

防伪条形码：



0002022047000457085

防伪编号： 0002022047000457085

报告文号： 众环审字(2022)1210034号

委托单位： 阿克苏地区绿色实业开发有限公司

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期： 2022/4/26

报备时间： 2022-04-27 18:42

被审单位所在地： 阿克苏地区

签名注册会计师： 居来提

王红波

阿克苏地区绿色实业开发有限公司

审计报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 13807162140

传 真： 027-85424329

通信 地址： 湖北省武汉市武昌区东湖路169号

电子 邮件： zhjwh@uppsg.com

事务所网址：

如对上述报备资料有疑问的，请与新疆注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 0991-2849024

防伪查询网址： zxwz.xjcz.gov.cn

阿克苏地区绿色实业开发有限公司

审计报告

众环审字(2022)1210034号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	4
2、	合并利润表	6
3、	合并现金流量表	7
4、	合并所有者权益变动表	8
5、	资产负债表	10
6、	利润表	12
7、	现金流量表	13
8、	所有者权益变动表	14
9、	财务报表附注	16



审计报告

众环审字(2022)1210034号

阿克苏地区绿色实业开发有限公司:

一、审计意见

我们审计了阿克苏地区绿色实业开发有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

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

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

[此页无正文，为阿克苏地区绿色实业开发有限公司 2021 年度审计报告盖章页]

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

居来提

中国注册会计师

王红波

中国·武汉

2022年4月26日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	3,743,822,224.18	3,093,253,726.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、（二）	1,000,000.00	1,150,000.00
应收账款	八、（三）	3,650,221,241.65	2,974,259,360.05
应收款项融资			
预付款项	八、（四）	612,341,454.99	637,043,380.93
其他应收款	八、（五）	7,448,740,400.19	5,497,247,552.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八、（六）	7,939,296,745.60	9,563,071,516.68
合同资产	八、（七）	96,858,703.25	56,008,147.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（八）	374,566,401.10	428,799,390.95
流动资产合计		23,866,847,170.96	22,250,833,075.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八、（九）	804,212,742.98	856,197,226.49
长期股权投资	八、（十）	52,756,966.49	53,637,213.07
其他权益工具投资	八、（十一）	990,183,092.50	455,832,628.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（十二）	9,054,619,012.63	9,032,879,512.63
固定资产	八、（十三）	10,046,239,994.49	9,283,496,279.54
在建工程	八、（十四）	5,659,836,453.53	5,427,068,029.59
生产性生物资产	八、（十五）	600,834,584.43	547,166,325.24
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、（十六）	4,139,889,821.25	4,444,284,649.50
开发支出	八、（十七）	3,535,148.51	3,535,148.51
商誉	八、（十八）	3,577,859.27	3,577,859.27
长期待摊费用	八、（十九）	27,636,082.85	22,589,726.98
递延所得税资产	八、（二十）	41,191,823.83	34,267,317.10
其他非流动资产	八、（二十一）	1,344,286,336.73	1,103,329,855.65
非流动资产合计		32,768,799,919.49	31,267,861,772.32
资产总计		56,635,647,090.45	53,518,694,847.96

公司负责人

陈红印

主管会计工作负责人：

陈浩

会计机构负责人：

游琴月

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动负债:			
短期借款	八、(二十二)	30,638,499.00	337,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、(二十三)	1,069,968,616.44	906,366,385.79
预收款项	八、(二十四)	333,170,956.14	99,179,220.34
合同负债	八、(二十五)	478,618,484.31	578,249,722.57
应付职工薪酬	八、(二十六)	10,954,405.81	10,630,320.73
应交税费	八、(二十七)	7,496,860.45	11,312,951.43
其他应付款	八、(二十八)	3,183,472,967.18	3,248,132,140.13
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十九)	385,950,000.00	432,807,100.00
其他流动负债	八、(三十)	91,187,003.84	42,675,763.91
流动负债合计		5,591,457,793.17	5,666,353,604.90
非流动负债:			
长期借款	八、(三十一)	5,662,362,068.33	5,618,496,832.83
应付债券	八、(三十二)	8,543,030,252.83	6,236,483,991.36
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八、(三十三)	2,984,663,831.60	2,358,863,506.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、(三十四)	346,402,809.49	158,128,415.65
递延所得税负债	八、(二十)	67,609,512.85	64,658,989.30
其他非流动负债	八、(三十五)	986,018,797.95	1,179,773,458.95
非流动负债合计		18,590,087,273.05	15,616,405,194.92
负债合计		24,181,545,066.22	21,282,758,799.82
所有者权益:			
实收资本	八、(三十六)	1,000,000,000.00	522,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(三十七)	28,052,741,720.66	28,493,213,485.27
减: 库存股			
其他综合收益	八、(三十八)	82,144,253.31	99,205,125.70
专项储备			
盈余公积	八、(三十九)	5,427,451.89	3,405,891.36
未分配利润	八、(四十)	3,182,727,866.64	2,974,071,382.09
归属于母公司所有者权益合计		32,323,041,292.50	32,091,895,884.42
少数股东权益		131,060,731.73	144,040,163.72
所有者权益合计		32,454,102,024.23	32,235,936,048.14
负债和所有者权益总计		56,635,647,090.45	53,518,694,847.96

公司负责人:

陈红印

主管会计工作负责人:

陈洁

会计机构负责人:

游月琴

合并利润表

2021年1-12月

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,464,743,956.19	1,719,743,079.68
其中：营业收入	八、（四十一）	2,464,743,956.19	1,719,743,079.68
二、营业总成本		2,312,684,273.46	1,544,078,075.85
其中：营业成本	八、（四十一）	1,778,431,900.74	1,087,377,015.81
税金及附加		28,433,948.26	22,472,157.24
销售费用	八、（四十二）	20,280,054.86	25,769,225.90
管理费用	八、（四十三）	299,176,429.95	270,315,988.25
研发费用			
财务费用	八、（四十四）	186,361,939.65	138,143,688.65
其中：利息费用	八、（四十四）	660,617,854.67	405,627,573.32
利息收入	八、（四十四）	478,090,176.06	268,245,528.44
加：其他收益	八、（四十五）	138,548,947.40	99,173,817.34
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（四十六）	-7,836,360.58	2,536,095.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、（四十六）	-1,559,376.98	149,533.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（四十七）	21,739,500.00	115,373,326.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（四十八）	-92,092,356.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（四十九）	-1,700,635.83	-130,504,328.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（五十）	707,907.01	3,929.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		211,426,684.24	262,247,844.03
加：营业外收入	八、（五十一）	83,625,168.99	170,370,963.33
减：营业外支出	八、（五十二）	36,257,213.97	13,508,402.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,794,639.26	419,110,405.14
减：所得税费用	八、（五十三）	12,974,870.28	38,842,632.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		245,819,768.98	380,267,773.10
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		245,819,768.98	380,267,773.10
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		248,973,741.75	391,095,026.89
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,153,972.77	-10,827,253.79
六、其他综合收益的税后净额		-17,085,000.00	840,000.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	八、（五十四）	-17,060,872.39	840,000.00
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-17,060,872.39	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-17,060,872.39	
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			840,000.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			840,000.00
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-24,127.61	
七、综合收益总额		228,734,768.98	381,107,773.10
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		231,912,869.36	391,935,026.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,178,100.38	-10,827,253.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：

陈红印

主管会计工作负责人：

陈洁

会计机构负责人：

游月琴

合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,908,186,209.01	1,561,249,798.61
收到的税费返还		37,040,043.76	
收到其他与经营活动有关的现金		709,889,628.39	842,122,353.38
经营活动现金流入小计		2,655,115,881.16	2,403,372,151.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,847,754,067.11	1,523,066,631.54
支付给职工以及为职工支付的现金		134,545,552.67	120,872,478.90
支付的各项税费		79,426,053.56	70,739,958.75
支付其他与经营活动有关的现金		626,742,162.86	697,927,664.74
经营活动现金流出小计		2,688,467,836.20	2,412,606,733.93
经营活动产生的现金流量净额	八、（五十五）	-33,351,955.04	-9,234,581.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,200,000.00	14,216,075.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,932,910.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,679,220.44	
投资活动现金流入小计		250,312,130.44	14,216,075.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,341,742,235.75	2,765,207,433.81
投资支付的现金		204,424,536.42	278,459,237.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,399,171.47	200,913,037.97
投资活动现金流出小计		2,549,565,943.64	3,244,579,709.53
投资活动产生的现金流量净额		-2,299,253,813.20	-3,230,363,633.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		684,506,900.00	381,140,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,161,170,045.50	6,363,658,348.27
收到其他与筹资活动有关的现金		1,072,397,502.94	1,051,670,821.76
筹资活动现金流入小计		5,918,074,448.44	7,796,469,170.03
偿还债务支付的现金		2,161,877,642.20	3,137,195,290.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		589,903,171.10	516,099,149.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		591,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		209,314,661.00	114,885,275.61
筹资活动现金流出小计		2,961,095,474.30	3,768,179,714.67
筹资活动产生的现金流量净额		2,956,978,974.14	4,028,289,455.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		624,373,205.90	788,691,239.43
加：期初现金及现金等价物余额		3,058,006,115.35	2,269,314,875.92
六、期末现金及现金等价物余额		3,682,379,321.25	3,058,006,115.35

公司负责人：

陈红印

主管会计工作负责人：

陈浩

会计机构负责人：

游月琴印

合并所有者权益变动表

2021年1-12月

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	522,000,000.00				28,493,213,485.27		99,205,125.70		3,405,891.36	2,984,236,135.25	32,102,060,637.58	144,040,163.72	32,246,100,801.30
加：会计政策变更										-10,164,753.16	-10,164,753.16		-10,164,753.16
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	522,000,000.00				28,493,213,485.27		99,205,125.70		3,405,891.36	2,974,071,382.09	32,091,895,884.42	144,040,163.72	32,235,936,048.14
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	478,000,000.00				-440,471,764.61		-17,060,872.39		2,021,560.53	208,656,484.55	231,145,408.08	-12,979,431.99	218,165,976.09
（一）综合收益总额							-17,060,872.39			248,973,741.75	231,912,869.36	-3,178,100.38	228,734,768.98
（二）所有者投入和减少资本	478,000,000.00				-440,471,764.61						37,528,235.39	-9,121,831.61	28,406,403.78
1、所有者投入的普通股	478,000,000.00				36,500,000.00						514,500,000.00		514,500,000.00
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					-476,971,764.61						-476,971,764.61	-9,121,831.61	-486,093,596.22
（三）利润分配									2,021,560.53	-40,317,257.20	-38,295,696.67	-679,500.00	-38,975,196.67
1、提取盈余公积									2,021,560.53	-2,021,560.53			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-38,295,696.67	-38,295,696.67	-679,500.00	-38,975,196.67
4、其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				28,052,741,720.66		82,144,253.31		5,427,451.89	3,182,727,866.64	32,323,041,292.50	131,060,731.73	32,454,102,024.23

公司负责人：

陈红印

主管会计工作负责人：

陈浩

会计机构负责人：

游月琴

合并所有者权益变动表（续）

2021年1-12月

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	150,000,000.00				28,798,873,983.03		54,888,000.00		2,315,273.15	2,623,129,668.11	31,629,206,924.29	247,770,771.19	31,876,977,695.48
加：会计政策变更							43,477,125.70				43,477,125.70		43,477,125.70
前期差错更正										-860,449.73	-860,449.73		-860,449.73
同一控制下企业合并其他													
二、本年初余额	150,000,000.00				28,798,873,983.03		98,365,125.70		2,315,273.15	2,622,269,218.38	31,671,823,600.26	247,770,771.19	31,919,594,371.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	372,000,000.00				-305,660,497.76		840,000.00		1,090,618.21	361,966,916.87	430,237,037.32	-103,730,607.47	326,506,429.85
（一）综合收益总额							840,000.00			391,095,026.89	391,935,026.89	-10,827,253.79	381,107,773.10
（二）所有者投入和减少资本	372,000,000.00				-305,660,497.76						66,339,502.24	-92,903,353.68	-26,563,851.44
1、所有者投入的普通股	372,000,000.00				9,140,000.00						381,140,000.00		381,140,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-314,800,497.76						-314,800,497.76	-92,903,353.68	-407,703,851.44
（三）利润分配								1,090,618.21	-29,128,110.02		-28,037,491.81		-28,037,491.81
1、提取盈余公积								1,090,618.21	-1,090,618.21				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-28,037,491.81			-28,037,491.81
4、其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	522,000,000.00				28,493,213,485.27		99,205,125.70		3,405,891.36	2,984,236,135.25	32,102,060,637.58	144,040,163.72	32,246,100,801.30

公司负责人：

陈红
印

主管会计工作负责人：

陈浩
印

会计机构负责人：

游月琴
印

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		408,702,934.13	263,065,073.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,350.65	
其他应收款	十三、1	8,775,606,771.77	6,320,220,691.97
其中：应收利息			
应收股利		2,320,500.00	
存货		700,450,000.00	700,450,000.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,884,761,056.55	7,283,735,765.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	17,444,617,467.59	16,742,139,348.61
其他权益工具投资		246,100,987.75	150,429,237.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,021,713.04	29,356,058.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		51,794.97	23,222.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			108,451,750.00
非流动资产合计		17,718,791,963.35	17,030,399,617.03
资产总计		27,603,553,019.90	24,314,135,382.82

公司负责人：

陈红印

主管会计工作负责人：

陈洁

会计机构负责人：

游琴月

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		7,280,000.00	
合同负债		28,969,451.93	24,812,331.55
应付职工薪酬		1,010,780.34	801,083.79
应交税费		4,199,045.01	1,447,449.60
其他应付款		90,202,993.83	136,967,524.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,738,167.12	1,488,739.89
流动负债合计		133,400,438.23	165,517,129.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		8,543,030,252.83	6,236,483,991.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		524,098,661.28	30,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,881,000.00	18,576,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,080,009,914.11	6,285,059,991.36
负债合计		9,213,410,352.34	6,450,577,120.55
所有者权益：			
实收资本		1,000,000,000.00	522,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,298,271,348.61	17,251,771,348.61
减：库存股			
其他综合收益		38,643,000.00	55,728,000.00
专项储备			
盈余公积		5,427,451.89	3,405,891.36
未分配利润		47,800,867.06	30,653,022.30
所有者权益合计		18,390,142,667.56	17,863,558,262.27
负债和所有者权益总计		27,603,553,019.90	24,314,135,382.82

