

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

审 计 报 告

众环审字(2022)1210033号

目 录

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

审 计 报 告

众环审字(2022)1210033 号

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了昌吉州国有资产投资经营集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 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。

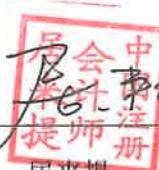
[此页无正文]



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·武汉

2022年4月26日

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司 合并资产负债表

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	2,986,157,812.50	2,681,990,868.70	2,681,990,868.70
结算备付金*				
拆出资金*				
交易性金融资产	七、2	55,222,000.00	225,653,370.99	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	七、3	2,564,650.53	5,387,493.46	5,387,493.46
应收账款	七、4	4,935,482,638.88	4,714,408,873.77	4,714,408,873.77
应收款项融资				不适用
预付款项	七、5	1,253,185,798.55	1,591,735,208.82	1,591,735,208.82
应收保费*				
应收分保账款*				
应收分保合同准备金*				
其他应收款	七、6	8,756,293,526.17	8,238,956,240.09	8,238,956,240.09
买入返售金融资产*				
存货	七、7	30,391,138,292.41	28,955,002,703.51	28,955,002,703.51
合同资产		-	-	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、8	594,694,114.45	809,114,867.11	1,034,768,238.10
流动资产合计		48,974,738,833.49	47,222,249,626.45	47,222,249,626.45
非流动资产：				
发放贷款和垫款*	七、9	61,448,064.33	87,823,907.77	87,823,907.77
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	1,833,164,046.68
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款	七、10	2,470,951,670.06	2,230,763,035.86	2,230,763,035.86
长期股权投资	七、11	335,005,366.12	429,419,546.58	602,490,617.70
其他权益工具投资	七、12	1,548,599,292.40	1,972,654,820.65	不适用
其他非流动金融资产	七、13	152,161,926.00	42,173,849.48	不适用
投资性房地产	七、14	983,145,771.58	941,740,539.22	941,740,539.22
固定资产	七、15	3,205,508,383.92	3,684,136,051.04	3,684,136,051.04
在建工程	七、16	11,511,387,684.78	8,655,788,473.62	8,655,788,473.62
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	七、17	2,062,277.20	-	不适用
无形资产	七、18	721,289,697.75	725,034,271.40	725,034,271.40
开发支出				
商誉	七、19	17,846,703.46	16,671,607.36	16,671,607.36
长期待摊费用	七、20	28,351,930.70	22,461,254.26	22,461,254.26
递延所得税资产	七、21	140,320,458.50	126,146,878.76	126,274,821.04
其他非流动资产	七、22	2,309,289,030.70	2,307,406,378.40	2,307,406,378.40
非流动资产合计		23,487,368,257.50	21,242,220,614.40	21,233,755,004.35
资产总计		72,462,107,090.99	68,464,470,240.85	68,456,004,630.80

单位负责人：

印 陈龙

主管会计工作负责人：

本报告书共152页第4页

会计机构负责人：

陈新英

李伟

李伟

合并资产负债表 (续)

编制单位: 昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	七、23	3,733,704,799.42	2,747,932,000.00	2,747,932,000.00
向中央银行借款*				
拆入资金*				
交易性金融负债		不适用	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	七、24	200,000,000.00	607,540,000.00	607,540,000.00
应付账款	七、25	1,053,756,810.60	1,391,793,260.34	1,391,793,260.34
预收款项	七、26	28,137,345.55	531,035,393.47	1,381,190,422.38
合同负债	七、27	1,088,681,534.57	850,155,028.91	不适用
卖出回购金融资产款*				
吸收存款及同业存放*				
代理买卖证券款*				
代理承销证券款*				
应付职工薪酬	七、28	41,642,806.91	29,730,474.21	29,730,474.21
应交税费	七、29	261,686,739.73	245,247,603.13	245,247,603.13
其他应付款	七、30	8,948,221,554.31	8,366,493,431.51	8,463,088,375.13
应付手续费及佣金*				
应付分保账款*				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	七、31	594,527,973.14	677,492,239.53	677,492,239.53
其他流动负债	七、32	15,950,359,564.23	16,968,283,731.08	17,041,802,285.81
流动负债合计				
非流动负债:				
保险合同准备金*				
长期借款	七、33	10,366,294,709.88	11,974,061,426.71	11,974,061,426.71
应付债券	七、34	9,288,319,494.82	5,947,787,401.91	5,874,268,847.18
租赁负债	七、35	1,734,307.48		不适用
长期应付款	七、36	10,924,485,006.73	7,466,965,265.46	7,466,965,265.46
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	七、37	147,968,003.04	88,229,728.10	88,229,728.10
递延所得税负债	七、21	11,831,396.20	540,506.63	
其他非流动负债				
非流动负债合计		30,740,632,918.15	25,477,584,328.81	25,403,525,267.45
负债合计		46,690,992,482.38	42,445,868,059.89	42,445,327,553.26
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	七、38	1,569,064,700.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	七、39	20,731,823,157.24	21,424,044,893.31	21,424,044,893.31
减: 库存股				
其他综合收益	七、56	-282,906.74	-282,906.74	
专项储备				
盈余公积	七、40	31,295,536.63	30,413,269.03	30,187,145.90
一般风险准备*				
未分配利润	七、41	2,948,377,451.36	2,858,500,049.76	2,850,518,162.73
归属于母公司股东权益合计		25,280,277,938.49	25,312,675,305.36	25,304,750,201.94
少数股东权益		490,836,670.12	705,926,875.60	705,926,875.60
所有者权益(或股东权益)合计		25,771,114,608.61	26,018,602,180.96	26,010,677,077.54
负债和所有者权益(或股东权益)总计		72,462,107,090.99	68,464,470,240.85	68,456,004,630.80

