现融资收入	11,130,866.87	0.00	11,130,866.87	14,418,700.81	0.00	14,418,700.81	

合 计	138,590,697.97	0.00	138,590,697.97	114,052,997.40	0.00	114,052,997.40
-----	----------------	------	----------------	----------------	------	----------------

附注 12 其他权益工具投资

本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项目名称	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司	47,052,943.00	60,496,641.00
新疆新若管理咨询有限公司	0.00	20,000.00
合 计	47,052,943.00	60,516,641.00

附注 13 其他非流动金融资产

项目名称	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	20,000,000.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
合 计	20,000,000.00	0.00

附注 14 固定资产

项目名称	期末余额	期初余额
固定资产	18,387,363.80	18,590,754.05
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	18,387,363.80	18,590,754.05

1、 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	19,346,130.80	472,964.69	63,640.36	19,755,455.13
其中：房屋及建筑物	18,178,107.51	5,817.80	0.00	18,183,925.31
运输工具	321,796.04	0.00	0.00	321,796.04

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	387,972.27	204,079.65	0.00	592,051.92
办公设备及其他	458,254.98	263,067.24	63,640.36	657,681.86
二、累计折旧合计:	755,376.75	673,172.91	60,458.33	1,368,091.33
其中: 房屋及建筑物	0.00	491,519.93	0.00	491,519.93
运输工具	6,368.99	76,427.88	0.00	82,796.87
电子设备	342,504.43	30,255.08	0.00	372,759.51
办公设备及其他	406,503.33	74,970.02	60,458.33	421,015.02
三、固定资产账面净值合计:	18,590,754.05	-	-	18,387,363.80
其中: 房屋及建筑物	18,178,107.51	-	-	17,692,405.38
运输工具	315,427.05	-	-	238,999.17
电子设备	45,467.84	-	-	219,292.41
办公设备及其他	51,751.65	-	-	236,666.84

附注 15 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	174,188.68	0.00	0.00	174,188.68
软件	174,188.68	0.00	0.00	174,188.68
二、累计摊销合计	58,003.44	34,563.00	0.00	92,566.44
软件	58,003.44	34,563.00	0.00	92,566.44
三、无形资产账面价值合计	116,185.24	-	-	81,622.24
软件	116,185.24	-	-	81,622.24

附注 16 递延所得税资产 和递延所得税负债

项 目	2021 年 12 月 31 日余额		2021 年 1 月 1 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产						
资产减值准备	7,103,743.88	28,414,975.52	2,121,661.78	8,486,647.12	2,129,836.89	8,519,347.54
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	6,367,474.50	25,469,898.00
其他权益工具投资公允价值变动收益	9,728,399.00	38,913,596.00	6,367,474.50	25,469,898.00	0.00	0.00
预收账款	9,605,583.41	38,422,333.64	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	26,437,726.29	105,750,905.16	8,489,136.28	33,956,545.12	8,497,311.39	33,989,245.54
递延所得税负债						
公允价值计量	7,111,643.82	28,446,575.28	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,111,643.82	28,446,575.28	0.00	0.00	0.00	0.00

附注 17 其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
不良债权收购	0.00	0.00	1,747,016,162.18
合 计	0.00	0.00	1,747,016,162.18

注：本科目 2021 年 1 月 1 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额减少 1,747,016,162.18 元，减少 100.00%，主要原因系根据新金融工具准则将应收款项类投资调整计入债权投资科目列示所致。

附注 18 短期借款

1. 短期借款按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	98,200,000.00	262,846,800.00
合 计	98,200,000.00	262,846,800.00

2. 本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

附注 19 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	0.00	191,360.00
合 计	0.00	191,360.00

附注 20 预收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00	33,221,821.80
合 计	0.00	0.00	33,221,821.80

注：预收账款 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日减少 33,221,821.80 元，减少比例 100.00%，主要原因系根据新收入准则调整计入合同负债科目列示所致。

附注 21 合同负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
预收货款	39,110,075.75	32,120,088.28
合 计	39,110,075.75	32,120,088.28