公司负责人：

陈红印

主管会计工作负责人：

陈洁

会计机构负责人：

游月琴

利润表

2021年1-12月

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三、3	19,744,955.86	10,340,076.36
减：营业成本			
税金及附加		340,519.15	3,174,406.28
销售费用		12,311.93	
管理费用		7,339,139.90	6,149,635.80
研发费用			
财务费用		-12,869,289.71	-6,442,864.71
其中：利息费用		396,272,996.07	307,263,474.70
利息收入		409,217,079.41	313,769,288.94
加：其他收益			1,664.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	4,920,500.00	5,467,431.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,556,500.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,286,274.59	12,927,994
加：营业外收入			1,188.02
减：营业外支出			55.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,286,274.59	12,929,127.41
减：所得税费用		6,070,669.30	2,022,945.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,215,605.29	10,906,182.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,215,605.29	10,906,182.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-17,085,000.00	840,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-17,085,000.00	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-17,085,000.00	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			840,000.00
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			840,000.00
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		3,130,605.29	11,746,182.09

公司负责人：

陈红印

主管会计工作负责人：

陈洁

会计机构负责人：

游琴月

现金流量表

2021年1-12月

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,152,440.29	13,302,700.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,154,501.84	6,656,540.10
经营活动现金流入小计		35,306,942.13	19,959,240.10
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,918,286.73	1,431,262.19
支付的各项税费		4,783,406.52	4,485,014.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,305,951.76	1,698,417.89
经营活动现金流出小计		11,007,645.01	7,614,694.08
经营活动产生的现金流量净额		24,299,297.12	12,344,546.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,600,000.00	5,467,431.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,600,000.00	5,467,441.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,687.91	146,354.12
投资支付的现金		706,034,618.98	352,005,987.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		706,294,306.89	352,152,341.87
投资活动产生的现金流量净额		-703,694,306.89	-346,684,900.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		514,500,000.00	372,000,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000,000.00	4,115,163,348.27
收到其他与筹资活动有关的现金		2,377,667,382.58	2,167,085,424.59
筹资活动现金流入小计		5,892,167,382.58	6,654,248,772.86
偿还债务支付的现金		750,000,000.00	3,063,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,124,512.50	302,326,802.08
支付其他与筹资活动有关的现金		4,003,010,000.00	2,854,707,946.31
筹资活动现金流出小计		5,067,134,512.50	6,220,034,748.39
筹资活动产生的现金流量净额		825,032,870.08	434,214,024.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		145,637,860.31	99,873,669.62
加：期初现金及现金等价物余额		263,065,073.82	163,191,404.20
六、期末现金及现金等价物余额		408,702,934.13	263,065,073.82

公司负责人：

陈红印

主管会计工作负责人：

陈洁

会计机构负责人：

游月琴

所有者权益变动表

2021年1-12月

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	522,000,000.00				17,251,771,348.61		55,728,000.00		3,405,891.36	30,653,022.30	17,863,558,262.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	522,000,000.00				17,251,771,348.61		55,728,000.00		3,405,891.36	30,653,022.30	17,863,558,262.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	478,000,000.00				46,500,000.00		-17,085,000.00		2,021,560.53	17,147,844.76	526,584,405.29
（一）综合收益总额							-17,085,000.00			20,215,605.29	3,130,605.29
（二）所有者投入和减少资本	478,000,000.00				46,500,000.00						524,500,000.00
1、所有者投入的普通股	478,000,000.00				36,500,000.00						514,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					10,000,000.00						10,000,000.00
（三）利润分配									2,021,560.53	-3,067,760.53	-1,046,200.00
1、提取盈余公积									2,021,560.53	-2,021,560.53	
2、对股东的分配										-1,046,200.00	-1,046,200.00
3、其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				17,298,271,348.61		38,643,000.00		5,427,451.89	47,800,867.06	18,390,142,667.56

公司负责人：

陈红印

主管会计工作负责人：

陈洁

会计机构负责人：

游琴月印

所有者权益变动表（续）

2021年1-12月

编制单位：阿克苏地区绿色实业开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,000,000.00				17,288,526,788.24		54,888,000.00		2,315,273.15	20,837,458.42	17,516,567,519.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	150,000,000.00				17,288,526,788.24		54,888,000.00		2,315,273.15	20,837,458.42	17,516,567,519.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	372,000,000.00				-36,755,439.63		840,000.00		1,090,618.21	9,815,563.88	346,990,742.46
（一）综合收益总额							840,000.00			10,906,182.09	11,746,182.09
（二）所有者投入和减少资本	372,000,000.00				-36,755,439.63						335,244,560.37
1、所有者投入的普通股	372,000,000.00										372,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					-36,755,439.63						-36,755,439.63
（三）利润分配								1,090,618.21	-1,090,618.21		
1、提取盈余公积								1,090,618.21	-1,090,618.21		
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	522,000,000.00				17,251,771,348.61		55,728,000.00		3,405,891.36	30,653,022.30	17,863,558,262.27

公司负责人

陈红印

主管会计工作负责人：

陈洁

会计机构负责人

游月琴印

阿克苏地区绿色实业开发有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业的注册地、组织形式和总部地址

阿克苏地区绿色实业开发有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1993 年 8 月 4 日, 社会信用代码 91652900710897764G, 注册资本为 100,000.00 万人民币, 注册住所及办公地址为新疆阿克苏地区阿克苏市南大街 32 号信诚大厦 B 座 9 楼, 公司类型为有限责任公司(国有独资)。

阿克苏地区绿色实业开发有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属公共设施管理行业, 主要从事金融产业投资、医疗产业投资、科技产业投资、重大城市基础设施投资建设与经营管理、房地产开发经营、交通、水务、能源、旅游、金融、农业资源开发和相关领域的投资; 股权投资及股权融资、供应链金融、财务顾问服务、资产管理, 投融资管理与咨询、企业管理与咨询; 从事授权范围内国有资产经营管理和资本运作, 参与土地管理。

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的一级子公司共 16 户, 详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年整体合并范围比上年减少 5 户增加 1 户, 合并范围变化详见本附注七“合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团以权责发生制为记账基础，编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2021 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3. 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

4. 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

5. 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债

债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安

排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（十一）长期股权投资。

2. 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短

(一般是指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。

(七) 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团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,将金融资产划分为: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;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

(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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本集团将部分非交易性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金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产,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。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7. 权益工具

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

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

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，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账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	除上述低风险组合以外的应收账款。
低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的政府、行政事业单位、合并范围内公司等款项。

（2）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除上述低风险组合以外的其他应收款。
低风险组合 1	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、保证金、备用金等应收款项。
低风险组合 2	本组合为日常经营活动中应收取的政府、行政事业单位、合并范围内公司等应收款项。

（3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	15.00	15.00
4-5 年 (含 5 年)	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

(九) 存货核算方法

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十) 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无

条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（七）“金融工具”。

（十一）长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、（七）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、(五)“合并财务报表编制的方法”、2中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3. 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(二十)“非流动非金融资产减值”。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

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

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	2-10	5.00	47.50-9.50

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	2-10	5.00	47.50-9.50
其他	2-10	5.00	47.50-9.50

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“非流动非金融资产减值”。

4. 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十四) 在建工程

1. 在建工程类别及计价方式

本集团在建工程按立项项目分类核算。

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出,计入工程成本。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

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

(十五) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(十六) 生物资产

1. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产有活跃的交易市场，且本集团能够从交易市场上取得同类或类似生产性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生产性生物资产的公允价值作出合理估计；生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
经济林	15-50	5.00	6.33-1.90

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差

额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(十七) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十)“租赁”。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的的计价方法

无形资产在取得时按照实际成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）	依 据
土地使用权	40.00-50.00	土地使用权年限
软 件	5.00-10.00	预计可使用年限
专利权	5.00	预计使用年限
非专利技术	5.00	预计使用年限
商标权	5.00	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(3) 无形资产的摊销:

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

3. 无形资产减值准备

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

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	3-10 年

(二十) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产, 本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十一）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十二）职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十三）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十）“租赁”。

（二十四）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十五）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十六）收入确认原则

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了

可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1. 租赁收入，本集团根据合同采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。

2. 本集团的房地产开发产品销售合同仅包含一个单项履约义务，在满足以下条件时确认收入：（1）与客户签订了销售合同；（2）房地产开发产品已经建造完成并取得了竣工验收备案表；（3）取得了买方的付款证明；（4）买方接到书面交房通知书、办理了交房手续。

3. 水费收入，本集团根据每期水利部门水费统计金额按期确认收入。

4. 代建代管收入，本集团根据合同每期末按代建代管资产总额的 3%-5%按期确认收入。

5. 销售商品收入，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

6. 工程施工收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定，确认收入。

（二十七）合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助的确认和计量

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已

经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本集团和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(三十) 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日,本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、(十三)“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债,本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。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,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十一）持有待售类别的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别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）可收回金额。

（三十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融

资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

本集团执行新金融工具准则对财务报表期初数的影响详见本附注五、（四）会计政策变更及前期会计差错更正对财务报表的影响。

（2）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本集团选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

本集团执行新收入准则对财务报表期初数的影响详见本附注五、（四）会计政策变更及前期会计差错更正对财务报表的影响。

（3）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

本集团执行租赁工具准则对财务报表无影响。

2. 其他会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

2021 年 1 月 1 日前，本集团对投资性房地产的后续计量都应用成本模式。由于投资性

房地产的市场价值和成本之间都有较大偏差，成本计量模式越来越不能准确反映公司的财务状况，自 2021 年 1 月 1 日起，本集团将投资性房地产的后续计量模式的会计政策变更为公允价值模式。

(2) 审批程序

经本公司董事会临时会议决议于 2022 年 4 月 22 日批准。

(3) 对企业当期和各个列报前期财务报表受影响的项目名称和调整金额

根据评估对本集团 2019 年至 2021 年 3 年的评估数据，本集团报告追溯重述的最早期为 2019 年，追溯重述对企业当期和前期财务报表受影响的项目名称和调整金额详见本附注五、

(四) 会计政策变更及前期会计差错更正对财务报表的影响。

(二) 会计估计变更

本集团 2021 年度无会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正

本集团子公司新疆红旗坡农业发展集团有限公司及其他子公司前期重大差错更正对利润表上年数影响详见本附注五、(四) 会计政策变更及前期会计差错更正对财务报表的影响。

(四) 会计政策变更及前期会计差错更正对财务报表的影响

1. 对资产负债表的影响

项目报表	2020 年 12 月 31 日 (变更前)		2021 年 1 月 1 日 (变更后)	
	合并	母公司	合并	母公司
货币资金	3,093,255,901.19	263,065,073.82	3,093,253,726.58	263,065,073.82
交易性金融资产				
应收票据	1,150,000.00		1,150,000.00	
应收账款	2,995,382,998.84		2,974,259,360.05	
预付款项	639,529,182.41		637,043,380.93	
其他应收款	5,518,007,762.90	6,320,220,691.97	5,497,247,552.64	6,320,220,691.97
存货	10,914,736,640.54	700,450,000.00	9,563,071,516.68	700,450,000.00
合同资产			56,008,147.81	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	469,884,902.63		428,799,390.95	
☆可供出售金融资产	501,261,528.75	150,429,237.75		
长期应收款			856,197,226.49	
长期股权投资	24,647,676.05	16,742,139,348.61	53,637,213.07	16,742,139,348.61
其他权益工具投资			455,832,628.75	150,429,237.75

项目报表	2020 年 12 月 31 日 (变更前)		2021 年 1 月 1 日 (变更后)	
	合并	母公司	合并	母公司
投资性房地产	682,044,958.64		9,032,879,512.63	
固定资产	9,292,954,341.65	29,356,058.37	9,283,496,279.54	29,356,058.37
在建工程	5,356,269,914.18		5,427,068,029.59	
生产性生物资产	545,981,749.69		547,166,325.24	
无形资产	12,635,567,106.58		4,444,284,649.50	
开发支出			3,535,148.51	
商誉	3,577,859.27		3,577,859.27	
长期待摊费用	21,594,164.83	23,222.30	22,589,726.98	23,222.30
递延所得税资产	6,474,048.50		34,267,317.10	
其他非流动资产	1,104,527,753.93	108,451,750.00	1,103,329,855.65	108,451,750.00
短期借款	337,000,000.00		337,000,000.00	
应付账款	900,563,768.73		906,366,385.79	
预收款项	694,767,725.39	34,225,190.39	99,179,220.34	
合同负债			578,249,722.57	24,812,331.55
应付职工薪酬	10,857,769.40	801,083.79	10,630,320.73	801,083.79
应交税费	10,160,377.24	1,447,449.60	11,312,951.43	1,447,449.60
其他应付款	3,348,007,710.22	231,198,801.31	3,248,132,140.13	136,967,524.36
一年内到期的非流动负债	570,807,100.00		432,807,100.00	
其他流动负债	21,888,195.21		42,675,763.91	1,488,739.89
长期借款	5,480,496,832.83		5,618,496,832.83	
应付债券	6,134,328,595.46	6,134,328,595.46	6,236,483,991.36	6,236,483,991.36
长期应付款	2,900,894,106.32	30,000,000.00	2,348,220,320.75	30,000,000.00
长期应付职工薪酬				
递延收益			158,128,415.65	
递延所得税负债	18,576,000.00	18,576,000.00	64,658,989.30	18,576,000.00
其他非流动负债	1,179,773,458.95		1,190,416,645.03	
实收资本	522,000,000.00	522,000,000.00	522,000,000.00	522,000,000.00
资本公积	28,517,735,165.84	17,251,771,348.61	28,493,213,485.27	17,251,771,348.61
其他综合收益	55,728,000.00	55,728,000.00	99,205,125.70	55,728,000.00
盈余公积	3,405,891.36	3,405,891.36	3,405,891.36	3,405,891.36
专项储备				
未分配利润	2,961,801,023.40	30,653,022.30	2,974,071,382.09	30,653,022.30

项目报表	2020年12月31日(变更前)		2021年1月1日(变更后)	
	合并	母公司	合并	母公司
*少数股东权益	138,056,770.23		144,040,163.72	
公允价值变动损益	-		115,373,326.97	
所得税费用	9,010,572.29		38,842,632.04	