单位负责人:

陈龙

主管会计工作负责人:

张新英

会计机构负责人:

李伟

印陈龙

合并利润表

2021年度

编制单位: 昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入			
其中: 营业收入	七、42	5,765,755,068.69	7,685,801,774.03
利息收入*		5,765,755,068.69	7,685,801,774.03
已赚保费			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本			
其中: 营业成本	七、42	5,843,524,445.49	7,572,863,409.15
利息支出*		4,781,381,464.23	6,588,808,993.28
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	七、43	54,745,904.48	50,407,993.57
销售费用	七、44	73,438,813.40	77,164,322.13
管理费用	七、45	363,825,452.13	335,850,972.27
研发费用			
财务费用	七、46	570,132,811.25	520,631,127.90
其中: 利息费用		572,385,954.23	506,270,242.28
利息收入		50,246,703.55	29,786,740.57
加: 其他收益	七、47	95,887,308.59	162,542,138.77
投资收益 (损失以“-”号填列)	七、48	175,781,565.77	31,375,999.72
汇兑收益* (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			不适用
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	七、49	45,163,558.27	不适用
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	七、50	-35,630,331.83	-88,101,982.97
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	七、51		1,038,519.91
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	七、52	3,948,238.40	219,793,040.31
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		207,380,962.40	12,468,392.74
加: 营业外收入	七、53	18,303,802.66	15,826,432.32
减: 营业外支出	七、54	25,096,514.25	216,435,000.73
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		200,588,250.81	24,174,054.40
减: 所得税费用	七、55	54,714,707.09	192,260,946.33
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		145,873,543.72	192,260,946.33
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2、终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)			177,831,217.99
2、少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			14,429,728.34
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			不适用
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			不适用
(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			
(5) 其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			不适用
(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			不适用
(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			不适用
(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)			不适用
(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			
七、综合收益总额		145,873,543.72	192,260,946.33
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		160,674,202.29	177,831,217.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-14,800,658.57	14,429,728.34
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

单位负责人:

陈龙

主管会计工作负责人:

张新萍

会计机构负责人:

李伟

合并现金流量表

2021年度

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,403,774,419.68	7,398,320,390.93
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*	010014734		
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,392,991,911.37	797,123,520.40
经营活动现金流入小计		6,796,766,331.05	8,195,443,911.33
购买商品、接受劳务支付的现金		4,523,436,190.34	6,129,661,234.76
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		261,875,862.37	232,581,727.74
支付的各项税费		141,697,125.53	180,834,460.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,182,634,620.89	1,178,857,823.51
经营活动现金流出小计		6,109,643,799.13	7,721,935,246.25
经营活动产生的现金流量净额		687,122,531.92	473,508,665.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,546,170.00	
取得投资收益收到的现金		136,644,389.39	21,221,022.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,240,102.05	717,353.00
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		156,430,661.44	21,938,375.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,107,154,207.25	5,521,435,855.23
投资支付的现金		527,866,962.00	579,477,922.95
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,635,021,169.25	6,100,913,778.18
投资活动产生的现金流量净额		-4,478,590,507.81	-6,078,975,403.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		817,819,948.61	787,933,295.63
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		8,498,285,142.78	10,125,707,187.01
收到其他与筹资活动有关的现金		2,952,636,403.03	2,758,254,241.23
筹资活动现金流入小计		12,268,741,494.42	13,671,894,723.87
偿还债务支付的现金		7,187,645,066.22	6,507,942,761.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		704,444,609.74	974,181,653.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		102,730,879.33	
筹资活动现金流出小计		7,994,820,555.29	7,482,124,415.20
筹资活动产生的现金流量净额		4,273,920,939.13	6,189,770,308.67
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			
加：期初现金及现金等价物余额		482,452,963.24	584,303,570.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,327,667,498.78	1,743,363,928.17
		2,810,120,462.02	2,327,667,498.78