注：合同负债主要涉及本公司客户的财务顾问协议中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。该预收款在 2020 年 12 月 31 日的资产负债表中计入预收款项科目，本公司自 2021 年 1 月 1 日起开始采用新收入准则，根据新收入准则，本公司客户的财务顾问协议中收取的预收款计入合同负债科目。

附注 22 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,517,594.51	12,582,031.05	9,431,822.30	4,667,803.26
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	939,573.55	939,573.55	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,517,594.51	13,521,604.60	10,371,395.85	4,667,803.26

1. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,265,788.79	10,876,401.54	7,882,924.97	4,259,265.36
二、职工福利费	0.00	431,799.09	431,799.09	0.00
三、社会保险费	0.00	403,094.05	403,094.05	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	389,729.14	389,729.14	0.00
2. 工伤保险费	0.00	13,364.91	13,364.91	0.00
3. 生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	513,005.00	513,005.00	0.00

五、工会经费和职工教育经费	251,805.72	357,731.37	200,999.19	408,537.90
六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,517,594.51	12,582,031.05	9,431,822.30	4,667,803.26

2. 离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一、基本养老保险费	0.00	668,283.04	668,283.04	0.00
二、补充养老保险费	0.00	250,406.00	250,406.00	0.00
三、失业保险费	0.00	20,884.51	20,884.51	0.00
合 计	0.00	939,573.55	939,573.55	0.00

附注 23 应交税费

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	本年计提	本年支付	2021 年 12 月 31 日
增值税	1,138,156.06	1,566,078.34	14,151,061.84	11,843,596.61	3,873,543.57
应交企业所得税	8,302,117.20	8,302,117.20	35,612,167.70	33,769,882.86	10,144,402.04
代扣代缴个人所得税	9,674.93	9,674.93	538,030.03	535,580.71	12,124.25
印花税	17,066.00	17,066.00	47,083.10	51,139.10	13,010.00
城市建设维护税	135,158.77	135,158.77	965,102.66	829,051.78	271,209.65
教育费附加	57,925.19	57,925.19	413,316.69	355,009.17	116,232.71
地方教育费附加	38,616.79	38,616.79	275,544.45	236,672.77	77,488.47
土地使用税	0.00	0.00	1,426.84	1,426.84	0.00
房产税	0.00	0.00	161,637.84	161,637.84	0.00
车船使用税	0.00	0.00	420.00	420.00	0.00
合 计	9,698,714.94	10,126,637.22	52,165,791.15	47,784,417.68	14,508,010.69

附注 24 其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	24,056,595.55	23,820,207.21
应付股利	2	0.00	0.00
其他	3	79,071,891.07	37,441,069.54
合 计	-	103,128,486.62	61,261,276.75

1、应付利息：

(1) 应付利息明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,275,566.66	2,282,327.09
企业债券利息	20,625,000.00	21,159,722.22
短期借款应付利息	156,028.89	378,157.90
合 计	24,056,595.55	23,820,207.21

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利：期末无余额。

3、其他：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	78,967,000.10	37,337,000.10
暂收款及代收代付款	64,985.50	26,626.69
购买服务	15,867.86	48,600.00
工会经费	24,037.61	28,842.75
合 计	79,071,891.07	37,441,069.54

(2) 本科目期末余额较期初余额增加 41,630,821.53 元，增长 1.11 倍，主要系保证金增加所致。

(3) 本帐户年末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东及其他关联方款项。

附注 25 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	362,000,000.00	111,000,000.00
合 计	362,000,000.00	111,000,000.00

附注 26 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	393,792.45	673,811.24	0.00
合 计	393,792.45	673,811.24	0.00

注：待转销项税主要为本公司预收服务款收取的增值税销项税。

附注 27 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	年末利率区间
信用借款	717,530,000.00	242,000,000.00	5%-6.4125%
质押借款	0.00	196,000,000.00	6.400%
保证借款	55,000,000.00	85,000,000.00	
合 计	772,530,000.00	523,000,000.00	——

注 1: 2019 年 4 月 19 日, 本公司与中国民生银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订《借款合同》(合同编号: ZH1900000047693), 借款金额 19,600 万元整, 借款期限为 2019 年 5 月 9 日起至 2022 年 8 月 9 日, 借款用途为: 认购美克投资集团有限公司 2019 年非公开发行可交换公司债券。合同约定贷款年利率为 6.4%。