2. 对利润表的影响

项目	调整后 (本年期初数)	调整前 (上年期末数)	调整金额	调整主要原因
营业收入	1,719,743,079.68	1,718,092,758.85	1,650,320.83	调整承包费未收到发票未确认收入
营业成本	1,087,377,015.81	1,074,604,653.82	12,772,361.99	调整管理费用中折旧进成本,在建工程完工转固补提折旧
税金及附加	22,472,157.24	22,483,359.14	-11,201.90	冲回2020年度多计提税金
销售费用	25,769,225.90	24,998,314.01	770,911.89	补计2020年度运营费用
管理费用	270,315,988.25	276,815,982.86	-6,499,994.61	调整管理费用中折旧进成本
财务费用	138,143,688.65	137,695,456.67	448,231.98	补计2020年度利息支出
其他收益	99,173,817.34		99,173,817.34	调整营业外收入中的政府补助及少摊销递延收益
投资收益(损失以“-”号填列)	2,536,095.51	14,221,387.41	-11,685,291.90	调整权益法核算长期股权投资损益调整及处置公司投资损失
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-130,504,328.94	-82,965,247.72	-47,539,081.22	补提应收款项,长期股权投资,存货,固定资产资产减值损失
营业外收入	170,370,963.33	269,108,366.89	-98,737,403.56	调整营业外收入中的政府补助计入其他收益
营业外支出	13,508,402.22	13,446,252.62	62,149.60	调整固定资产报废损失

六、税项

(一) 本集团主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

(二) 税收优惠

根据2011年9月7日财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处

理问题的通知》（财税[2011]70号）的规定，从县级以上各级人民政府部门及其他部门取得的应计入收入总额的代管代建财政性资金收入在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，其中企业从事灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目的所得，免征企业所得税，报告期内取得的水费收入免征企业所得税。

根据《国家税务总局关于廉租住房经济适用住房和住房租赁有关税收政策的通知》（财税[2008]24号）第一条第一款“对廉租住房经营管理单位按照政府规定价格、向规定保障对象出租廉租住房，免征房产税”以及《关于支持公共租赁住房建设和运营有关税收优惠政策的通知》（财税[2010]88号）第六条“对经营公租房所取得的租金收入，免征营业税、房产税”的有关规定，与此相关下属公司免除与此相关营业税及房产税。

根据《国家税务总局关于廉租住房经济适用住房和住房租赁有关税收政策的通知》（财税[2008]24号）第一条第二款“对廉租住房、经济适用住房建设用地以及廉租住房经营管理单位按照政府规定价格、向规定保障对象出租廉租住房用地，免征城镇土地使用税”及《关于支持公共租赁住房建设和运营有关税收优惠政策的通知》（财税[2010]88号）第一条“对公租房建设用地及公租房建成后占地免征城镇土地使用税”。与此相关下属公司享受廉租房住房用地、公租房住房用地占地免征城镇土地使用税。

各子公司及下属公司免税政策如下：

2010年4月3日，新疆维吾尔自治区阿瓦提县人民政府县长办公会议纪要（第6号）决定：阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司以土地租金形式取得的收入，属于“从事农、林、牧、渔业项目”的所得，可以适用《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施细则》第八十六条规定的企业所得税优惠政策，可以作为免税收入，在计算应纳税所得额时从收入中减除。

2010年2月24日，新疆维吾尔自治区新和县人民政府县长办公会议纪要（第2号）决定：新和县国有资产经营管理有限责任公司收到的县财政局拨付的代管收入，属于“专项用途财政性资金”的所得，可以作为不征税收入，可以适用《中华人民共和国企业所得税法》第七条第（三）款及《中华人民共和国企业所得税法实施细则》第二十六条规定的企业所得税优惠政策，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入中减除。为保证相关项目管理工作的顺利进行，对新和县国有资产经营管理有限责任公司收到的代管收入免征相关流转税。

2010年3月28日，新疆维吾尔自治区温宿县人民政府办公会议纪要（温政纪字[2010]15

号决定：为促进温宿县国有资产经营投资有限责任公司快速发展，根据《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2009]87号）规定，温宿县国有资产经营投资有限责任公司收到县财政局拨付的代管收入资金属于专项用途财政性资金，县财政局根据专项资金管理办法出具资金拨付文件，该资金为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。为保证建设项目的顺利进行，对温宿县国有资产经营投资有限责任公司收到的代管收入免征相关流转税。

2012年12月20日，新疆维吾尔自治区沙雅县人民政府会议纪要决定：对沙雅县财健保障性住房投资有限公司收到的县财政局拨付的代管收入资金属于专项用途财政性资金，县财政局已出具资金拨付文件，财政局对该资金有专门的资金管理办法，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中予以扣除。为保证建设项目顺利进行，对沙雅县财健保障性住房投资有限公司保障性住房租金及运营收入免缴营业税、房产税及其他文件规定的各项税费；其收到的代管收入免征相关流转税。

2011年3月26日新疆维吾尔自治区拜城县人民政府办公会议纪要（第7号）决定：拜城县城乡建设投资发展（集团）有限公司以代建、代管形势取得的收入，属于“关于专项用途财政性资金”的所得，可以适用（财税[2009]87号）文件在计算应纳税所得额时从收入总额中减除，为保证建设项目顺利进行，对拜城县城城乡建设投资发展（集团）有限公司收到的代建收入、代管收入免征相关流转税。

2014年12月31日，乌什县燕山资产经营有限责任公司免缴企业所得税及流转税协调会议纪要决定：根据《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2009]87号）规定，乌什县燕山资产经营有限责任公司收到水费收入资金属于专项用途财政性资金，县财政局根据专项资金管理办法出具资金拨付文件，该资金为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。为保证建设项目的顺利进行，对乌什县燕山资产经营有限责任公司收到的代管收入免征相关流转税。

依据财政部、国家税务总局《关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税[2001]97号）文件，阿克苏纺城供排水有限公司污水处理费免征增值税优惠。

新疆红旗坡农业发展集团有限公司承包地流转给农业生产者用于农业生产的承包收入免征增值税。根据《财政部税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知》财税（2017）58号第四条：纳税人采取转包、出租、互换、转让、入股等方式将承包地流转给农业生产者用于农业生产，免征增值税。

新疆红旗坡农业发展集团有限公司自产农产品免征增值税。根据《中华人民共和国增值

税暂行条例》中华人民共和国国务院令 538 号第十五条第（一）项：农业生产者销售的自产农产品，免征增值税。

七、合并范围的变动

（一）其他合并范围的变更

（1）新设成立

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
新疆优沃冷链物流有限公司	2021.1.1	277,919.73	-22,080.27

（2）本期不再纳入合并范围的主体

企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再纳入合并范围的原因
温宿县龙鼎广告传媒有限公司底稿	温宿县	100 万元	广告设计	100.00	100.00	股权划转
温宿县经纬测绘有限公司	温宿县	50 万元	测绘	52.00	52.00	股权划转
温宿县惠盈贸易有限责任公司	温宿县	100 万元	批发零售	100.00	100.00	股权划转
新疆新拜铁路投资有限公司	拜城县	1000 万元	铁路运输业	92.00	92.00	股权划转
阿瓦提县天域发展建设有限责任公司	阿瓦提县	20000 万元	市政建设	100.00	100.00	股权划转

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,467.73	52,863.70
银行存款	2,179,533,136.20	2,631,862,514.72

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金	1,564,285,620.25	461,338,348.16
合 计	3,743,822,224.18	3,093,253,726.58
其中：存放在境外的款项总额		

1. 受限制的货币资金明细如下

项 目	期末余额	年初余额
存出担保保证金	61,442,902.93	35,247,611.23
合 计	61,442,902.93	35,247,611.23

注：存出担保保证金系根据银行相关规定本集团之子公司新疆鑫源融资担保有限责任公司及孙公司阿克苏泉源融资担保有限公司按每次担保金额的 8.00%、10.00%比例计提存出保证金存入保证金专户，当担保期届满，客户按时还款，可将存出保证金从保证金专户中转出至一般账户。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	1,000,000.00		1,000,000.00	230,000.00		230,000.00
商业承兑票据				920,000.00		920,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00

2. 应收票据坏账准备

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	100.00		—	1,000,000.00

续表：

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	1,150,000.00	100.00			1,150,000.00
合 计	1,150,000.00	100.00		—	1,150,000.00

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末余额		
	账面金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票小计	1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00		—

期末无已背书未到期票据。

(三) 应收账款

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	69,700.00		69,700.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,687,213,887.81	100.00	36,992,646.16	1.00	3,650,221,241.65
合 计	3,687,283,587.81	—	37,062,346.16	—	3,650,221,241.65

续表

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,997,679,647.86	100.00	23,420,287.81	0.78	2,974,259,360.05
合 计	2,997,679,647.86	—	23,420,287.81	—	2,974,259,360.05

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,014,064,998.62	1,709,664,849.93
1-2年	397,297,114.87	382,541,259.17
2-3年	380,557,090.45	391,656,270.16
3-4年	389,169,292.90	246,178,607.31
4-5年	244,543,066.31	176,000,618.07
5年以上	261,652,024.66	91,638,043.22
小 计	3,687,283,587.81	2,997,679,647.86
减: 坏账准备	37,062,346.16	23,420,287.81
合 计	3,650,221,241.65	2,974,259,360.05

2. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
新疆绿牛生态农业有限公司	69,700.00	69,700.00	100.00	无法收回, 已上诉
合 计	69,700.00	69,700.00	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	85,984,487.14	38.61		34,066,621.54	20.88	
1-2 年 (含 2 年)	13,957,280.03	6.27	697,853.96	50,927,058.00	31.22	2,546,352.90
2-3 年 (含 3 年)	49,229,003.82	22.11	4,924,100.39	14,633,835.73	8.97	1,465,763.59
3-4 年 (含 4 年)	12,312,306.23	5.53	1,851,605.94	7,065,214.65	4.33	1,059,782.20
4-5 年 (含 5 年)	5,429,673.65	2.43	1,628,902.09	49,391,020.74	30.27	14,817,306.22
5 年以上	55,780,367.55	25.05	27,890,183.78	7,062,165.80	4.33	3,531,082.90
合计	222,693,118.42	—	36,992,646.16	163,145,916.46	—	23,420,287.81

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	3,464,520,769.39			2,834,533,731.40		
合计	3,464,520,769.39	—		2,834,533,731.40	—	

4. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账	23,420,287.81	13,642,058.35				37,062,346.16
合计	23,420,287.81	13,642,058.35				37,062,346.16

5. 按欠款方归集的年末余额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
温宿县财政局	816,529,604.23	22.14	
新和县水利局	727,907,729.91	19.74	
拜城县水利局	554,360,231.10	15.03	
拜城县财政局	454,763,542.52	12.33	
新和县财政局	339,394,558.16	9.20	
合计	2,892,955,665.92	78.46	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	270,858,858.88	41.23		267,432,777.75	41.98	
1-2 年(含 2 年)	65,324,761.55	10.67		65,043,524.20	10.21	
2-3 年(含 3 年)	65,043,524.20	10.62		112,814,957.96	17.71	
3 年以上	211,114,310.36	34.48		191,752,121.02	30.10	
合 计	612,341,454.99	—		637,043,380.93	—	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	未结算的原因
新疆锦伟业建筑劳务有限公司	1,500,000.00	工程未完工
阿克苏恒顺建筑有限公司	2,786,600.00	工程未完工
新疆盛磊建筑有限公司	2,820,000.00	工程未完工
新疆久盛建筑有限公司	2,069,570.00	工程未完工
阿瓦提县自来水公司泵房	3,000,000.00	工程未完工
阿克苏开旭房地产开发有限责任公司	5,000,000.00	工程未完工
阿瓦提县教育局	3,927,259.00	工程未完工
阿瓦提县交通局	13,534,895.00	工程未完工
—	34,638,324.00	—

3. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
拜城县自然资源局	98,190,840.50	16.04	
山东省昆仑路桥工程有限公司	14,880,616.54	2.43	
拜城县质诚劳务派遣有限公司	22,756,124.12	3.72	
新疆增城建筑公司	19,631,483.62	3.21	
新疆华茂建筑公司	16,101,300.00	2.63	
合 计	171,560,364.78	—	

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,448,740,400.19	5,497,247,552.64
合 计	7,448,740,400.19	5,497,247,552.64

1. 其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	12,976,380.48	0.17	12,976,380.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	7,703,458,645.86	99.83	254,718,245.67	3.31	7,448,740,400.19
合 计	7,716,435,026.34	—	267,694,626.15	—	7,448,740,400.19

续表:

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,359,218.38	0.04			2,359,218.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	5,699,151,182.27	99.96	204,262,848.01	3.58	5,494,888,334.26
合 计	5,701,510,400.65	—	204,262,848.01	—	5,497,247,552.64

(2) 按账龄披露其他应收款项:

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,252,086,591.82	1,934,714,459.50
1-2年	1,246,955,499.61	1,222,283,172.98
2-3年	1,113,567,855.27	238,768,552.05
3-4年	223,177,243.89	1,329,722,264.79
4-5年	1,163,177,047.01	624,119,807.19
5年以上	717,470,788.74	351,902,144.14
小 计	7,716,435,026.34	5,701,510,400.65
减: 坏账准备	267,694,626.15	204,262,848.01
合 计	7,448,740,400.19	5,497,247,552.64

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
待处理损失	783,562.00	783,562.00	100.00	无法收回
阿瓦提县北环路拆迁项目	12,192,818.48	12,192,818.48	100.00	无法收回
合 计	12,976,380.48	12,976,380.48	—	—

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄组合

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,513,568,395.36	53.09		494,275,146.89	28.81	
1-2年	349,575,395.72	12.26	17,477,936.27	506,041,930.37	29.50	25,302,078.31
2-3年	444,508,750.18	15.59	44,450,839.57	168,785,895.54	9.84	16,878,633.75
3-4年	119,330,419.52	4.19	17,899,607.14	196,831,014.31	11.47	29,528,100.53
4-5年	181,214,491.31	6.36	54,364,347.40	207,559,168.27	12.10	61,457,750.48
5年以上	242,651,628.65	8.51	121,325,889.35	142,192,569.86	8.29	71,096,284.94
合计	2,850,849,080.74	—	255,518,619.73	1,715,685,725.24	—	204,262,848.01

②其他组合

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合1: 社保、备用金	13,275,143.83			13,445,293.86		
组合2: 政府单位及关联方等	4,839,334,421.29			3,970,020,163.17		
合计	4,852,609,565.12	—		3,983,465,457.03	—	

(5) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	204,262,848.01			204,262,848.01
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	51,257,479.66		12,192,818.48	63,450,298.14
本年转回				
本年转销				
本年核销	18,520.00			18,520.00
其他变动				
期末余额	255,501,807.67		12,192,818.48	267,694,626.15

(6) 其他应收款账面余额变动如下:

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）	
年初余额	5,701,510,400.65			5,701,510,400.65
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-12,192,818.48		12,192,818.48	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增	4,965,005,981.19			4,965,005,981.19
本期终止确认	2,950,062,835.50			2,950,062,835.50
本年转销	18,520.00			18,520.00
其他变动				
期末余额	7,704,242,207.86		12,192,818.48	7,716,435,026.34