单位负责人：

陈龙

主管会计工作负责人：

张新英

会计机构负责人：

李伟

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	2021年度									少数股东权益	所有者权益合计			
		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					
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				21,424,044,893.31				30,187,145.90	2,850,518,162.73	25,304,750,201.94	705,926,875.60	26,010,677,077.54		
加：会计政策变更						-282,906.74			226,123.13	7,981,887.03	7,925,103.42		7,925,103.42		
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				21,424,044,893.31				30,413,269.03	2,858,500,049.76	25,312,675,305.36	705,926,875.60	26,018,602,180.96		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	569,064,700.00				-692,221,736.07				882,267.60	89,877,401.60	-32,397,366.87	-215,090,205.48	-247,487,572.35		
(一)综合收益总额										160,674,202.29	160,674,202.29		-14,800,658.57		
(二)所有者投入和减少资本	358,800,000.00				-481,957,036.07						-123,157,036.07	-183,158,980.35	145,873,543.72		
1、所有者投入的普通股	358,800,000.00				-481,957,036.07						-123,157,036.07	-183,158,980.35	-306,316,016.42		
2、其他权益工具持有者投入资本													-306,316,016.42		
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
(三)利润分配															
1、提取盈余公积													-86,404,959.45		
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
(四)所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本	210,264,700.00				-210,264,700.00								-640,140.20		
2、盈余公积转增资本	210,264,700.00				-210,264,700.00										
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	1,569,064,700.00				20,731,823,157.24				-282,906.74		31,295,536.63	2,948,377,451.36	25,280,277,938.49	490,836,670.12	25,771,114,608.61

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈龙 印

张新英

李伟



编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	2020年度									少数股东权益	所有者权益合计		
		其他权益工具			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	1,000,000,000.00				23,361,648,938.72			23,057,523.35	2,712,923,424.09	27,097,629,886.16	654,570,370.74	27,752,200,256.90		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				23,361,648,938.72			23,057,523.35	2,712,923,424.09	27,097,629,886.16	654,570,370.74	27,752,200,256.90		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,937,604,045.41			7,129,622.55	137,594,738.64	-1,792,879,684.22	51,356,504.86	-1,741,523,179.36		
（一）综合收益总额									177,831,217.99	177,831,217.99	14,429,728.34	192,260,946.33		
（二）所有者投入和减少资本					-1,937,604,045.41					-1,937,604,045.41	59,217,270.92	-1,878,386,774.49		
1、所有者投入的普通股					-1,937,604,045.41					-1,937,604,045.41	59,217,270.92	-1,878,386,774.49		
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配								7,129,622.55	-40,236,479.35	-33,106,856.80	-22,290,494.40	-55,397,351.20		
1、提取盈余公积								7,129,622.55	-7,129,622.55					
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（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				21,424,044,893.31			30,187,145.90	2,850,518,162.73	25,304,750,201.94	705,926,875.60	26,010,677,077.54		

单位负责人：

陈龙

主管会计工作负责人：

张新勇

会计机构负责人：

李伟

资产负债表

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,261,457,304.66	1,028,037,385.77	1,028,037,385.77
交易性金融资产		不适用	52,400,169.79	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	2,630,437,508.51	2,521,424,432.71	2,521,424,432.71
应收款项融资				不适用
预付款项		34,259,358.63	476,664,277.37	476,664,277.37
其他应收款	十三、2	6,033,732,476.78	4,893,114,580.63	4,893,114,580.63
存货		454,429,169.97	486,476,045.93	486,476,045.93
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		133,872,544.33	422,409,442.71	474,809,612.50
流动资产合计		10,548,188,362.88	9,880,526,334.91	9,880,526,334.91
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	1,140,633,287.48
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款		4,969,174,266.67	5,235,174,266.67	5,235,174,266.67
长期股权投资		4,306,711,844.78	4,163,383,685.56	4,255,169,785.56
其他权益工具投资		1,375,403,564.53	1,195,403,564.53	不适用
其他非流动金融资产		152,161,926.00	39,177,849.48	不适用
投资性房地产		21,370,882.67	1,584,624.18	1,584,624.18
固定资产		17,476,427.95	37,177,894.99	37,177,894.99
在建工程		3,042,556,466.86	973,919,905.34	973,919,905.34
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产		4,361,390.79	5,063,990.71	5,063,990.71
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		11,161,486.80	5,960,294.37	5,960,294.37
递延所得税资产		16,348,726.29	16,011,897.41	16,139,839.69
其他非流动资产				
非流动资产合计		13,916,726,983.34	11,672,857,973.24	11,670,823,888.99
资产总计		24,464,915,346.22	21,553,384,308.15	21,551,350,223.90

单位负责人：陈龙

主管会计工作负责人：张新英

会计机构负责人：李伟

印 陈龙

资产负债表 (续)