2019 年 5 月, 本公司与中国民生银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订《质押协议》(合同编号: 公担质字第 DB19000000476931 号), 以元公司持有的 19,600 万元美克投资集团有限公司非公开发行的可交换公司债券进行质押。

截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 19,600 万元, 重分类至一年内到期的非流动负债。

注 2: 2020 年 3 月 30 日, 新疆新动能融资租赁有限公司与华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金借款合同》(合同编号: WLMQ0710120200008), 取得借款 10,000.00 万元, 借款利率采用固定利率, 以每笔提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的一年期期限档次贷款市场报价利率 (LPR) 加 70 基点确定 (一个基点=0.01%) 具体利率以乙方借款凭证为准, 借款期限为 2020 年 3 月 30 日起至 2023 年 3 月 30 日。

截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 8,500.00 万元, 其中一年内到期的长期借款为 3,000.00 万元, 到期日为 2022 年 9 月 21 日。

2020 年 3 月 30 日, 本公司与华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《保证合同》, 为本合同所担保的上述主合同项下债务提供连带责任保证担保, 担保期限为自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

附注 28 应付债券

1、 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
20 新资 01	499,069,969.16	498,356,354.95
合 计	499,069,969.16	498,356,354.95

经深圳证监会证监许可 (2019) 798 号文核准, 本公司于 2020 年 3 月 30 日发行票面金额为 100 元的公司债 5 亿元。债券名称为: 新疆金投资产管理股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券 (第一期) (疫情防控债), 简称 “20 新资 01”。本期债券期限为 3 年, 即 2020 年

3 月 30 日至 2023 年 3 月 30 日, 附第 2 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。20200330-20220329, 票面利率: 5.5%; 20220330-20230329, 票面利率: 5.5%+上调基点。本期公司债券还本付息方式为: 采用单利按年计息, 不计复利, 逾期不另计息。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券由新疆金融投资有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

2、 应付债券的增减变动：

项 目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 新资 01	500,000,000.00	2020/3/30	不超过 3 年	500,000,000.00	498,356,354.95	0.00	0.00	713,614.21	0.00	499,069,969.16
合 计	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	498,356,354.95	0.00	0.00	713,614.21	0.00	499,069,969.16

附注 29 实收资本

投资者	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
新疆金融投资有限公司	520,000,000.00	52.00	0.00	0.00	520,000,000.00	52.00
申万宏源集团股份有限公司	180,000,000.00	18.00	0.00	0.00	180,000,000.00	18.00
新疆能源(集团)投资有限责任公司	100,000,000.00	10.00	0.00	0.00	100,000,000.00	10.00
中信国安葡萄酒业股份有限公司	100,000,000.00	10.00	0.00	0.00	100,000,000.00	10.00
天津骏盟企业管理有限公司	100,000,000.00	10.00	0.00	0.00	100,000,000.00	10.00
合 计	1,000,000,000.00	100.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00	100.00

附注 30 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

类 别	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后金额	税前金额	所得税	税后金额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-13,443,698.00	-3,360,924.50	-10,082,773.50	0.00	0.00	0.00
小 计	-13,443,698.00	-3,360,924.50	-10,082,773.50	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	8,066,218.80	-2,016,554.70	-6,049,664.10
小 计	0.00	0.00	0.00	8,066,218.80	-2,016,554.70	-6,049,664.10
其他综合收益合计	-13,443,698.00	-3,360,924.50	-10,082,773.50	8,066,218.80	-2,016,554.70	-6,049,664.10

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	2020 年 1 月 1 日 余额	上期增减 变动金额	2021 年 1 月 1 日余额	本期增减变动金 额	2021 年 12 月 31 日余额
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	-19,102,423.50	-10,082,773.50	-29,185,197.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	-13,052,759.40	-6,049,664.10	0.00	0.00	0.00
合 计	-13,050,739.40	-6,049,664.10	-19,102,423.50	-10,082,773.50	-29,185,197.00

附注 31 盈余公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,440,454.18	21,440,457.33	6,624,137.31	0.00	28,064,594.64
合 计	21,440,454.18	21,440,457.33	6,624,137.31	0.00	28,064,594.64