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
拜城县财政局	往来款	439,818,064.09	1年以内251,011,694.31元、 1-2年34,093,041.60元、 2-3年71,890,017.81元、 3-4年82,823,310.37元	5.70	
新疆维吾尔自治区阿克苏地区红旗坡农场	往来款	449,676,083.11	1年以内	5.83	
温宿县住房和城乡建设局	工程款	350,000,000.00	1-5年	4.54	
温宿县财政局	往来款	351,699,888.94	5年以上	4.56	
阿克苏纺织城发展有限责任公司	往来款	917,555,130.40	1年以内为139,427,873.37元 1-2年为211,400,299.02元、 2-3年为566,726,958.01元	11.89	
合计	—	2,508,749,166.54	—	32.51	

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,669,745.17	2,342,895.12	31,326,850.05	38,877,086.67	2,342,895.12	36,534,191.55
库存商品	1,128,820,791.86	30,894,995.62	1,097,925,796.24	2,492,573,867.16	30,894,805.62	2,461,679,061.54
周转材料	31,333,272.11		31,333,272.11	21,293,278.14		21,293,278.14
消耗性生物资产	63,830,779.97		63,830,779.97	36,898,897.32		36,898,897.32
开发成本	2,232,423,415.90		2,232,423,415.90	2,611,673,735.18		2,611,673,735.18

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
土地资产	4,302,215,470.43		4,302,215,470.43	4,302,215,470.43		4,302,215,470.43
其他	45,355,640.02		45,355,640.02	4,436,155.66		4,436,155.66
委托加工材料	106,171,397.68		106,171,397.68	57,633,158.92		57,633,158.92
在途物资	28,714,123.20		28,714,123.20	30,707,567.94		30,707,567.94
合 计	7,972,531,636.34	33,237,890.74	7,939,296,745.60	9,596,309,217.42	33,237,700.74	9,563,071,516.68

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,342,895.12					2,342,895.12
库存商品	30,894,805.62	190.00				30,894,995.62
合 计	33,237,700.74	190.00				33,237,890.74

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	99,754,878.35	2,896,175.10	96,858,703.25	57,203,877.08	1,195,729.27	56,008,147.81
合 计	99,754,878.35	2,896,175.10	96,858,703.25	57,203,877.08	1,195,729.27	56,008,147.81

2. 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	年初余额	本年计提	本期转回	本期核销/核销	期末余额	原因
应收工程款	1,195,729.27	1,700,445.83			2,896,175.10	
合 计	1,195,729.27	1,700,445.83			2,896,175.10	——

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
应收代偿款	87,675,959.57	49,240,651.34
委托贷款	153,020,779.56	166,700,000.00
委托贷款减值准备	-25,100,000.00	-10,100,000.00
预缴税金	1,085,674.59	
待抵扣进项税	157,883,987.38	222,958,739.61
合 计	374,566,401.10	428,799,390.95

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额			期末折 现率区 间 (%)
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,930,270.00		3,930,270.00				

项 目	期末余额			年初余额			期末折 现率区 间 (%)
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
政府项目应收款	800,282,472.98		800,282,472.98	856,197,226.49		856,197,226.49	
合 计	804,212,742.98		804,212,742.98	856,197,226.49		856,197,226.49	—

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	58,712,553.07	680,000.00	1,560,246.58	57,832,306.49
小 计	58,712,553.07	680,000.00	1,560,246.58	57,832,306.49
减：长期股权投资减值准备	5,075,340.00			5,075,340.00
合 计	53,637,213.07	680,000.00	1,560,246.58	52,756,966.49

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整
合 计	57,832,306.49	58,712,553.07	680,000.00		-1,560,246.58	
一、联营企业	57,832,306.49	58,712,553.07	680,000.00		-1,560,246.58	
新疆冰川水务股份有限公司	14,646,806.45	14,647,676.05			-869.60	
温宿县稻香城项目投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
阿克苏申新绿融运营管理有限公司	680,000.00		680,000.00		17,408.84	
新疆明隆满疆生物科技有限公司	8,194,929.91	8,278,498.29			-83,568.38	
浙江农发浙疆农产品发展有限公司	10,516,319.41	12,005,517.38			-1,489,197.97	
新疆升奇果业有限公司	13,776,841.88	13,780,861.35			-4,019.47	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
合 计					57,832,306.49	
一、联营企业					57,832,306.49	
新疆冰川水务股份有限公司					14,646,806.45	
温宿县稻香城项目投资管理有限公司					10,000,000.00	
阿克苏申新绿融运营管理有限公司					697,408.84	
新疆明隆满疆生物科技有限公司					8,194,929.91	
浙江农发浙疆农产品发展有限公司					10,516,319.41	
新疆升奇果业有限公司					13,776,841.88	

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	54,020,000.00	76,800,000.00
新疆乌什农村商业银行股份有限公司	20,574,237.75	20,574,237.75
新疆阿克苏农村商业银行股份有限公司	53,055,000.00	53,055,000.00
新疆阿克苏水务环保集团股份有限公司	108,451,750.00	
新疆交易市场投资建设股份公司	10,000,000.00	
新和县中小企业融资担保有限公司	62,000,000.00	15,000,000.00
新和县聚辉农业发展有限公司	216,728,813.75	
乌什县鑫信融资担保有限责任公司	29,800,000.00	29,800,000.00
乌什县华盛纺织有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
新疆邝然建设工程有限公司	2,200,000.00	
新疆货畅天下网区开发有限公司	3,200,000.00	
新疆一志达建设工程有限公司	770,000.00	
阿克苏红旗坡好果源农产品股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
库车吴泰能源有限公司	21,750,000.00	21,750,000.00
库车县新融小额贷款有限公司		15,000,000.00
阿克苏众新能源综合开发有限责任公司	7,000,000.00	5,000,000.00
库车沐阳化工有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
库车县农村信用合作联社华能信用社	29,850,000.00	
库车经开商贸投资发展有限公司	600,000.00	100,000.00
阿瓦提县利民天然气公司	3,380,000.00	3,380,000.00
阿瓦提县宏盛农资服务有限公司	600,000.00	
阿瓦提县宏通汽车服务发展有限公司	2,813,700.00	
阿瓦提县宏硕种业有限公司	310,000.00	50,000.00
阿瓦提县蓝盾保安培训中心	30,000.00	30,000.00
新疆润景建设工程有限公司	3,400,000.00	840,000.00
阿瓦提县刀郎故里餐饮服务有限公司	4,500,000.00	500,000.00
阿瓦提县西域沙源牧业发展有限责任公司	3,447,000.00	500,000.00
阿克苏地区绿景产业发展基金合伙企业（有限合伙）	152,240,000.00	30,000,000.00
阿瓦提县发强粮油工贸有限责任公司	180,100.00	
温宿县长安保安服务有限责任公司	497,300.00	497,300.00
新疆温宿农村商业银行	1,680,252.64	1,680,252.64
库车天牧畜牧科技发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
库车县伟晔矿业有限责任公司	714,000.00	714,000.00
库车西域牧业发展有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00
阿克苏市西域牧业发展有限责任公司	371,838.36	371,838.36
阿克苏红旗坡好果源农产品股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
新疆龟兹牧歌食品发展有限责任公司	9,300,000.00	7,010,000.00
新疆西域肉鲜鲜食品有限公司	4,479,100.00	
拜城县民生实业有限公司	4,200,000.00	4,600,000.00

项 目	期末余额	年初余额
拜城县金盾保安服务有限责任公司	1,230,000.00	1,230,000.00
阿克苏众薪能源综合开发有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00
新疆鑫港煤质研发有限公司		7,500,000.00
新疆财通融资担保有限公司		20,000,000.00
拜城县金晖金泉供水有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
新疆峻新化工股份有限公司	30,000,000.00	
拜城佳顺薯业科技发展有限公司	20,000,000.00	
新疆鑫桥实业有限公司	10,000,000.00	
新疆天瑞能化有限公司	10,000,000.00	
拜城佳域钙业有限公司		10,000,000.00
拜城县天源环保有限公司		7,500,000.00
拜城县迎宾宾馆有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00
拜城县恒丰公正计量有限责任公司	9,700,000.00	9,700,000.00
拜城县兴科牧业有限责任公司		16,000,000.00
拜城县惠民保障性住房有限公司	600,000.00	600,000.00
新疆新拜铁路投资有限公司	460,000.00	
合 计	990,183,092.50	455,832,628.75

(十二) 投资性房地产

1. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		购 置	自用房地产 或存货转入	公允价值变动 损益	处 置	转为自用 房地产	
一、成本合计	8,847,556,678.87			—			8,847,556,678.87
其中：房屋、建筑物	688,250,852.17			—			688,250,852.17
土地使用权	8,159,305,826.70			—			8,159,305,826.70
二、公允价值变动合计	185,322,833.76			21,739,500.00			207,062,333.76
其中：房屋、建筑物	11,196,177.93			15,920,600.00			27,116,777.93
土地使用权	174,126,655.83			5,818,900.00			179,945,555.83
三、投资性房地产账面 价值合计	9,032,879,512.63						9,054,619,012.63
其中：房屋、建筑物	699,447,030.10						715,367,630.10
土地使用权	8,333,432,482.53						8,339,251,382.53

注：根据新疆天合资产评估有限责任公司出具的天合评报字[2022]1-0099号、天合评报字[2022]1-0106号、天合评报字[2022]1-0107号评估报告确定年初及本期公允价值。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
世纪大厦二期七楼	6,956,700.00	正在办理

(十三) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	10,021,232,133.98	9,239,601,182.22

项 目	期末余额	年初余额
固定资产清理	25,007,860.51	43,895,097.32
合 计	10,046,239,994.49	9,283,496,279.54

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	11,650,314,110.19	1,197,289,504.76	86,143,403.39	12,761,460,211.56
其中：土地资产				
房屋及建筑物	11,305,891,704.84	1,092,674,718.64	73,971,435.97	12,324,594,987.51
机器设备	216,674,894.61	33,874,219.72	6,676,506.58	243,872,607.75
运输工具	68,282,249.76	8,902,654.14	3,975,671.14	73,209,232.76
电子设备	48,959,207.88	45,567,405.38	1,498,967.70	93,027,645.56
办公设备	4,880,397.60	427,246.76	20,822.00	5,286,822.36
其他	5,625,655.50	15,843,260.12		21,468,915.62
二、累计折旧合计：	2,410,712,927.97	342,237,304.56	12,722,154.95	2,740,228,077.58
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,264,563,922.27	312,225,555.79	9,846,274.99	2,566,943,203.07
机器设备	89,275,283.95	13,595,244.33	1,550,065.89	101,320,462.39
运输工具	27,695,425.69	5,697,704.69	1,015,393.64	32,377,736.74
电子设备	23,209,239.57	8,061,634.89	295,876.04	30,974,998.42
办公设备	1,977,880.25	921,443.27	14,544.39	2,884,779.13
其他	3,991,176.24	1,735,721.59		5,726,897.83
三、固定资产账面净值合计：	9,239,601,182.22	—	—	10,021,232,133.98
其中：土地资产				
房屋及建筑物	9,041,327,782.57	—	—	9,757,651,784.44
机器设备	127,399,610.66	—	—	142,552,145.36
运输工具	40,586,824.07	—	—	40,831,496.02
电子设备	25,749,968.31	—	—	62,052,647.14
办公设备	2,902,517.35	—	—	2,402,043.23
其他	1,634,479.26	—	—	15,742,017.79
四、减值准备合计：				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计：	9,239,601,182.22	—	—	10,021,232,133.98

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	9,041,327,782.57	—	—	9,757,651,784.44
机器设备	127,399,610.66	—	—	142,552,145.36
运输工具	40,586,824.07	—	—	40,831,496.02
电子设备	25,749,968.31	—	—	62,052,647.14
办公设备	2,902,517.35	—	—	2,402,043.23
其他	1,634,479.26	—	—	15,742,017.79

注：固定资产减少的原因系子公司划转资产及处置资产。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
2007年温宿县西大街廉租房1、2号楼	3,472,569.55	正在办理中
2008年温宿县廉租房建设项目	1,934,730.34	正在办理中
沙雅县廉租房周转房	47,183,748.85	正在办理中
温宿县保障性住房项目	75,818,140.11	正在办理中
保鲜库	5,774,355.76	正在办理中

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产处置	25,007,860.51	67,400,677.13
合计	25,007,860.51	67,400,677.13

(十四) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿瓦提县2017年农村路网建设项目	608,033,168.48		608,033,168.48	607,260,668.48		607,260,668.48
红旗坡冷链物流及果品深加工基地(二期)建设项目	468,923,821.13		468,923,821.13	426,857,912.95		426,857,912.95
温宿县廉租房	407,647,638.81		407,647,638.81	407,647,638.81		407,647,638.81
阿瓦提公租房	385,860,183.70		385,860,183.70	290,768,353.50		290,768,353.50
柯坪县苏巴什水库	197,489,900.00		197,489,900.00	197,489,900.00		197,489,900.00
阿瓦提行政服务中心工程	166,028,429.95		166,028,429.95	149,686,580.94		149,686,580.94
阿瓦提县城乡供水工程	165,180,635.98		165,180,635.98	165,180,635.98		165,180,635.98
沙雅县公租房	160,699,204.63		160,699,204.63	103,843,062.47		103,843,062.47
纺织城纺织工业城一期供水项目	155,716,730.20		155,716,730.20	155,716,730.20		155,716,730.20