编制单位: 昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款		695,000,000.00	790,000,000.00	790,000,000.00
交易性金融负债		不适用	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		14,044,847.22	1,881,162.27	1,881,162.27
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		7,812,382.58	5,334,780.60	5,334,780.60
应交税费		1,387.10	40,123.00	40,123.00
其他应付款		766,138,778.05	827,666,138.49	924,261,082.11
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		589,657,973.14	647,492,239.53	647,492,239.53
其他流动负债				
流动负债合计		2,072,655,368.09	3,793,278,743.87	3,866,797,298.60
非流动负债:				
长期借款		5,881,299,999.86	6,803,707,373.12	6,803,707,373.12
应付债券		9,268,499,494.82	5,927,967,401.91	5,854,448,847.18
租赁负债				不适用
长期应付款		3,364,977,280.34	1,486,170,186.68	1,486,170,186.68
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		11,831,396.20	540,506.63	
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,526,608,171.22	14,218,385,468.34	14,144,326,406.98
负债合计		20,599,263,539.31	18,011,664,212.21	18,011,123,705.58
所有者权益(股东权益):				
实收资本(或股本)		1,569,064,700.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具				
资本公积		2,038,680,057.90	2,281,439,533.57	2,281,439,533.57
减: 库存股				
其他综合收益		-511,769.13	-511,769.13	
专项储备				
盈余公积		31,295,536.63	30,413,269.03	30,187,145.90
未分配利润		227,123,281.51	230,379,062.47	228,599,838.85
所有者权益(或股东权益)合计		3,865,651,806.91	3,541,720,095.94	3,540,226,518.32
负债和所有者权益(或股东权益)总计		24,464,915,346.22	21,553,384,308.15	21,551,350,223.90

单位负责人:

陈龙

主管会计工作负责人:

张新英

会计机构负责人:

李伟

印
陈龙

利润表

2021年度

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入			
减：营业成本	十三、4	398,102,893.32	461,521,710.20
税金及附加	十三、4	115,673.78	62,185.68
销售费用		714,160.61	2,651,019.75
管理费用		24,976,771.69	17,571,599.57
研发费用		562,638,300.13	496,375,531.18
财务费用		557,310,809.69	474,809,963.90
其中：利息费用		29,553,579.30	12,106,418.31
利息收入		5,056,095.56	15,762,286.91
加：其他收益		161,155,917.89	47,740,120.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	45,163,558.27	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-1,347,315.53	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		22,111.32	59,026,671.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		19,708,354.62	14,270,639.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,954,060.69	81,661,092.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,822,675.98	9,189,032.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,822,675.98	71,296,225.47
加：营业外收入		8,822,675.98	71,296,225.47
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			不适用
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			不适用
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			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			不适用
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			不适用
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
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		8,822,675.98	71,296,225.47

单位负责人：

陈龙

主管会计工作负责人：

张新英

会计机构负责人：

李伟

印
陈龙

现金流量表

2021年度

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		445,931,018.50	454,763,719.84
收到的税费返还		900,210,185.33	160,868,705.22
收到其他与经营活动有关的现金		1,346,141,203.83	615,632,425.06
经营活动现金流入小计		103,498.65	55,031.57
购买商品、接受劳务支付的现金		13,991,336.46	11,565,253.87
支付给职工以及为职工支付的现金		895,209.93	21,521,414.26
支付的各项税费		1,399,575,405.49	2,246,256,338.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,414,565,450.53	2,279,398,038.68
经营活动现金流出小计		-68,424,246.70	-1,663,765,613.62
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		160,814,853.73	42,481,223.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,686.57	
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		190,854,540.30	42,481,223.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,020,625,647.97	840,335,821.78
投资支付的现金		253,077,936.80	612,691,322.95
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		2,273,703,584.77	1,453,027,144.73
投资活动产生的现金流量净额		-2,082,849,044.47	-1,410,545,921.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		358,800,000.00	4,120,000.00
取得借款收到的现金		4,313,280,943.36	6,700,573,571.46
收到其他与筹资活动有关的现金		1,915,678,843.00	1,243,347,690.22
筹资活动现金流入小计		6,587,759,786.36	7,948,041,261.68
偿还债务支付的现金		3,672,532,194.58	3,899,650,645.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,914,250.37	439,813,232.07
支付其他与筹资活动有关的现金		36,871,749.34	
筹资活动现金流出小计		4,203,318,194.29	4,339,463,877.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,384,441,592.07	3,608,577,384.57
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			
加：期初现金及现金等价物余额		233,168,300.90	534,265,849.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,028,017,473.95	493,751,624.61
1,261,185,774.85		1,028,017,473.95	

单位负责人：

陈龙

主管会计工作负责人：

张新英

会计机构负责人：

李伟

印陈龙



编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

所有者权益变动表

项 目	实收资本（或股本）	2021年度							
		优先股	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
			永续债	其他					
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				2,281,439,533.57		-511,769.13		30,187,145.90
加：会计政策变更									228,599,838.85
前期差错更正									226,123.13
其他									1,779,223.62
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				2,281,439,533.57		-511,769.13		30,413,269.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	569,064,700.00				-242,759,475.67				230,379,062.47
（一）综合收益总额									3,541,720,095.94
（二）所有者投入和减少资本									323,931,710.97
1、所有者投入的普通股	358,800,000.00				-32,494,775.67				8,822,675.98
2、其他权益工具持有者投入资本	358,800,000.00				-32,494,775.67				326,305,224.33
3、股份支付计入所有者权益的金额									326,305,224.33
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积								882,267.60	-12,078,456.94
2、对股东的分配								882,267.60	-882,267.60
3、其他									-11,196,189.34
（四）所有者权益内部结转									-11,196,189.34
1、资本公积转增资本(或股本)	210,264,700.00				-210,264,700.00				
2、盈余公积转增资本(或股本)	210,264,700.00				-210,264,700.00				
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、本年末余额	1,569,064,700.00				2,038,680,057.90		-511,769.13		31,295,536.63
单位负责人：	陈龙	主管会计工作负责人：	张新英	会计机构负责人：	李伟				227,123,281.51