附注 32 一般风险准备

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一般风险准备金	22,747,957.59	29,577,446.46	0.00	52,325,404.05
合 计	22,747,957.59	29,577,446.46	0.00	52,325,404.05

注：根据《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20 号），一般准备原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

附注 33 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前 上年末未分配利润	80,547,781.72	76,372,229.76
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	24,522.20	0.00
调整后 年初未分配利润	80,572,303.92	76,372,229.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,733,921.44	84,321,527.23
减：提取法定盈余公积	6,624,137.31	7,398,017.68
提取一般风险准备金	29,577,446.46	22,747,957.59
对所有者（或股东）的分配	40,000,000.00	50,000,000.00
期末未分配利润	87,104,641.59	80,547,781.72

注：由于会计政策变更，影响期初未分配利润 24,522.20 元。

附注 34 营业收入及营业成本

1、收入、成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
一. 主营业务				
重组补偿金收入	152,120,064.12	0.00	142,090,943.34	0.00
委托贷款利息收入	0.00	0.00	615,838.57	0.00
债券利息收入	19,212,458.03	0.00	15,532,779.07	0.00

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
服务业收入	25,201,238.46	0.00	13,855,187.30	0.00
融资租赁收入	11,921,333.57		8,826,361.78	0.00
投融资业务收入	4,698,636.26	0.00	0.00	0.00
金融机构不良债权处置收入	414,328.94	0.00	0.00	0.00
小 计	213,568,059.38	0.00	180,921,110.06	0.00
二、其他业务				
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	213,568,059.38	0.00	180,921,110.06	0.00

2、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
新疆供销投资（控股）集团有限责任公司	19,060,534.63	10.11
美克投资集团有限公司	17,566,037.77	9.32
昌吉市国有资产投资经营有限责任公司	15,942,610.11	8.45
新疆润盛投资发展有限公司	14,894,480.03	7.90
新疆昊远锦业商贸有限公司	12,194,987.43	6.47
合 计	79,658,649.97	42.25

附注 35 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	965,102.66	742,042.56
教育费附加	413,615.41	317,732.05
地方教育费附加	275,743.60	211,821.39
印花税	47,083.10	99,101.89
车船使用税	420.00	70.00
房产税	161,637.84	0.00
土地使用税	1,426.84	0.00
合 计	1,865,029.45	1,370,767.89

附注 36 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,476,331.60	6,715,326.39
办公费	213,721.26	602,378.95
差旅费	584,709.16	163,149.14
折旧	673,172.91	224,681.89
业务招待费	97,910.55	53,805.20
咨询费	517,292.15	939,448.07
聘请中介机构费	765,917.57	112,818.03
其中：年度决算审计费用	147,169.82	42,735.85
资产摊销	34,563.00	31,052.64
其他	1,680,110.17	2,289,425.58
合 计	18,043,728.37	11,132,085.89

注：本科目本年发生额较上年发生额增加 6,911,642.48 元，增长 62.08%，主要系本期职工工资增加所致。

附注 37 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,043,815.93	67,400,240.60
减：利息收入	3,562,142.22	3,543,938.03
金融手续费	9,604.09	546,320.56
合 计	89,491,277.80	64,402,623.13

注：本科目本年发生额较上年发生额增加 25,088,654.67 元，增长 38.96%，主要系本期利息支出增加所致。

附注 38 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,935.18	30,328.78
代扣个人所得税手续费	9,873.16	4,674.53
减免税费	699.11	0.00
合 计	21,507.45	35,003.31

注：政府补助明细：

① 根据《人力资源社会保障部办公厅关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》（人社厅发〔2017〕129 号）（新人社函〔2018〕443 号），本年收到社保局返还稳岗补贴 10,935.18 元。

附注 39 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	41,990.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	297,298.15	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	11,356,613.21
其他债权投资持有期间的投资收益	214,622.65	0.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	-2,124,104.28	0.00
银行理财产品收益	36,381.88	82,699.61
分得非子公司红利	336,092.45	0.00
合 计	-1,239,709.15	11,481,303.47

附注 40 公允价值变动损益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	13,282.36
交易性金融资产	28,446,575.25	0.00
合 计	28,446,575.25	13,282.36