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿瓦提县农村扶贫富余劳动力培训基地建设项目	150,425,391.35		150,425,391.35	150,425,391.35		150,425,391.35
阿瓦提廉租房	148,535,193.80		148,535,193.80	148,535,193.80		148,535,193.80
温宿县台兰河灌区骨干工程与节水改造(2018年)	144,538,824.95		144,538,824.95			
阿瓦提特色小镇建设项目	140,399,411.34		140,399,411.34	144,719,411.34		144,719,411.34
阿瓦提县经济技术开发区2019年基础设施建设项目	131,341,004.21		131,341,004.21	131,341,004.21		131,341,004.21
阿瓦提县设施农业建设项目	129,523,504.37		129,523,504.37	107,636,737.29		107,636,737.29
阿瓦提农村路网项目	127,391,166.38		127,391,166.38	127,391,166.38		127,391,166.38
温宿县公租房	116,579,811.56		116,579,811.56	116,035,555.36		116,035,555.36
阿依巴格乡-多浪乡-阿克切克力管委会农村公路建设项目	100,040,984.25		100,040,984.25	78,279,006.59		78,279,006.59
阿瓦提住房保障项目	95,344,702.00		95,344,702.00	95,344,702.00		95,344,702.00
纺织城染整区工程	95,079,327.47		95,079,327.47	92,471,395.02		92,471,395.02
阿瓦提棚户区	93,637,749.72		93,637,749.72	93,235,955.60		93,235,955.60
温宿县周转房	85,557,991.33		85,557,991.33	84,277,266.32		84,277,266.32
沙雅县廉租房	83,130,909.75		83,130,909.75	73,097,033.47		73,097,033.47
阿瓦提回迁房	76,193,289.50		76,193,289.50	76,193,289.50		76,193,289.50
西域牧业应急冷链仓储物流中心建设项目	65,517,964.89		65,517,964.89	20,161,132.84		20,161,132.84
温宿县台兰河灌区骨干工程与节水改造(2017)	65,508,400.11		65,508,400.11			
温宿县2020年保障房建设项目	54,307,280.40		54,307,280.40	29,837,390.27		29,837,390.27
温宿县龙泉湖提升改造建设项目、景观绿化及绿化给水	49,378,090.00		49,378,090.00	48,958,090.00		48,958,090.00
柯坪县杏园小区	45,719,714.47		45,719,714.47	45,719,714.47		45,719,714.47
温宿县新城区排水工程建设项目	39,124,120.00		39,124,120.00	39,124,120.00		39,124,120.00
西域牧业阿克苏屠宰场	38,017,643.53		38,017,643.53	31,035,078.63		31,035,078.63
拜城县温泉洗浴中心	36,094,387.60		36,094,387.60	36,094,387.60		36,094,387.60
新和县棚户区改造项目	34,143,198.13		34,143,198.13	35,107,333.33		35,107,333.33

项 目	期末余额			年初余额		
	账而余额	减值准备	账而价值	账而余额	减值准备	账而价值
温宿县托甫汗小城镇项目	33,956,419.71		33,956,419.71			
温宿县幸福路-校场路-新城街沿线附属设施建设项目	33,263,925.00		33,263,925.00	33,263,925.00		33,263,925.00
库车纺织产业园设施配套建设道路项目	29,240,080.88		29,240,080.88	29,220,061.08		29,220,061.08
阿瓦提刀郎文旅接待中心建设项目	28,967,571.42		28,967,571.42			
温宿县2019年度南疆田间高效节水项目	27,728,783.00		27,728,783.00			
温宿县台兰河墩阔坦村中小河流域项目	25,744,901.62		25,744,901.62			
纺织城其他零星项目	25,365,730.19		25,365,730.19	22,441,202.86		22,441,202.86
温宿县民生小区	24,181,163.83		24,181,163.83	24,181,163.83		24,181,163.83
温宿县2021年柯柯牙中型灌区项目	23,304,217.42		23,304,217.42			
温宿县原“三馆”综合楼改造行政服务中心建设项目	22,930,000.00		22,930,000.00	22,930,000.00		22,930,000.00
阿瓦提教育局保障房项目	22,320,000.00		22,320,000.00	22,320,000.00		22,320,000.00
阿瓦提保障房附属配套工程	22,300,000.00		22,300,000.00	22,300,000.00		22,300,000.00
温宿县棚户区配套基础设施建设项目	20,610,766.68		20,610,766.68	20,343,100.02		20,343,100.02
沙雅县饲料加工厂建设项目	20,396,927.65		20,396,927.65			
天山神木果酱生产车间	18,745,305.26		18,745,305.26			
温宿县中小河流域柯克亚依稀来木齐防洪工程	18,291,010.15		18,291,010.15			
阿瓦提县新发16.5万吨高档纺纱建设项目	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
阿瓦提县纺织服装产业园服装加工标准厂房建设项目	16,663,371.92		16,663,371.92	16,663,371.92		16,663,371.92
温宿县2018年自治区高效节水补助项目	14,823,011.36		14,823,011.36			
温宿县2018年中央水利类发展资金玻璃厂红狗渡槽防洪堤工程	14,618,418.81		14,618,418.81			

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿瓦提慕萨莱思产业园区建设项目	14,174,965.98		14,174,965.98			
沙雅县乡镇干部周转房	12,920,000.00		12,920,000.00	12,920,000.00		12,920,000.00
新和县新和县 100 万件标志服标准化厂房建设项目	12,345,538.18		12,345,538.18			
阿瓦提县 2019 年农村公路建设项目	11,339,808.49		11,339,808.49	62,033,454.90		62,033,454.90
阿瓦提县产业园标准厂房建设项目(二期)	11,284,140.32		11,284,140.32	28,616,736.51		28,616,736.51
温宿县博子敦牧场饲草料基地及配套工程	11,144,652.36		11,144,652.36			
沙雅县城南 B 区商业楼及附属建设项目	11,000,738.52		11,000,738.52			
阿瓦提县 2017 年农村公路建设 PPP 项目(二包)	10,668,246.94		10,668,246.94	6,985,780.94		6,985,780.94
阿瓦提县宏宇综合农贸交易中心	10,329,363.49		10,329,363.49	4,094.34		4,094.34
红旗坡其他零星工程	10,145,758.28		10,145,758.28	9,238,028.48		9,238,028.48
阿瓦提组织部保障房项目(村级阵地建设项目)	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
红旗坡 30 万吨果蔬饮料加工项目	10,000,000.00		10,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
阿瓦提县 2020 年公路安全生命防护工程	9,908,100.67		9,908,100.67	8,048,087.81		8,048,087.81
拜城县油鸡建设项目附属工程	9,000,888.57		9,000,888.57			
乌什县供水(二期)改扩建项目	7,807,012.09		7,807,012.09	7,564,560.00		7,564,560.00
新和县节源房地产四层办公楼	7,550,000.00		7,550,000.00			
温宿县博孜墩煤矿棚改房	6,906,688.61		6,906,688.61	6,906,688.61		6,906,688.61
温宿县台兰河老龙口防洪林节制闸中小河流域治理工程	6,521,393.85		6,521,393.85			
阿瓦提县利民物流园建设项目一期一区施工一标段-大型停车场	6,433,103.69		6,433,103.69	59,609,790.60		59,609,790.60
温宿县阿日格亚神木园洪沟段山洪防治项目	6,415,877.69		6,415,877.69			

项 目	期末余额			年初余额		
	账而余额	减值准备	账而价值	账而余额	减值准备	账而价值
乌什县污水处理厂建设项目	6,304,061.50		6,304,061.50			
温宿县棚户区改造项目	6,192,974.69		6,192,974.69	6,122,737.74		6,122,737.74
阿瓦提县干部综合服务活动中心装修项目	6,134,248.86		6,134,248.86			
温宿县百村千厂”工程2.0版-大巴扎建设项目（EPC模式）	6,000,000.00		6,000,000.00			
阿瓦提大芸基地项目	5,965,218.20		5,965,218.20	5,965,218.20		5,965,218.20
阿瓦提县设施农业建设项目（奖补资金）	5,359,005.21		5,359,005.21			
温宿县2019年保障房建设项目	5,313,177.00		5,313,177.00	4,387,637.00		4,387,637.00
阿瓦提县标准化厂房及配套附属设施建设项目	3,640.56		3,640.56	203,279,526.62		203,279,526.62
阿瓦提县乡镇农贸交易市场中心建设项目				65,946,691.62		65,946,691.62
阿瓦提县产业园区基础设施建设项目				23,348,306.93		23,348,306.93
红旗坡冷链物流及果品深加工基地建设工程				170,256,750.25		170,256,750.25
红旗坡阿克苏市绿色农业交易中心暨新疆云农贸中心建设项目工程				80,892,010.14		80,892,010.14
其他零星工程	100,079,701.07		100,079,701.07	108,674,100.67		108,674,100.67
工程物资	26,769.82		26,769.82	133,164.82		133,164.82
合 计	5,659,836,453.53		5,659,836,453.53	5,427,068,029.59		5,427,068,029.59

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
阿瓦提县标准化厂房及配套附属设施建设项目	294,000,000.00	203,279,526.62	19,710,991.26	222,986,877.32		3,640.56
阿瓦提县设施农业建设项目	115,000,000.00	107,636,737.29	21,887,617.08			129,524,354.37
红旗坡30万吨果蔬饮料加工项目	8,480.00	5,000,000.00	5,000,000.00			10,000,000.00
红旗坡冷链物流及果品深加工基地(二期)建设项目	79,000.00	426,857,912.95	103,691,636.38		61,625,728.20	468,923,821.13

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 额	期末余额
红旗坡冷链物流及果品 深加工基地建设工程		170,256,750.25		170,256,750.25		
阿克苏市绿色农业交易 中心暨新疆云农贸中心 建设项目工程	50,000.00	80,892,010.14	194,702,227.70	250,776,998.46	24,817,239.38	
纺织工业城一期供水项 目	399,529,000.00	155,716,730.20				155,716,730.20
纺织城染整区工程	150,000,000.00	92,471,395.02	2,607,932.45			95,079,327.47
阿瓦提县2017年农村路 网建设项目	1,000,000,000.00	607,260,668.48	772,500.00			608,033,168.48
合 计	3,533,329,000.00	1,849,371,730.95	348,372,904.87	644,020,626.03	86,442,967.58	1,467,281,042.21

续表：

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
阿瓦提县标准化厂房及配套附属设施 建设项目	75.85	100				自筹
阿瓦提县设施农业建设项目	112.63	90				自筹
红旗坡30万吨果蔬饮料加工项目	11.79	10				自筹
红旗坡冷链物流及果品深加工基地(二 期)建设项目	59.36	60	50,187,239.40	21,048,242.08	4.90	自筹
红旗坡冷链物流及果品深加工基地建 设工程	85.13	100	11,404,629.33			自筹
阿克苏市绿色农业交易中心暨新疆云 农贸中心建设项目工程	50.16	100	27,340,095.15	9,769,576.34	5.02	自筹
纺织工业城一期供水项目	38.98	60	23,408,000.00			自筹及财政拨款
纺织城染整区工程	63.39	60				自筹及财政拨款
阿瓦提县2017年农村路网建设项目	60.80	60				自筹及财政拨款
合 计	—	—	112,339,963.88	30,817,818.42	—	—

(十五) 生产性生物资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、种植业	412,140,305.73	88,369,403.43	814,560.00	499,695,149.16
其中：1.果树	412,140,305.73	88,369,403.43	814,560.00	499,695,149.16
二、畜牧养殖业	32,866,797.01		32,866,797.01	
其中：1.种牛、种羊	32,866,797.01		32,866,797.01	
三、林业	102,159,222.50		1,019,787.23	101,139,435.27
其中：1.经济林	102,159,222.50		1,019,787.23	101,139,435.27
合 计	547,166,325.24	88,369,403.43	34,701,144.24	600,834,584.43

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,802,474,797.61	388,855,202.05	577,569,961.70	4,613,760,037.96
其中：软件	18,503,653.49	66,600.00	12,900,417.18	5,669,836.31
土地使用权	4,778,890,152.97	388,286,902.05	564,668,879.52	4,602,508,175.50
专利权	170,000.00			170,000.00
非专利技术	4,000,000.00			4,000,000.00
商标权	330,246.40		665.00	329,581.40
其他	580,744.75	501,700.00		1,082,444.75
二、累计摊销合计	358,190,148.11	119,122,199.92	3,442,131.32	473,870,216.71
其中：软件	2,689,981.96	871,469.68		3,561,451.64
土地使用权	354,679,308.65	117,694,338.39	3,442,131.32	468,931,515.72
专利权	708.33	15,583.33		16,291.66
非专利技术	666,666.60	399,999.96		1,066,666.56
商标权	66,901.98	32,958.16		99,860.14
其他	86,580.59	107,850.40		194,430.99
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
其他				
四、账面价值合计	4,444,284,649.50	—	—	4,139,889,821.25
其中：软件	15,813,671.53	—	—	2,108,384.67
土地使用权	4,424,210,844.32	—	—	4,133,576,659.78
专利权	169,291.67	—	—	153,708.34
非专利技术	3,333,333.40	—	—	2,933,333.44
商标权	263,344.42	—	—	229,721.26
其他	494,164.16	—	—	888,013.76

(十七) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
糖心苹果全产业链科技创新	3,535,148.51						3,535,148.51
合 计	3,535,148.51						3,535,148.51

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
阿克苏星星静湖工程项目管理有限公司	3,577,859.27			3,577,859.27
合计	3,577,859.27			5,777,859.27

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	18,160,507.22	18,009,241.44	13,006,630.60	3,470.00	23,159,648.06	划出子公司
土地清算及补贴	4,192,973.81		299,498.13		3,893,475.68	
其他	236,245.95	641,661.04	294,947.88		582,959.11	
合计	22,589,726.98	18,650,902.48	13,601,076.61	3,470.00	27,636,082.85	—

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
一、递延所得税资产	41,191,823.83	164,767,295.34	34,267,317.10	137,081,268.39
资产减值准备	41,191,823.83	164,767,295.34	34,267,317.10	137,081,268.39
二、递延所得税负债	67,609,512.85	258,586,333.76	64,658,989.30	259,626,833.76
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动(新准则适用)	12,881,000.00	51,524,000.00	18,576,000.00	74,304,000.00
投资性房地产公允价值变动	54,728,512.85	207,062,333.76	46,082,989.30	185,322,833.76

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付新城区基础设施改造项目工程款	39,563,456.00	39,563,456.00
预付燕泉河(亚瓦格渠)污染治理项目工程款	920,000.00	920,000.00
预付乌什县燕泉景区改造工程工程款	16,098,607.00	16,098,607.00
预付乌什县休闲养生养老基地建设项目工程款	11,815,654.86	11,815,654.86
预付综合体育设施建设项目工程款	16,065,618.00	16,065,618.00
预付2015年棚户区改造项目工程款	18,001.00	18,001.00
预付2017年棚户区改造项目工程款	142,227,233.65	140,055,619.82
预付乌什县托什干河低位调节蓄水池项目工程款	90,000.00	291,512.00
预付乌什县托什干河项目工程款	79,999,680.00	
预付高效节水及生态水源地项目、县城供水(二期)改扩建项目工程款	50,000,000.00	
预付新疆振鑫农牧科技发展有限责任公司股权款	30,000,000.00	30,000,000.00
待处理财产损益	-410,620.34	
公益性生物资产	416,363.20	351,363.20
预付新疆机场(集团)有限责任公司股权款	132,000,000.00	132,000,000.00
预付温宿县台兰河灌区水利设施工程款	645,000,000.00	413,312,861.31