印 陈龙

所有者权益变动表

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本（或股 本）	2020年度							
		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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				3,012,645,299.59				23,057,523.35
加：会计政策变更									174,430,735.93
前期差错更正									4,210,133,558.87
其他									
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				3,012,645,299.59				23,057,523.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-731,205,766.02				174,430,735.93
（一）综合收益总额									54,169,102.92
（二）所有者投入和减少资本					-731,205,766.02				71,296,225.47
1、所有者投入的普通股									-731,205,766.02
2、其他权益工具持有者投入资本					-731,205,766.02				-731,205,766.02
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积								7,129,622.55	-17,127,122.55
2、对股东的分配									-7,129,622.55
3、其他									-9,997,500.00
（四）所有者权益内部结转									-9,997,500.00
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、本年末余额	1,000,000,000.00				2,281,439,533.57				30,187,145.90

单位负责人：

陈龙
印 陈龙

主管会计工作负责人：

张新英

会计机构负责人：

李伟

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

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

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司(以下简称“昌吉国投”、“公司”或“本公司”),于2008年12月5日正式成立,前身为昌吉州国有资产投资经营有限责任公司,昌吉州国有资产投资经营有限责任公司系经昌吉州人民政府批准,于昌吉州工商行政管理局登记注册,具有独立法人资格的有限责任公司。2016年11月18日,经股东昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会决定,公司名称变更为昌吉州国有资产投资经营集团有限公司,注册资本增加至100,000.00万元,同时变更经营范围。2021年3月5日换取了统一社会信用代码91652300670215334W的《营业执照》。

截至2021年12月31日,本公司注册资本为人民币1,000,000,000.00元,实收资本为人民币1,569,064,700.00元,实收资本情况详见附注(七)38。

1、企业注册地、组织形式和总部地址。

本公司组织形式: 有限责任公司(国有独资)

本公司注册地址: 新疆昌吉州昌吉市建国西路37号

本公司总部办公地址: 新疆昌吉州昌吉市建国西路37号

2、企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为商务服务业。本公司经营范围包括: 对农业、煤炭、金属及其他非金属矿、石油、天然气、旅游、文化行业的投资; 对养老、健康产业的投资和建设; 对自来水、污水处理、热力等城市基础设施的投资、建设和运营; 住宿和餐饮服务; 仓储服务; 租赁和商务服务; 股权投资; 投资与资产管理; 投资咨询服务; 担保服务(融资性担保除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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

3、母公司和集团总部的名称。

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

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表已于2022年4月26日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

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”）的规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 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。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13 “长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13 “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、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。

(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：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

年末，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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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。

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：	
低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的合并范围内公司、行政事业单位等应收款项。
账龄组合	除上述低风险组合以外的应收账款。
合同资产：	
低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的合并范围内公司、行政事业单位等应收款项。
账龄组合	除上述低风险组合以外的合同资产。

(1) 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的：

账龄	期初(2021年1月1日)	年末(2021年12月31日)
	计提比例(%)	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00

账龄	期初(2021年1月1日)	年末(2021年12月31日)
	计提比例(%)	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	20.00	20.00
2年至3年(含3年)	50.00	50.00
3年至4年(含4年)	80.00	80.00
4年至5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(2) 组合中, 按低风险组合计提坏账准备如下

组合名称	方法说明
政府及行政事业单位、关联方	单独测试无特别风险不计提坏账准备

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。

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
低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的合并范围内公司、行政事业单位等应收款项。
账龄组合	除上述低风险组合以外的其他应收款。

(1) 组合中, 采用账龄组合计提坏账准备的:

账龄	期初(2021年1月1日)	年末(2021年12月31日)
	计提比例(%)	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1年至2年(含2年)	20.00	20.00
2年至3年(含3年)	50.00	50.00
3年至4年(含4年)	80.00	80.00
4年至5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(2) 组合中，按低风险组合计提坏账准备如下

组合名称	方法说明
政府及行政事业单位、 关联方、职工备用金、 代扣代缴款	单独测试无特别风险不计提坏账准备

③长期应收款

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
组合 1	本组合以信用风险评级作为信用风险特征。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品及其他（尚未开发的土地储备）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。存货主要包括原材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(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。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、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、9 金融资产减值。

12、持有待售资产

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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团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、8 “金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长

期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4“合并财务报表编制的方法”（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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

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

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

(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。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、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、31 “租赁”。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

摊销。

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修款。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、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。

23、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

24、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、31“租赁”。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本集团承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本集团的收入包括销售商品收入、房屋销售收入、融资租赁收入及保理利息收入、土地整理及基础设施建设收入、借款利息收入。

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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.本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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。