附注 41 信用减值损失

项 目	本期发生额
坏账损失	-167,728.26
债权投资减值损失	-20,040,600.17
合 计	-20,208,328.43

注：根据新金融工具准则要求公司将应收账款、其他应收款及债权投资计提的坏账准备金额调整为信用减值损失科目列示。

附注 42 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	154,052.46
持有至到期投资减值损失	0.00	1,294,156.22
应收利息坏账损失	0.00	-280,000.00
应收款项类投资坏账损失	0.00	-8,190,000.00
合 计	0.00	-7,021,791.32

附注 43 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得	1,166.35	0.00
处置无形资产利得	0.00	0.00
小 计	1,166.35	0.00
非流动资产处置损失：	0.00	0.00
处置固定资产损失	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00
合 计	1,166.35	0.00

附注 44 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产报废毁损利得	0.00	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00	0.00
违约金及罚款收入	0.00	0.00	0.00	0.00
无法支付的款项	0.00	0.00	0.00	0.00

其他	0.98	0.98	0.00	0.00
合 计	0.98	0.98	0.00	0.00

附注 45 所得税

1. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	35,931,336.46	25,957,351.58
递延所得税	-7,476,021.69	-1,755,447.84
合 计	28,455,314.77	24,201,903.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
本年利润总额	111,189,236.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,797,309.05
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	8,225,352.74
非应税收入的影响	-7,610,084.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,737.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
其他	0.00
所得税费用	28,455,314.82

附注 46 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	82,733,921.44	84,321,527.23
加：资产减值准备	20,208,328.43	7,021,791.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	673,172.91	224,681.89
无形资产摊销	34,563.00	31,052.64
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”	-1,166.35	0.00

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

项 目	本期发生额	上期发生额
号填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-28,446,575.25	-13,282.36
财务费用（收益以“－”号填列）	90,639,097.03	67,225,327.08
投资损失（收益以“－”号填列）	1,239,709.15	-11,481,303.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,587,665.51	-1,755,447.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,111,643.82	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,011,503.42	-706,027,389.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-230,734,947.52	69,707,489.49
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-73,141,422.27	-490,745,553.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	243,478,842.75	170,642,193.87
减：现金的期初余额	170,642,193.87	112,315,498.40
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	72,836,648.88	58,326,695.47

2. 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
现金	243,478,842.75	170,642,193.87
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	235,158,711.39	158,636,589.57
可随时用于支付的其他货币资金	8,320,131.36	12,005,604.30
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00

其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	243,478,842.75	170,642,193.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	0.00	0.00

附注 47 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
债权投资——一年内到期	196,000,000.00	长期借款质押

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
新疆金融投资有限公司	新疆乌鲁木齐市水磨沟区 昆仑东街789号	投资	343,000.00	52.00	52.00

2. 本公司的子公司情况：

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
新疆新动能股权投资管 理有限公司	新疆高新技术产业开发区 高新街217号盈科广场A 座4020室	商务服务业	1,000.00万	100.00	100.00
新疆新动能融资租赁有 限公司	新疆经济技术开发区(头 屯河区)卫星路卫星大厦 1511室	租赁业	20,000.00万	100.00	100.00

(二) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新疆凯迪房地产开发有限公司	受同一母公司控制

(三) 关联方交易

1. 采购资产情况

关联方	关联交易内 容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易 比例 (%)	金额	占同类交易 比例 (%)
新疆凯迪房地产开 发有限公司	购买房屋	市场价	0.00	0.00	17,653,761.46	100.00

2. 关联方担保事项

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
新疆金投资产管理股 份有限公司	新疆新动能融资租赁 有限公司	100,000,000.00	2020/3/30	2023/3/30	否
新疆金融投资有限公 司	新疆金投资产管理 股份有限公司	500,000,000.00	2020/3/30	2023/3/30	否

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
新疆凯迪房地产开发有限公司	225,000,000.00	2021/4/1	2021/12/1

关联方拆入资金的利息支出

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
新疆凯迪房地产开发有限公司	11,718,750.00	1.00	0.00	0.00
合 计	11,718,750.00	1.00	0.00	0.00