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	564,440.00	67,479.10
阿克苏纺城供排水有限公司回购资产	159,917,903.36	159,917,903.36
新疆阿克苏水务环保集团股份有限公司投资款		108,451,750.00
库车县农村信用合作联社华能信用社投资款		29,400,000.00
华夏辰浩国际能源股份有限公司投资款	5,000,000.00	5,000,000.00
库车县新融小额贷款有限公司投资款	15,000,000.00	
合 计	1,344,286,336.73	1,103,329,855.65

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	205,000,000.00
信用借款	10,638,499.00	72,000,000.00
合 计	30,638,499.00	337,000,000.00

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	556,120,918.41	429,071,996.57
1-2年(含2年)	173,819,413.97	75,151,608.07
2-3年(含3年)	28,354,254.29	264,442,849.94
3年以上	311,674,029.77	137,699,931.21
合 计	1,069,968,616.44	906,366,385.79

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆塔里木建筑安装公司	237,664,799.80	尚未结算
阿克苏地区恒顺建筑安装有限责任公司	14,000,464.58	尚未结算
中国电信股份有限公司新疆长途传输局	2,787,937.19	尚未结算
阿克苏伟华建设工程有限责任公司	4,354,405.78	尚未结算
拜城县住房和城乡建设局	5,679,237.61	尚未结算
拜城县日新建筑安装工程有限责任公司	5,795,001.33	尚未结算
四川星星建设集团有限公司	45,113,163.96	尚未结算
阿克苏恒基建筑有限公司	2,225,000.00	尚未结算
新疆印象建设规划设计研究院(有限公司)	1,310,000.00	尚未结算
合 计	318,930,010.25	—

(二十四) 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	242,458,245.14	8,478,557.62

项目	期末余额	年初余额
1年以上	90,712,711.00	90,700,662.72
合计	333,170,956.14	99,179,220.34

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收租金收入	15,483,800.00	未结算
金桥房产	6,000,000.00	未结算
阿克苏九州方圆房地产开发有限公司	5,000,000.00	未结算
合计	26,483,800.00	—

(二十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收商品、劳务、服务款	478,618,484.31	578,249,722.57
合计	478,618,484.31	578,249,722.57

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	10,323,365.73	127,343,205.60	127,064,493.21	10,602,078.12
二、离职后福利——设定提存计划	306,955.00	8,624,419.95	8,579,047.26	352,327.69
三、辞退福利		5,820.00	5,820.00	
四、一年内到期的其他福利		14,655.36	14,655.36	
五、其他				
合计	10,630,320.73	135,988,100.91	135,664,015.83	10,954,405.81

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,270,868.48	109,125,795.50	107,906,656.99	9,490,006.99
二、职工福利费	222,935.21	4,430,125.32	4,579,030.05	74,030.48
三、社会保险费	1,214,800.43	8,977,086.31	9,645,748.80	546,137.94
其中：医疗保险费	1,214,678.37	8,539,105.82	9,207,646.25	546,137.94
工伤保险费		237,084.59	237,084.59	
生育保险费	122.06		122.06	
其他		200,895.90	200,895.90	
四、住房公积金	171,732.50	3,131,155.91	3,272,793.91	30,094.50
五、工会经费和职工教育经费	301,742.12	1,522,579.82	1,499,055.23	325,266.71
六、短期带薪缺勤	84,547.03	51,006.74	55,752.23	79,801.54
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	56,739.96	105,456.00	105,456.00	56,739.96

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	10,323,365.73	127,343,205.60	127,064,493.21	10,602,078.12

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、基本养老保险	167,472.29	7,422,788.48	7,581,318.36	8,942.41
二、失业保险费	9,661.91	148,655.73	158,317.64	
三、企业年金缴费	129,820.80	1,052,975.74	839,411.26	343,385.28
合 计	306,955.00	8,624,419.95	8,579,047.26	352,327.69

(二十七) 应交税费

项 目	年初余额	期末余额
增值税	630,083.48	1,539,915.73
消费税		19,546.30
企业所得税	5,051,825.48	3,792,598.39
城市维护建设税	78,809.84	84,353.10
房产税	1,775,730.67	548,293.59
土地使用税	34,641.97	80.28
个人所得税	27,179.21	86,281.52
教育费附加(含地方教育费附加)	32,520.88	77,732.45
其他税费	3,682,159.90	1,348,059.09
合 计	11,312,951.43	7,496,860.45

(二十八) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	87,900.00	
其他应付款	3,183,385,067.18	3,248,132,140.13
合 计	3,183,472,967.18	3,248,132,140.13

1. 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
应付普通股股利	87,900.00	-
合 计	87,900.00	-

2. 其他应付款

1. 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款项	1,494,138,964.07	1,726,142,636.81
中介费	470,264.16	1,653,660.78
押金	143,967,120.09	199,202,754.73
保证金	22,615,220.13	17,394,074.76
代收代付房租	48,913,298.00	161,985,753.86
工程款	1,131,610,124.15	812,313,304.64

项 目	期末余额	年初余额
其他	341,670,076.58	329,439,954.55
合 计	3,183,385,067.18	3,248,132,140.13

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
阿克苏地区恒顺建筑安装有限公司	42,058,550.00	尚未结算
阿瓦提县兴业交通水务发展有限责任公司	16,200,000.00	尚未结算
阿瓦提县国土资源局	16,118,500.00	尚未结算
拜城县财政局	52,656,228.00	尚未结算
拜城县市政建设投资有限公司	30,000,000.00	尚未结算
乌什县腾达资产管理有限责任公司	70,369,794.79	尚未结算
乌什县欣广资产运营有限公司	14,000,000.00	尚未结算
乌什县供排水公司	14,411,043.51	尚未结算
柯坪县司法局	31,172,911.25	尚未结算
柯坪县住房和城乡建设局	16,658,211.61	尚未结算
新疆华鼎龙拓建设工程有限公司	112,000,000.00	尚未结算
库车城市建设投资集团有限公司	92,057,368.00	尚未结算
库车弘达电力发展有限公司	44,099,485.00	尚未结算
库车市财政局	30,000,000.00	尚未结算
合 计	581,802,092.16	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	385,950,000.00	432,807,100.00
合 计	385,950,000.00	432,807,100.00

(三十) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	23,133,776.78	21,241,632.20
供应链融资金	38,940,000.00	
未到期责任准备	10,902,290.06	8,250,071.71
担保赔偿准备	18,210,937.00	13,184,060.00
合 计	91,187,003.84	42,675,763.91

(三十一) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	1,715,873,064.65	1,439,387,239.15	1.20-6.648
抵押借款	295,050,000.00	741,200,000.00	1.20-6.648
保证借款	3,529,929,003.68	3,236,389,593.68	1.20-6.648
信用借款	121,510,000.00	201,520,000.00	1.20-6.648
合 计	5,662,362,068.33	5,618,496,832.83	—

(三十二) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
企业债券	454,113,733.49	680,768,988.60
中期票据	1,628,063,807.34	1,153,475,980.94
公司债券	6,460,852,712.00	4,402,239,021.82
合 计	8,543,030,252.83	6,236,483,991.36

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
二期企业债债券	1,100,000,000.00	2016-3-15	7 年	1,093,180,000.00
一期公司债	520,000,000.00	2020-10-8	3 年	507,000,000.00
二期公司债	1,000,000,000.00	2020-11-29	3 年	979,062,301.37
PPN001 一期	50,000,000.00	2020-12-18	3 年	49,325,000.00
三期公司债	860,000,000.00	2021-4-11	3 年	848,559,707.14
19 阿克苏 PPN001	120,000,000.00	2021-9-26	3 年	115,156,228.85
19 阿克苏 MTN001	500,000,000.00	2019-10-29	5 年	497,000,000.00
2020 年非公开绿色公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2020-9-29	5 年	994,000,000.00
2020 年非公开公司债第一期	1,000,000,000.00	2020-11-11	5 年	995,150,000.00
21 阿克苏 MTN001	1,000,000,000.00	2021-8-25	5 年	994,200,000.00
2021 年非公开公司债第一期	1,000,000,000.00	2021-2-3	5 年	995,000,000.00
2021 年非公开绿色公司债第一期	1,000,000,000.00	2021-6-10	5 年	984,000,000.00
合计：	9,150,000,000.00	-	-	9,051,633,237.36

续表：

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
二期企业债债券	680,768,988.60		14,544,600.00	617,044.89	241,816,900.00	454,113,733.49
一期公司债	512,738,470.15		4,786,849.32	4,181,821.23	4,786,849.32	516,920,291.38
二期公司债	984,029,370.66		4,383,561.64	6,689,400.16	4,383,561.64	990,718,770.82
PPN001 一期	49,787,866.78			419,133.22	50,207,000.00	0.00
三期公司债	894,214,294.52		27,991,232.88	-5,796,940.87	37,259,441.10	879,149,145.43
19 阿克苏 PPN001	601,852,000.60		1,275,616.44	1,679,644.97	487,972,602.74	116,834,659.27
19 阿克苏 MTN001	501,836,113.56		4,032,876.71	717,798.47	4,032,876.71	502,553,912.03
2020 年非公开绿色公司债券（第一期）	1,008,731,447.37		14,446,849.32	1,146,043.67	14,446,849.32	1,009,877,491.04
2020 年非公开公司债第一期	1,002,525,439.12		7,249,315.07	952,531.28	7,249,315.07	1,003,477,970.40
21 阿克苏 MTN001		1,000,000,000.00	14,101,643.84	-5,426,407.80		1,008,675,236.04
2021 年非公开公司债第一期		1,000,000,000.00	49,876,712.33	-4,917,175.07		1,044,959,537.26
2021 年非公开绿		1,000,000,000.00	30,180,821.92	-14,431,316.25		1,015,749,505.67

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
色公司债第一期						
合计:	6,236,483,991.36	3,000,000,000.00	172,870,079.47	-14,168,422.10	852,155,395.90	8,543,030,252.83

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	108,000,000.00	125,000,000.00
专项应付款	2,876,663,831.60	2,233,863,506.83
合计	2,984,663,831.60	2,358,863,506.83

1. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司	70,000,000.00	85,000,000.00
阿克苏鹏达投资有限责任公司	38,000,000.00	40,000,000.00
合计	108,000,000.00	125,000,000.00

2. 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产业引导基金	30,000,000.00	164,098,661.28		194,098,661.28
阿克苏地区绿景产业发展基金合伙企业(有限合伙)		130,000,000.00		130,000,000.00
地区纺织服装产业发展专项基金		200,000,000.00		200,000,000.00
阿克苏绿融资产运营管理有限公司		7,776,000.00	7,776,000.00	
风险补偿金	20,000,000.00			20,000,000.00
温宿县保障房项目	356,297,420.79	27,754,161.31	162,767,180.90	221,284,401.20
温宿县2019年棚户区建设项目	78,701,889.64	5,948,772.32	18,000,000.00	66,650,661.96
温宿县2020年棚户区建设项目		10,260,000.00		10,260,000.00
温宿县2021年棚户区建设项目		4,145,728.00		4,145,728.00
温宿县发展改革委员会拨付救灾物资储备库附属设施工程款		1,809,164.00		1,809,164.00
西城区基础设施建设专项资金	218,482,973.33			218,482,973.33
新建教育矫治中心专项资金	144,020,000.00	46,000,000.00		190,020,000.00
水源地水厂项目专项资金	50,000,000.00	537,000.00		50,537,000.00
看守所扩建项目专项资金	30,030,000.00			30,030,000.00
拜城县就业培训基地标准厂房建设项目专项资金	27,000,000.00			27,000,000.00
拜城县2019年公共租赁住房建设项目专项资金	28,000,000.00			28,000,000.00
拜城县滨河水韵小区旅游厕所专项资金		100,000.00		100,000.00
综治中心建设项目专项资金	16,386,529.00			16,386,529.00
拜城县人民政府办公室驻黑英山乡喀赞其村访惠聚工作宿舍专项资金	500,000.00	230,117.94		730,117.94
拜城县农旅结合休闲光(亚曼苏生态园)建设项目	24,763,471.00			24,763,471.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
旅游开发项目补助（2019年三难两不畅旅游厕所）	400,000.00			400,000.00
棚户区改造资金	23,581,563.53	1,068,028.48		24,649,592.01
2017农村扶贫公路中央基建投资预算建设项目Y393线	12,800,000.00			12,800,000.00
访惠聚驻村工作办事经费		100,000.00	98,745.04	1,254.96
财政局拨付福乐城土地出让金		40,000,000.00		40,000,000.00
廉租房、公租房专项资金	163,090,407.77	200,600,445.18		363,690,852.95
专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00
阿克苏纺织工业城供水水源项目	34,162,343.24		9,873,800.00	24,288,543.24
节能减排专项资金	1,316,000.00			1,316,000.00
贷款贴息资金		1,881,043.55	1,881,043.55	
污水处理厂运营资金		79,944,500.00	79,944,500.00	
污水管网项目资金	10,874,400.00			10,874,400.00
2018年中央农业优势特色产业核桃标准化示范项目	9,027,041.83		463,654.00	8,563,387.83
访惠聚驻村工作补助	18,000.00	202,600.00	202,600.00	18,000.00
2020年特色优势产业集群项目	400,000.00		400,000.00	
拆迁补偿款（天玉种业库房）		4,161,499.00	4,161,499.00	
2021年中央农业生产发展资金（核桃项目）		9,000,000.00		9,000,000.00
阿瓦提县教育与科学技术局	2,118,661.13			2,118,661.13
“十城百店”运费补贴		1,377,067.70	397,413.20	979,654.50
农村一二三产业融合发展项目资金		300,000.00		300,000.00
优能冷库租赁补贴		156,000.00		156,000.00
访惠聚“工作补助		74,640.00	22,440.00	52,200.00
第一书记经费		16,240.00	13,556.86	2,683.14
阿瓦提县产业园标准厂房建设项日金	33,000,000.00		33,000,000.00	
新建纺织服装产业专项2019年中央资金	18,000,000.00		18,000,000.00	
2020年新疆纺织服装产业发展专项中央基建投资第二批项目资金	48,000,000.00		48,000,000.00	
阿瓦提县保障房投资建设拨款	543,706,364.54	102,807,511.54		646,513,876.08
风险补偿金		10,000,000.00		10,000,000.00
县乡公路安全生命防护工程	15,656,514.15			15,656,514.15
阿瓦提县2017年农村路网建设项目	91,753,332.57		32,970,000.00	58,783,332.57
阿瓦提县2017年农村公路建设PPP项目（二包）	9,318,846.14			9,318,846.14
阿瓦提县城乡供水工程	46,000,021.00			46,000,021.00
阿瓦提县2019年水利工程改造项目	10,000,000.00			10,000,000.00
丰收片区管委会场部道路建设项目	1,000,000.00			1,000,000.00
阿瓦提县2020年生命安全防护工程	70,920,000.00			70,920,000.00
阿依巴格乡-多浪乡-阿克切克力管委会农村公路建设项目	23,900,000.00	1,002,245.00		24,902,245.00
80万专项资金	134,773.00			134,773.00
30万专项资金	269,160.20			269,160.20
人才项目经费		300,000.00		300,000.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
水利工程	5,767,924.02			5,767,924.02
转移支付资金	1,766,229.00		1,766,229.00	
危房改造项目	186,034.60			186,034.60
塔河退耕封育项目	1,878,825.50			1,878,825.50
绒山羊项目资金	995,117.20		995,117.20	
为民办实事	24,436.90	100,000.00	124,436.90	
驻村工作人员补助	32,400.00	158,850.00	183,361.00	7,889.00
2021年城乡冷链和国家物流枢纽建设项目中央基建投资		17,590,000.00		17,590,000.00
石油长期占地补偿费	8,939,640.67	2,897,227.64	9,275,601.52	2,561,266.79
财政拨款项目评估测绘费	199,739.00			199,739.00
创业贷款担保基金	10,443,447.08	720,000.00		11,163,447.08
合 计	2,233,863,506.83	1,073,117,502.94	430,317,178.17	2,876,663,831.60