本集团咨询，劳务收入在经客户验收并取得文件后，控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

3.本集团的融资租赁收入，于租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

未实现融资收益的分配

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配, 确认为各期的租赁收入。

未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下, 均重新计算租赁内含利率, 以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时, 不做任何调整。未担保余值, 指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

保理收入, 按照客户使用货币资金的服务期间分期确认收入。

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同, 并提供建设、运营、维护等多项服务, 本集团识别合同中的单项履约义务, 将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时, 确定本集团的身份是主要责任人还是代理人, 并进行会计处理, 确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的, 在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时, 将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产; 在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的, 在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时, 本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额, 超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额, 确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后, 本集团确认与运营服务相关的收入。

28、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。但是, 如果该资产的摊销期限不超过一年, 则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入》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。

29、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年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；

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。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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、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、15 “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，本集团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，本集团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，本集团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和经营租赁。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。

32、非货币性资产交易

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本集团以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠

计量），本集团以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

33、债务重组

（1）本集团作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注四、8 “金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本集团将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本集团计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注四、8 “金融工具”）。

（2）本集团作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注四、8 “金融工具”）。

34、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12 “持有待售资产” 相关描述。

35、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 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”），要求执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本公司于 2021 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2020年12月31日（变更前报表）			2021年1月1日（变更后报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	225,653,370.99	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	225,653,370.99
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	1,833,164,046.68	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,799,583,749.53
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	42,173,849.48
长期股权投资	以成本计量（权益工具）	173,071,071.12	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	173,071,071.12

b、对公司财务报表的影响

2020年12月31日（变更前报表）			2021年1月1日（变更后报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	52,400,169.79	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	52,400,169.79
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	1,140,633,287.48	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,103,617,464.53
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	39,177,849.48
长期股权投资	以成本计量（权益工具）	91,786,100.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	91,786,100.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
其他非流动金融资产	—			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		37,015,822.95		
按新金融工具准则列示的余额			5,158,026.53	42,173,849.48
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	1,833,164,046.68			
减: 转出至其他非流动金融资产		37,015,822.95		
转出至其他权益工具投资		1,796,148,223.73		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		1,796,148,223.73	3,435,525.80	
加: 自长期股权投资(原准则)转入		173,071,071.12		
按新金融工具准则列示的余额				1,972,654,820.65

b、对公司财务报表的影响

项目	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
其他非流动金融资产	—			
加: 自可供出售金融资产(原准则)		37,015,822.95		

项目	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
转入				
按新金融工具准则列示的余额			2,162,026.53	39,177,849.48
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	1,140,633,287.48			
减: 转出至其他非流动金融资产		37,015,822.95		
转出至其他权益工具投资		1,103,617,464.53		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		1,103,617,464.53		
加: 自长期股权投资(原准则)转入		91,786,100.00		
按新金融工具准则列示的余额				1,195,403,564.53

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2020年12月31日(变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日(变更后合并报表)
摊余成本:				
可供出售金融资产减值准备	—	8,426,769.13		

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2020年12月31日(变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日(变更后合并报表)
摊余成本:				
可供出售金融资产减值准备	—	511,769.13		

D、对 2021 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

a、对合并报表的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2020 年 12 月 31 日	2,850,518,162.73	30,187,145.90	
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量	6,522,519.12	63,971.14	-282,906.74
2、将可供出售金融资产重分类为其他非流动金融资产并重新计量	1,459,367.91	162,151.99	
2021 年 1 月 1 日	2,858,500,049.76	30,413,269.03	-282,906.74

b、对公司财务报表的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2020 年 12 月 31 日	228,599,838.85	30,187,145.90	
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量	319,855.71	63,971.14	-511,769.13
2、将可供出售金融资产重分类为其他非流动金融资产并重新计量	1,459,367.91	162,151.99	
2021 年 1 月 1 日	230,379,062.47	30,413,269.03	-511,769.13

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，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，以及对于最早可比期间期初之前或 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。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。

a、对合并报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）报表金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）报表金额
预收账款	1,381,190,422.38	531,035,393.47
合同负债		850,155,028.91

b、对公司财务报表的影响

无影响。

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：

A、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。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

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。

A、对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

无影响

B、对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度的影响

无影响

④《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》(以下简称“解释 14 号”), 规范了社会资本方对政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同的会计处理, 以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理, 于发布之日起实施。

根据解释 14 号, 本集团对于 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的上述两项业务, 按照解释 14 号规定进行处理。对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同、2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 进行了追溯调整。相关累计影响数未调整可比期间数据, 仅调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