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日
新疆金融投资有限公司	25,000,000.00	2021/4/6	2021/12/14
新疆凯迪投资有限责任公司	45,000,000.00	2021/4/7	2021/12/14
新疆凯迪投资有限责任公司	60,000,000.00	2021/4/8	2021/12/14
新疆凯迪投资有限责任公司	95,000,000.00	2021/4/9	2021/12/14

关联方拆出资金的利息收入

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
新疆金融投资有限公司	1,073,113.21	0.11	0.00	0.00
新疆凯迪投资有限责任公司	1,923,938.69	0.20	0.00	0.00
新疆凯迪投资有限责任公司	2,555,031.46	0.27	0.00	0.00
新疆凯迪投资有限责任公司	4,029,284.60	0.42	0.00	0.00
合 计	9,581,367.96	1.00	0.00	0.00

十、或有事项

- 1、公司报告期内无重大诉讼事项。
- 2、对外担保情况详见附注九、关联方关系及交易。
- 3、公司报告期内无其他重大或有负债事项。

十一、承诺事项

公司报告期内无重大对外承诺事项。

十二、其他重要事项

公司报告期内无需披露的其他重要事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	16,216,527.40	38,963,518.00	38,963,518.00
应收股利	8,335,092.76	10,459,197.04	10,459,197.04
其他	1,823,000.00	10,042.00	10,000.00
合 计	26,374,620.16	49,432,757.04	49,432,715.04

1、应收利息：

(1) 应收利息分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
定期存款	0.00	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00	0.00
债券投资	16,216,527.40	38,963,518.00	38,963,518.00
合 计	16,216,527.40	38,963,518.00	38,963,518.00

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、应收股利：

(1) 应收股利明细列示如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司	8,335,092.76	10,459,197.04	10,459,197.04
其中：1 年以上的应收股利	8,335,092.76	0.00	0.00
合 计	8,335,092.76	10,459,197.04	10,459,197.04

3、其他：

(1) 其他应收款分析

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,000,000.00	0.00	0.00
1 至 2 年(含 2 年)	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年(含 3 年)	0.00	20,000.00	20,000.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
小 计	2,000,000.00	20,000.00	20,000.00
减: 坏账准备	177,000.00	9,958.00	10,000.00
合 计	1,823,000.00	10,042.00	10,000.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00		0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	2,000,000.00	100.00	177,000.00	8.85	1,823,000.00
其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合	2,000,000.00	100.00	177,000.00	8.85	1,823,000.00
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,000,000.00	100.00	177,000.00	--	1,823,000.00

续上表

种 类	2021 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	20,000.00	100.00	9,958.00	49.79	10,042.00
其中: 以账龄表为基础	20,000.00	100.00	9,958.00	49.79	10,042.00

预期信用损失组合					
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	20,000.00	100.00	9,958.00	--	10,042.00

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100.00	10,000.00	50.00	10,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	20,000.00	100.00	10,000.00	--	10,000.00

1) 期末无单项计提坏账准备情况。

2) 按组合计提坏账准备：

其中：以账龄表为基础预期信用损失组合计提坏账准备：

账 龄	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
	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	2,000,000.00	100.00	177,000.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	20,000.00	100.00	9,958.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,000,000.00	100.00	177,000.00	20,000.00	100.00	9,958.00

续上表

账 龄	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		
1 年以内	0.00	0.00	0.00	
1-2 年	0.00	0.00	0.00	

2-3 年	20,000.00	100.00	10,000.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
合 计	20,000.00	100.00	10,000.00

(3) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00	9,958.00	0.00	9,958.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	167,042.00	0.00	167,042.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	0.00	177,000.00	0.00	177,000.00

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末总额的比例%	坏账准备年末余额
北方国际信托股份有限公司	信托贷款保障基金	2,000,000.00	1 年以内	100.00	177,000.00
合 计	—	2,000,000.00	—	100.00	177,000.00

(5) 本帐户年末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东及其他关联方款项。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(8) 本期实际无核销的其他应收款。

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	210,000,000.00	0.00	0.00	210,000,000.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	210,000,000.00	0.00	0.00	210,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	210,000,000.00	0.00	0.00	210,000,000.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额
		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	
1) 对子公司投资										
新疆新动能股权投资管理有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00
新疆新动能融资租赁有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00
小 计	210,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210,000,000.00
2) 对联营企业投资										
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	210,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210,000,000.00