(三十四) 递延收益

项 目	期末余额	年初余额
政府补助	346,402,809.49	158,128,415.65
合 计	346,402,809.49	158,128,415.65

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	年初余额	本期增加	本期计入损益金额	其他减少	期末余额
阿瓦提政府补助	79,838,453.65	39,779,572.63	38,841,275.89		80,776,750.39
纺织城政府补助	38,842,262.00		1,500,000.00		37,342,262.00
库车政府补助		34,622,515.21	2,451,092.61		32,171,422.60
城乡一体化项目土地征用及拆迁补偿费	30,427,700.00				30,427,700.00
幸福里项目土地征用及拆迁补偿费	9,020,000.00				9,020,000.00
财政拨款公益性项目补助		99,000,000.00	1,300,000.00		97,700,000.00
收到天宏公司项目资本金(综合农贸交易市场)		20,000,000.00			20,000,000.00
收到日光温室大棚补贴款		17,968,507.64			17,968,507.64
资产相关政府补贴		10,996,166.86			10,996,166.86
慕萨莱思产业园区建设项目资本金		10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	158,128,415.65	232,366,762.34	44,092,368.50		346,402,809.49

(三十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
阿克苏地区交银振兴发展基金(有限合伙)	526,505,000.00	650,050,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	184,556,991.17	209,883,109.17
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	8,699,706.78	15,640,349.78
中国国开重点建设基金有限公司	266,257,100.00	304,200,000.00
合 计	986,018,797.95	1,179,773,458.95

(三十六) 实收资本 (股本)

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	522,000,000.00	—	478,000,000.00		1,000,000,000.00	—
新疆维吾尔自治区阿克苏地区财政局	522,000,000.00	100.00	478,000,000.00		1,000,000,000.00	100.00

本期收到新疆维吾尔自治区阿克苏地区财政局投入货币资金 478,000,000.00 元。

(三十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价		36,500,000.00		36,500,000.00
二、其他资本公积	28,493,213,485.27	743,994,155.29	1,220,965,919.90	28,016,241,720.66
合计	28,493,213,485.27	780,494,155.29	1,220,965,919.90	28,052,741,720.66
其中：国有独享资本公积				

注：本期资本公积变动如下：政府划转股权增加 216,728,813.75 元，政府划转资产增加 21,867,113.91 元，专项应付款转资本公积增加 335,391,327.63 元，政府货币投入 206,506,900.00 元；政府划转股权减少 16,936,665.20 元，政府核销款项减少 14,668,638.04 元，政府划转资产减少 1,189,360,616.66 元。

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,405,891.36	2,021,560.53		5,427,451.89
合计	3,405,891.36	2,021,560.53		5,427,451.89

(三十九) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	2,984,236,135.25	2,623,129,668.11
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-10,164,753.16	-860,449.73
调整后年初未分配利润	2,974,071,382.09	2,622,269,218.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	248,973,741.75	391,095,026.89
减：提取法定盈余公积	2,021,560.53	1,090,618.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,295,696.67	28,037,491.81

项 目	本 年	上 年
其他减少		
年末未分配利润	3,182,727,866.64	2,984,236,135.25

注：“期初调整金额”为会计政策变更调整年初未分配利润-10,164,753.16元。

(四十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,447,715,866.21	1,770,103,638.71	1,703,763,814.01	1,078,051,146.10
租赁业	101,770,196.06	64,167,961.85	40,459,360.33	48,791,502.74
物业服务费	6,350,304.65	3,448,653.40	4,065,322.60	1,974,011.11
水费收入	589,346,710.99	293,172,357.58	659,282,716.36	279,190,616.13
代管代建收入	239,995,459.80	33,807,209.61	213,983,898.56	33,425,478.69
液化气收入	7,851,985.33	4,998,503.16	4,533,723.85	3,038,525.92
其他收入	494,718,740.93	457,444,385.77	442,614,123.66	413,202,183.01
房屋销售收入	110,387,908.48	102,428,144.90	133,118,765.32	135,172,287.95
商铺销售收入	17,937,017.07	8,576,912.65	16,222,543.77	7,207,592.19
保安服务费	15,878,270.04	15,374,879.76	17,102,765.13	13,701,718.39
农业收入	338,281,876.49	283,028,189.12	172,380,594.43	142,347,229.97
土地权转让	525,197,366.37	503,656,440.91		
2. 其他业务小计	17,028,089.98	8,328,262.03	15,979,265.67	9,325,869.71
钢瓶检测、使用、销售等收入	1,297,223.90	602,205.93	746,406.50	308,907.79
其他	15,730,866.08	7,726,056.10	15,232,859.17	9,016,961.92
合 计	2,464,743,956.19	1,778,431,900.74	1,719,743,079.68	1,087,377,015.81

(四十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,207,668.18	3,517,691.43
折旧费	1,564,317.98	1,439,419.53
修理费	1,121,159.64	624,783.98
车辆费用	445,965.72	1,293,627.39
广告宣传费	682,439.68	2,975,088.44
仓储费	205,970.09	2,913,668.94
物流费	1,902,043.46	3,340,242.44
展览费	7,211,095.23	1,526,495.85
交通费	925,948.73	2,686,692.00
其他	3,013,446.15	5,421,515.90
合 计	20,280,051.86	25,769,225.90

(四十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	153,967,310.03	121,637,674.41

项 目	本期发生额	上期发生额
修理费	4,697,343.93	3,678,921.06
办公费	3,123,491.13	2,580,905.13
差旅费	1,236,573.43	946,783.92
职工薪酬	61,546,115.89	47,607,572.48
业务招待费	1,018,197.19	418,042.05
社保	2,863,635.03	540,736.72
年审费用	1,383,591.64	64,550.50
公积金	1,075,525.79	587,597.00
福利费	248,570.48	403,610.20
保险费	281,013.03	10,709.70
无形资产摊销	21,963,756.47	30,094,687.32
中介机构费	9,404,944.60	5,181,900.54
发行费	3,390,148.13	1,624,630.47
其他	32,976,213.18	54,937,666.75
合 计	299,176,429.95	270,315,988.25

(四十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	660,617,854.67	405,627,573.32
减：利息收入	478,090,176.06	268,245,528.44
其他	3,834,261.04	761,643.77
合 计	186,361,939.65	138,143,688.65

(四十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
财政担保补贴收入	5,971,509.44	155,000.00
建档立卡贫困户税收减免享受补助	240,846.45	426,630.40
地区农业农村局拨付的2020年收购农产品贷款贴息补贴资金	4,876,418.20	8,799,458.00
双创大厦补助基金	7,776,000.00	
2019年水利工程维修改造项目折旧摊销	1,013,833.14	
运转经费	4,091,181.69	1,500,000.00
担保补贴	77,500.00	121,000.00
社保补贴	893,809.78	2,206,715.63
纺织城政府补助	92,147,005.34	67,298,178.09
美丽乡村财政补助	2,000,000.00	
新疆特色果品交易经费	7,296,408.20	761,900.00
疫情期间捐赠补助资金		2,185,437.65
农村安全饮水工程自治区配套资金	456,161.40	1,937,759.32
2021年农产品供应链体系建设奖补资金	5,000,000.00	
果品深加工基地建设贷款贴息	1,025,791.91	4,450,000.00
果品贷款补贴		3,000,000.00
其他	5,682,481.85	6,331,738.25
合 计	138,548,947.40	99,173,817.34

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,560,246.58	390,445.37
其他权益以工具投资收益	5,200,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		12,475,358.65
处置其他投资的投资收益	-11,476,114.00	-10,329,708.51
合计	-7,836,360.58	2,536,095.51

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	21,739,500.00	115,373,326.97
合计	21,739,500.00	115,373,326.97

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（新金融资产准则适用）	-77,092,356.49	
委托贷款减值损失	-15,000,000.00	
合计	-92,092,356.49	

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		-82,677,212.63
存货跌价损失	-190.00	-33,502,274.67
长期股权投资减值损失		-5,075,340.00
固定资产减值损失		-249,501.64
其他	-1,700,445.83	-9,000,000.00
合计	-1,700,635.83	-130,504,328.94

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	707,907.01	3,929.32	707,907.01
合计	707,907.01	3,929.32	707,907.01

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	64,191,758.18	161,599,612.96	64,191,758.18
保险赔款	3,844,004.08	1,810,512.75	3,844,004.08
接受捐赠	2,072,500.00	243,387.61	2,072,500.00
违约金收益	3,842,369.01	8,480.11	3,842,369.01
非流动资产毁损报废利得	158,767.07	20,000.00	158,767.07
其他	9,515,770.65	6,688,969.90	9,515,770.65
合计	83,625,168.99	170,370,963.33	83,625,168.99

其他主要为处置无法支付款项等。

1. 计入当期损益的政府补助：

项 目	本年发生额	上期发生额
化债资金		30,515,000.00
土地补偿款	18,672,279.07	92,573,975.59
收到财政拨付转移支付资金	3,750,000.00	
收到地区林业局拨付植树造林管理费	330,188.68	
收到林业局拨付补助资金	5,000,000.00	
财政局拨来人员经费		858,000.00
财政拨维修费		202,201.00
财政局拨来和平路两侧林木项目经费		967,380.00
与企业日常活动无关的政府补助	7,242,078.88	
工会经费补助	51,095.80	61,800.00
乌什县财政局拨付国有企业疫情防控物资经费(预备费)	10,000,000.00	
石油补偿金	8,939,640.67	
政府补助资金	2,277,631.41	3,406,864.73
种羊补贴款		383,206.80
现代畜禽种业提升项目资金		312,860.00
粮改饲项目补助	65,200.00	61,500.00
2021年自治区畜牧业生产发展资金	150,000.00	
基层科普行动计划奖补资金	30,000.00	
收地区农业农村局交易系统补贴款		100,000.00
管理费		600,000.00
社保补贴		7,545.34
水利工程管理总站补贴	2,287,261.28	26,152,897.11
公益性项目支持	5,396,382.39	5,396,382.39
合 计	64,191,758.18	161,599,612.96

(五十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,267,507.64	218,967.09	5,267,507.64
对外捐赠支出	18,573,938.72	2,397,865.40	18,573,938.72
公益性项目的支出	5,239,227.56		5,239,227.56
其他	7,176,540.05	5,891,565.73	7,176,540.05
防疫资金支出		5,000,004.00	
合 计	36,257,213.97	13,508,402.22	36,257,213.97

(五十二) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,744,170.42	8,201,472.60
递延所得税调整	1,721,016.82	29,742,194.14
其他	-279,668.41	898,965.30
合 计	12,974,870.28	38,842,632.04

(五十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-22,755,872.39	-5,695,000.00	-17,060,872.39			
1. 其他权益工具投资公允价值变动(新准则适用)	-22,755,872.39	-5,695,000.00	-17,060,872.39			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益				1,120,000.00	280,000.00	840,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益(旧准则适用)				1,120,000.00	280,000.00	840,000.00
小 计				1,120,000.00	280,000.00	840,000.00
三、其他综合收益合计	-22,755,872.39	-5,695,000.00	-17,060,872.39	1,120,000.00	280,000.00	840,000.00

(五十四) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	本年发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	245,819,768.98	380,267,773.10
加: 资产减值准备	1,700,635.83	130,504,328.94
信用减值准备(新金融准则)	92,092,356.49	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	342,237,304.56	295,430,503.60
使用权资产折旧		
无形资产摊销	119,122,199.92	94,735,858.32
长期待摊费用摊销	13,601,076.61	8,217,719.64
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)	-707,907.01	-3,929.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,108,740.57	198,967.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-21,739,500.00	-115,373,326.97
财务费用(收益以“-”号填列)	660,617,854.67	405,627,573.32
投资损失(收益以“-”号填列)	7,836,360.58	-2,536,095.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,924,506.73	4,267,938.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,645,523.55	28,843,331.74

	本年发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,623,774,581.08	-1,793,283,942.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,313,787,015.90	-1,054,715,131.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	189,250,571.76	1,608,583,848.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,351,955.04	-9,234,581.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,682,379,321.25	3,058,006,115.35
减：现金的年初余额	3,058,006,115.35	2,269,314,875.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	624,373,205.90	788,691,239.43

2. 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期余额	上期金额
一、现金	3,682,379,321.25	3,058,006,115.35
其中：库存现金	3,467.73	52,863.70
可随时用于支付的银行存款	2,179,533,136.20	2,631,862,514.72
可随时用于支付的其他货币资金	1,502,842,717.32	426,090,736.93
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,682,379,321.25	3,058,006,115.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,442,902.93	担保保证金
存货	3,140,756,774.00	银行借款质押
投资性房地产	4,484,982,100.00	抵押借款
长期应收款	804,212,742.98	银行借款质押

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	2,959,492.72	银行借款质押
合 计	8,494,354,012.63	