A、对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

无影响

B、对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度的影响

无影响

(2) 会计估计变更

本集团 2021 年度无会计估计变更事项。

36、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

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

纳税主体名称	所得税税率
昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司	5.00%
呼图壁县博诚劳务派遣有限公司	5.00%
呼图壁县吉祥文化旅游投资有限公司	5.00%
昌吉市悦健康医药有限公司	5.00%
昌吉市西隆泰和药业有限公司	5.00%
昌吉市健和医药有限公司	5.00%
新疆新丝路中一堂中医药有限公司	5.00%
阜康市天力建设工程质量检测有限公司	5.00%
玛纳斯县天力建设工程质量检测中心（有限公司）	5.00%
奇台县天力建设工程质量检测有限责任公司	5.00%
呼图壁县天力建设工程质量检测有限责任公司	5.00%
木垒县天力建设工程质量检测有限责任公司	5.00%
吉木萨尔县天力建设工程质量检测有限责任公司	5.00%
呼图壁县良生医药有限公司	5.00%
昌吉州诺德公路工程咨询服务有限公司	10.00%
昌吉市康盛物业管理有限责任公司	10.00%
新疆准东市政服务有限公司	10.00%

纳税主体名称	所得税税率
新疆准东金盆湾热力有限公司	10.00%
昌吉州百姓厨房餐饮投资有限公司	10.00%
昌吉州粮油购销（集团）物业服务有限公司	10.00%
昌吉州天发计量技术服务有限责任公司	10.00%
新疆晋昌交通勘察设计研究院（有限公司）	10.00%
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司	15.00%
新疆远古西域旅游开发有限公司	15.00%
新疆准东投资建设（集团）有限公司	15.00%
新疆准东公共交通服务有限公司	15.00%
昌吉州准东博源建材有限公司	15.00%
新疆准东金盆湾水林有限公司	15.00%
昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司	15.00%
昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司	15.00%
昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司	15.00%
昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司	15.00%
昌粮集团阜康粮油有限责任公司	15.00%
新疆昌粮汇通农业有限责任公司	15.00%
玛纳斯县昌粮汇通农业有限公司	15.00%
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	15.00%
昌粮集团奇台粮油有限责任公司	15.00%
昌粮集团木垒粮油有限责任公司	15.00%
新疆金天山农业科技有限责任公司	15.00%
奇台县金天山农业科技有限责任公司	15.00%

2、税收优惠及批文

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

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

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

(4) 根据国家税务总局文件《关于制种行业增值税有关问题的公告》(国家税务总局公告2010年第17号)的规定,制种企业利用自有土地或承租土地,雇佣农户或雇工进行种子繁育,再经烘干、脱粒风筛等深加工后销售种子的属于农业生产者销售自产农产品,免征增值税。子公司新疆金天山农业科技有限责任公司从事的种子生产销售业务免征增值税。

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

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

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

(8) 根据财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大发展战略有关税收政策问题《关于深入实施西部大发展战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号),子公司昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司、新疆远古西域旅游开发有限公司、新疆准东投资建设(集团)有限公司、昌吉准东经济技术开发区恒驰汽车服务有限公司、昌吉州准东博源建材有限公司、新疆准东金盆湾水林有限公司、昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司、昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司、昌粮集团呼图壁粮油有限责任公

司、昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司、昌粮集团阜康粮油有限责任公司、新疆昌粮汇通农业有限责任公司、玛纳斯县昌粮汇通农业有限公司、铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司、昌粮集团奇台粮油有限责任公司、昌粮集团木垒粮油有限责任公司、新疆仓麦园有限责任公司、新疆金天山农业科技有限责任公司、奇台县金天山农业科技有限责任公司，减按 15%税率征收企业所得税。

(9) 根据财税[2019]13号文件，享受小微企业普惠性税收减免政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，即子公司昌吉市道桥交通工程检测有限公司、昌吉州诺德公路工程咨询服务有限公司、昌吉州东启质检技术服务有限公司、昌吉州天发计量技术服务有限责任公司、昌吉市康盛物业管理有限责任公司、新疆准东恒缘服务有限公司、新疆准东金盆湾热力有限公司、昌吉州粮油购销（集团）物业服务有限公司、昌吉州百姓厨房餐饮投资有限公司、新疆晋昌交通勘察设计研究院（有限公司）企业所得税实际计征税率为 10%，昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司、呼图壁县博诚劳务派遣有限公司、呼图壁县吉祥文化旅游投资有限公司、昌吉市悦健康医药有限公司、昌吉市西隆泰和药业有限公司、昌吉市健和医药有限公司、新疆新丝路中一堂中医药有限公司、阜康市天力建设工程质量检测有限公司、玛纳斯县天力建设工程质量检测中心（有限公司）、奇台县天力建设工程质量检测有限责任公司、呼图壁县天力建设工程质量检测有限责任公司、木垒县天力建设工程质量检测有限责任公司、吉木萨尔县天力建设工程质量检测有限责任公司、呼图壁县良生医药有限公司企业所得税实际计征税率为 5%。

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

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

六、合并报表范围变动情况

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
新疆邈郎中中医药有限公司	2021年5月5日	2,230,000.00	67.00	购入	2021年5月5日	工商变更	1,818,052.86	-311,751.92
新疆沙龙棉业有限责任公司	2021年1月20日	20,387,290.00	100.00	购入	2021年1月20日	工商变更	10,966,968.31	-1,363,201.95
沙湾市盘龙油脂有限责任公司	2021年1月20日	25,262,710.00	100.00	购入	2021年1月20日	工商变更	44,199,355.17	-6,665,769.89