(三) 营业收入、营业成本

1、收入、成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
一. 主营业务				
重组补偿金收入	152,120,064.12	0.00	142,090,943.34	0.00
委托贷款利息收入	0.00	0.00	615,838.57	0.00
债券利息收入	19,212,458.03	0.00	15,532,779.07	0.00
服务业收入	12,116,273.53	0.00	8,271,619.45	0.00
投融资业务收入	4,698,636.26	0.00	0.00	0.00

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
金融机构不良债权处置收入	414,328.94	0.00	0.00	0.00
小 计	188,561,760.88	0.00	166,511,180.43	0.00
二. 其他业务				
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	188,561,760.88	0.00	166,511,180.43	0.00

2、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
美克投资集团有限公司	17,566,037.77	8.34
昌吉市国有资产投资经营有限责任公司	15,942,610.11	7.70
新疆供销投资（控股）集团有限责任公司	19,060,534.63	7.61
新疆润盛投资发展有限公司	14,572,222.19	6.53
新疆昊远锦业商贸有限公司	12,194,987.43	6.47
合 计	79,336,392.13	36.65

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	3,207.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	267,210.27	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	11,064,163.45
其他权益工具投资持有期间的投资收益	-2,124,104.28	0.00
银行理财产品收益	21,635.69	82,699.61
分得非子公司红利	336,092.45	0.00
合 计	-1,499,165.87	11,150,070.30

(五) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	66,241,373.09	73,980,176.78
加：资产减值准备	20,207,642.17	6,982,443.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	673,172.91	224,681.89
无形资产摊销	34,563.00	31,052.64
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,166.35	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-28,446,575.25	-13,282.36
财务费用（收益以“-”号填列）	86,019,722.03	63,583,660.41
投资损失（收益以“-”号填列）	1,499,165.87	-11,150,070.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,276,209.30	-1,745,610.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,111,643.82	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,971,135.16	-550,733,930.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-324,455,352.56	194,157,335.63
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-182,363,155.73	-224,683,543.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	119,305,581.35	134,166,747.11
减：现金的期初余额	134,166,747.11	106,599,551.96
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-14,861,165.76	27,567,195.15

十五、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本年无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十六、财务报表的批准

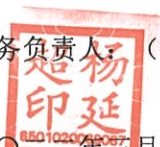
本公司 2021 年度财务报表已经本集团董事会批准。

新疆金投资产管理股份有限公司：（签章）

法定代表人：（签章）

财务负责人：（签章）

二〇二二年三月二十八日





营业执照

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



扫描二维码
查看企业信息
信用记录、
经营异常、
行政处罚、
抽查检查

(副本)

名称 中恒会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄少林; 沈芳; 方文森; 史世利; 阴兆银; 王建
国; 王磊; 成志诚; 姚运海; 刘文俊; 梁雪萍; 王桂林

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,出具有关的
报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务
咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(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)

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋
1003室(存在多处信息)

此件仅用于出具报告使用

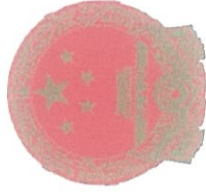
登记机关

2021年12月23日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信
用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄振林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会（2007）27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于出具报告使用

证书序号：0000492

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名	石明霞
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1985-09-05
Date of birth	
工作单位	中审华会计师事务所 (特殊普通合伙) 新疆分所
Working unit	
身份证号码	210204196509055809
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

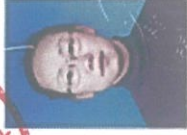


2021 年 12 月 31 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

		张静 女 1973-06-23 中审华会计师事务所 (特殊普通合伙) 新疆 分所 650103197306230624	
姓 名 Full name	姓 别 Sex	出 生 日 期 Date of birth	工 作 单 位 Working unit
张	静	1973-06-23	中审华会计师事务所 (特殊普通合伙) 新疆 分所
		身份证号码 Identity card No.	
		650103197306230624	
年度检验登记 Annual Renewal Registration		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.		本证书经检验合格。继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
		年 月 日 2021 年 12 月 31 日	

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）