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司	阿瓦提县	阿瓦提县	公共设施管理业	97.56		100.00	划拨
温宿县国有资产经营投资有限责任公司	温宿县	温宿县	公共设施管理业	96.00		100.00	划拨
拜城县国有资产投资经营有限公司	拜城县	拜城县	公共设施管理业	100.00		100.00	划拨
沙雅县财健保障性住房投资有限公司	沙雅县	沙雅县	公共设施管理业	88.14		100.00	划拨
新和县国有资产经营管理有限公司	新和县	新和县	公共设施管理业	70.07		100.00	划拨
乌什县燕山资产经营有限责任公司	乌什县	乌什县	公共设施管理业	87.25		100.00	划拨
柯坪县国有资产经营管理有限公司	柯坪县	柯坪县	公共设施管理业	100.00		100.00	划拨
阿克苏纺城水务发展有限公司	阿克苏市	阿克苏市	城市供水	98.48		98.48	划拨
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	融资担保	90.72		90.72	划拨
新疆汇宗农副产品电子交易市场有限公司	阿克苏市	阿克苏市	农副产品销售	90.00		90.00	划拨
阿克苏天山神木果业发展有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	林果产业化经营	100.00		100.00	划拨
新疆红旗坡农业发展集团有限公司	阿克苏市	阿克苏市	农作物种植	100.00		100.00	划拨
阿克苏西域牧业发展有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	种畜禽生产经营	100.00		100.00	划拨
库车经济技术开发区投资有限公司	库车市	库车市	公共设施管理业	100.00		100.00	划拨
阿克苏绿融资产运营管理有限公司	阿克苏市	阿克苏市	资产运营	100.00		100.00	设立
阿克苏地区振兴产业投资基金有限公司	阿克苏市	阿克苏市	资产运营	100.00		100.00	设立

注：(1) 上表列示均为本集团之一级子公司。

(2) 乌什县燕山资产经营有限责任公司、沙雅县财健保障性住房投资有限公司、新和

县国有资产经营管理有限公司分别与中国农发重点建设基金有限公司签订《中国农发重点建设基金投资协议》：中国农发重点建设基金有限公司以人民币向各被投资公司增资，增资完成后中国农发重点建设基金有限公司不向各被投资公司派驻董事、监事和高级管理人员，不直接参与各被投资公司的日常正常经营；增资款项应用于约定项目。

(3) 阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司、温宿县国有资产经营投资有限责任公司分别与阿克苏地区交银振兴发展基金（有限合伙）签订《投资协议》：阿克苏地区交银振兴发展基金（有限合伙）以人民币向各被投资公司增资，增资完成后阿克苏地区交银振兴发展基金（有限合伙）不干涉被投资公司的日常经营、管理等，相关权利有原股东代为行使；增资款项应用于约定项目。

十、关联方及关联交易

(二) 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)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表 决权比例 (%)
新疆维吾尔自治区阿克苏地区财政局	新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿克苏市北大街60号	机关法人	—	100.00	100.00

(三) 本公司的子公司情况

详见附注九、在其他主体中的权益。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、(十) 长期股权投资。

(五) 关联方交易情况

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	新疆冰川水务股份有限公司	600,000.00	600,000.00

十一、或有事项

1、担保事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团对外担保的情况如下：

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保金额 (万元)	是否逾期
阿克苏地区绿色实业开发有限公司	阿克苏纺织城发展有限责任公司	贷款担保	否	32,600.00	否
阿克苏地区绿色实业开发有限公司	阿克苏鹏达投资有限责任公司	贷款担保	否	9,956.45	否

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保金额 (万元)	是否逾期
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿不来提·阿不都瓦依提	贷款担保	是	19.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏地区帝泓果业有限公司	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏地区金田源粮油有限责任公司	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏地区运输总站	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏富源油脂有限公司	贷款担保	是	2,000.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏恒丰热力有限公司	贷款担保	是	850.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏华凯生物科技有限公司	贷款担保	是	200.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏嘉邦肥业有限公司	贷款担保	是	1,500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏建安消防服务有限公司	贷款担保	是	100.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏巨能达水泥制品有限公司	贷款担保	是	400.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏市宏德木业有限公司	贷款担保	是	300.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏市慧尔肥业有限公司	贷款担保	是	800.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏市政公用建设有限责任公司	贷款担保	是	2,000.00	是
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏旺源农副产品购销有限公司	贷款担保	是	950.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏西铁城新型材料科技有限公司	贷款担保	是	1,000.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏新通热力有限公司	贷款担保	是	1,300.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏鑫发矿业有限责任公司	贷款担保	是	2,000.00	是
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿克苏振兴生物肥业有限责任公司	贷款担保	是	950.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	阿拉尔市月提库天然气有限公司	贷款担保	是	800.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	艾尼瓦尔·吾斯曼	贷款担保	是	10.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	拜城天山燃气有限公司	贷款担保	是	750.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	何朝仲	贷款担保	是	629.00	是
新疆鑫源融资担保有限责任公司	柯坪县畜牧科技发展有限公司	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	柯坪县宏源林果业专业合作社	贷款担保	是	15.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	柯坪县立民油脂有限责任公司	贷款担保	是	800.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	柯坪县幸福农机农民专业合作社	贷款担保	是	100.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	库车东泰建材有限公司	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	库车东泰建材有限责任公司	贷款担保	是	1,450.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	库车鸿运通运输有限责任公司	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	库车锦盛矿业有限责任公司	贷款担保	是	800.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	库车盛泰科技发展有限公司	贷款担保	是	700.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	库车天鑫源商贸有限公司	贷款担保	是	200.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	库车中科特种油脂有限责任公司	贷款担保	是	2,000.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	库车钟华香梨专业合作社	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	李伟	贷款担保	是	10.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	沙雅县丰盛建材有限公司	贷款担保	是	2,470.42	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	陕西旭辉愿景物业有限责任公司阿克苏分公司	贷款担保	是	1,000.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	天一航空有限公司	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆万隆汽车服务有限公司	贷款担保	是	1,541.80	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	温宿博嘉棉业有限责任公司	贷款担保	是	1,000.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	温宿润丰粮油贸易有限公司	贷款担保	是	950.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	温宿县金核树农产品加工专业合作社	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	温宿县精良米业有限公司	贷款担保	是	950.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	温宿县天山农夫林果种植农民专业合作社	贷款担保	是	600.00	否

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保金额 (万元)	是否逾期
新疆鑫源融资担保有限责任公司	温宿县伟奇果业有限责任公司	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	温宿县益果生物科技有限公司	贷款担保	是	200.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	库车新成化工有限公司	贷款担保	是	1,750.00	是
新疆鑫源融资担保有限责任公司	乌什华盛纺织有限公司	贷款担保	是	1,500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	乌什县江源珈瑜农业种植收购有限责任公司	贷款担保	是	100.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	乌什县疆南美农副产品配送有限公司	贷款担保	是	700.00	是
新疆鑫源融资担保有限责任公司	乌什县金燕山粮油加工厂	贷款担保	是	800.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆艾力努尔农业科技开发有限公司	贷款担保	是	1,000.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆拜地亚尔农业发展有限公司	贷款担保	是	80.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆成隆建设工程有限公司	贷款担保	是	1,000.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆聪英商贸有限公司	贷款担保	是	150.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆方正三元建设工程有限公司	贷款担保	是	100.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆弘泰农产品开发有限公司	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆惠企商贸有限公司	贷款担保	是	2,900.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆嘉轮轮胎有限公司	贷款担保	是	1,800.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆金泽源木业有限公司	贷款担保	是	2,900.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆峻新化工股份有限公司	贷款担保	是	1,680.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆凯鸿工程服务有限公司	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆康瑞欣纺织有限公司	贷款担保	是	500.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆驼源生物科技有限公司	贷款担保	是	100.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆欣瑞达煤业有限公司	贷款担保	是	3,000.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	新疆新中博实业有限公司	贷款担保	是	750.00	否
新疆鑫源融资担保有限责任公司	严友谊	贷款担保	是	100.00	否
阿克苏纺城水务发展有限公司	阿克苏纺织城发展有限责任公司	贷款担保	是	8,500.00	否
新疆红旗坡农业发展集团有限公司	新疆维吾尔自治区阿克苏地区红旗坡农场	贷款担保	是	10,000.00	否
新疆红旗坡农业发展集团有限公司	温宿县鲜果源农林发展有限责任公司	贷款担保	是	19,800.00	否
阿克苏泉源融资担保有限公司	拜城县鸿桥新型环保建材有限公司	贷款担保	是	255.00	否
阿克苏泉源融资担保有限公司	拜城县民生实业有限公司	贷款担保	是	300.00	否
阿克苏泉源融资担保有限公司	拜城县益兴农林牧业生态开发有限公司	贷款担保	是	150.00	否
阿克苏泉源融资担保有限公司	古里那孜·吉力力	贷款担保	是	3.00	否
阿克苏泉源融资担保有限公司	新疆冠越农业科技有限公司	贷款担保	是	300.00	否
阿克苏泉源融资担保有限公司	新疆金雕建筑装饰材料有限责任公司	贷款担保	是	7.00	否
阿克苏泉源融资担保有限公司	新疆粮益佳农业开发有限公司	贷款担保	是	200.00	否
阿克苏泉源融资担保有限公司	新疆诺奇拜城油鸡发展有限公司	贷款担保	是	255.00	否
阿克苏泉源融资担保有限公司	新疆荣瑞环保科技有限公司	贷款担保	是	200.00	否
拜城县城乡建设投资发展(集团)有限公司	拜城县兴科牧业有限公司	贷款担保	是	900.00	否
阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司	阿克苏阿瓦提县环源污水处理有限责任公司	贷款担保	是	1,650.00	否
合计				143,331.67	

十二、资产负债表日后事项

本集团本期无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,320,500.00	
其他应收款	8,773,286,271.77	6,320,220,691.97
合 计	8,775,606,771.77	6,320,220,691.97

1. 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,320,500.00			
其中：新疆鑫源融资担保有限责任公司	2,320,500.00		尚未发放	
合 计	2,320,500.00			

2. 其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	8,773,286,271.77	100.00			8,773,286,271.77
合 计	8,773,286,271.77	—			8,773,286,271.77

续表：

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	6,320,220,691.97	100.00			6,320,220,691.97
合 计	6,320,220,691.97	—			6,320,220,691.97

(2) 按账龄披露其他应收款项:

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,130,316,205.82	2,699,877,691.97
1-2年	2,582,630,065.95	2,207,463,055.78
2-3年	2,060,340,000.00	752,879,944.22
3-4年		
4-5年		660,000,000.00
5年以上		
小计	8,773,286,271.77	6,320,220,691.97
减:坏账准备		
合计	8,773,286,271.77	6,320,220,691.97

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他组合

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	8,773,286,271.77			6,320,220,691.97		
合计	8,773,286,271.77	—		6,320,220,691.97	—	

(4) 其他应收款账面余额变动如下:

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)	
年初余额	6,320,220,691.97			6,320,220,691.97
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增	4,037,777,760.06			4,037,777,760.06
本期终止确认	1,584,712,180.26			1,584,712,180.26
本年转销				
其他变动				
期末余额	8,773,286,271.77			8,773,286,271.77

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
阿克苏纺织城水务发展有限公司	往来款	2,204,000,000.00	1年以内为1,014,000,000.00元; 1-2年为590,000,000.00元;	25.12	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
			2-3年为600,000,000.00元		
温宿县国有资产经营投资有限责任公司	往来款	1,562,400,000.00	1年以内为502,000,000.00元; 1-2年为510,000,000.00元; 2-3年为550,400,000.00元	17.81	
阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司	往来款	1,146,600,000.00	1年以内为611,000,000.00元; 1-2年为260,000,000.00元; 2-3年为275,600,000.00元	13.07	
新和县国有资产经营管理有限公司	往来款	817,000,000.00	1年以内为317,000,000.00元; 1-2年为290,000,000.00元; 2-3年为210,000,000.00元	9.31	
新疆红旗坡农业发展集团有限公司	往来款	750,000,000.00	1年以内为610,000,000.00元; 1-2年为140,000,000.00元	8.55	
合计	—	6,480,000,000.00	—	73.86	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,448,173,967.59	3,556,500.00	17,444,617,467.59	16,742,139,348.61		16,742,139,348.61
合计	17,448,173,967.59	3,556,500.00	17,444,617,467.59	16,742,139,348.61		16,742,139,348.61

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿瓦提县天宏资产投资经营有限责任公司	574,972,863.20			574,972,863.20		
温宿县国有资产投资经营有限责任公司	922,110,972.63			922,110,972.63		
拜城县国有资产投资经营有限公司	9,420,199.72			9,420,199.72		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新和县国有资产经营管理有限公司	761,009,197.75			761,009,197.75		
乌什县燕山资产经营有限责任公司	873,569,997.00			873,569,997.00		
柯坪县国有资产经营管理有限责任公司	616,937,480.34			616,937,480.34		
阿克苏纺城水务发展有限公司	3,289,049,147.27			3,289,049,147.27		
新疆鑫源融资担保有限责任公司	295,175,046.76	302,289,918.38		597,464,965.14		
新疆汇宗农副产品电子交易市场有限公司	34,761,047.83			34,761,047.83	3,556,500.00	3,556,500.00
阿克苏天山神木果业发展有限责任公司	77,800,666.40			77,800,666.40		
新疆红旗坡农业发展集团有限公司	8,205,785,162.21			8,205,785,162.21		
阿克苏西域牧业发展有限责任公司	578,205,226.36			578,205,226.36		
阿克苏绿融资产运营管理有限公司	142,480,000.00	173,744,700.60		316,224,700.60		
阿克苏地区振兴产业投资基金有限公司	30,500,000.00	230,000,000.00		260,500,000.00		
沙雅县财健保障性住房投资有限公司	173,810,491.00			173,810,491.00		
库车经济技术开发区投资有限公司	156,551,850.14			156,551,850.14		
合计	16,742,139,348.61	706,034,618.98		17,448,173,967.59	3,556,500.00	3,556,500.00

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	19,744,955.86		10,340,076.36	
资金占用费	19,744,955.86		10,340,076.36	
合 计	19,744,955.86		10,340,076.36	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,320,500.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,600,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		5,467,431.00
合 计	4,920,500.00	5,467,431.00

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本集团董事会批准报出。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91420106081978608B



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

3-5

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

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

登记机关



2020年12月10日

证书序号 NO. 026571

说明

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



发证机关

二零一七年八月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：

办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路169号

2-9层


组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：42010005


注册资本(出资额)：

批准设立文号：鄂财会发[2013]25号

批准设立日期：2013年10月28日



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



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
SPECIAL GENERAL PARTNER

姓名 阮本捷 库尔班

性别 男

出生日期 1970-08-20

工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所

身份证号码 650102197008204551



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.



2020年6月5日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021年12月31日



王红彦

女

1969-03-02

中审众环会计师事务
所(特殊普通合伙)

新疆分所

650105196903020041

Sex

Date of birth

Working unit

Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

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