(2) 合并成本及商誉

项目	新疆邈郎中中医药有限公司	新疆沙龙棉业有限责任公司	沙湾市盘龙油脂有限责任公司
合并成本			
—现金	2,230,000.00		
—非现金资产的公允价值		20,387,290.00	25,262,710.00
合并成本合计	2,230,000.00	20,387,290.00	25,262,710.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,093,278.08	30,307,899.57	24,878,599.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,136,721.92		384,110.14

2、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
新疆准东水务发展有限公司	100.00	同一控制人	2021年7月27日	工商变更
新疆准东餐饮服务有限公司	100.00	同一控制人	2021年8月12日	工商变更
新疆准东能源发展有限公司	100.00	同一控制人	2021年6月2日	工商变更

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
新疆准东水务发展有限公司	75,357,114.42	14,252,148.29		-211,856.29
新疆准东餐饮服务有限公司	2,108,355.94	-629,953.49		
新疆准东能源发展有限公司		-34,001.51		2,312,301.80

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

本期新增设立子公司昌吉州交投建设集团有限公司、新疆庭州鑫能源开发有限公司、昌吉国投鑫能源开发有限公司

(2) 本期级次变动的子公司

五家渠粮贸投资管理有限责任公司、昌吉州城市建设投资集团有限公司、昌吉州交通建设有限责任公司由子公司变为孙公司。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“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，“上年”指2020年。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	53,976.31	30,021.36
银行存款	2,810,066,485.71	2,327,637,477.42
其他货币资金	176,037,350.48	354,323,369.92
合 计	2,986,157,812.50	2,681,990,868.70
其中：存放在境外的款项总额		

注：(1) 截至2021年12月31日，本集团无存放在境外的款项；无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 其他货币资金主要为银行借款质押保证金，银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
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	55,222,000.00	225,653,370.99
理财产品	55,222,000.00	225,653,370.99
合计	55,222,000.00	225,653,370.99

3、应收票据

1. 应收票据分类

种类	年末余额			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	1,065,790.00		1,065,790.00	1,529,981.40		1,529,981.40
商业承兑票据	1,498,860.53		1,498,860.53	3,857,512.06		3,857,512.06
合计	2,564,650.53		2,564,650.53	5,387,493.46		5,387,493.46

2. 应收票据坏账准备

种类	年末余额				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(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,564,650.53	100.00			2,564,650.53	
合计	2,564,650.53	100.00		—	2,564,650.53	

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(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,387,493.46	100.00			5,387,493.46	
合计	5,387,493.46	100.00		—	5,387,493.46	

4、应收账款

种类	年末余额				
	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	711,150,156.45	13.89			711,150,156.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,407,497,675.11	86.11	183,165,192.68	4.16	4,224,332,482.43
其中：账龄组合	639,934,947.45	12.50	183,165,192.68	28.62	456,769,754.77
低风险组合	3,767,562,727.66	73.61			3,767,562,727.66
合计	5,118,647,831.56	—	183,165,192.68	—	4,935,482,638.88

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	710,871,857.57	14.57	340,000.00	0.05	710,531,857.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,166,477,159.02	85.43	162,600,142.82	3.90	4,003,877,016.20
其中：账龄组合	794,145,313.61	16.28	162,600,142.82	20.47	631,545,170.79
低风险组合	3,372,331,845.41	69.15			3,372,331,845.41
合计	4,877,349,016.59	—	162,940,142.82	—	4,714,408,873.77

1. 按账龄披露应收账款：

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	800,106,291.01	1,003,842,996.16
1-2年	629,889,165.83	879,857,038.16
2-3年	816,548,631.28	244,625,349.74
3-4年	201,647,743.42	1,314,934,331.92
4-5年	1,286,176,953.65	830,630,145.06
5年以上	1,384,279,046.37	603,459,155.55
小 计	5,118,647,831.56	4,877,349,016.59
减：坏账准备	183,165,192.68	162,940,142.82

账 龄	年末余额	年初余额
合 计	4,935,482,638.88	4,714,408,873.77

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
新疆印象西域国际文化旅游产业园开发有限公司	711,150,156.45			项目投资借款，公司抵押资产担保
合 计	711,150,156.45		—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	年末余额			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）	312,958,040.26	48.90	15,647,902.16	549,524,238.70	69.20	27,476,211.98
1-2年（含2年）	167,023,561.65	26.10	33,404,712.33	88,122,406.70	11.10	17,624,481.34
2-3年（含3年）	29,053,516.56	4.54	14,526,758.28	54,294,042.14	6.84	27,147,021.07
3-4年（含4年）	38,410,895.21	6.00	30,728,716.17	26,879,192.19	3.38	21,503,353.75
4-5年（含5年）	18,159,150.13	2.84	14,527,320.10	32,381,796.01	4.08	25,905,436.81
5年以上	74,329,783.64	11.62	74,329,783.64	42,943,637.87	5.40	42,943,637.87
合 计	639,934,947.45	—	183,165,192.68	794,145,313.61	—	162,600,142.82

低风险组合

组合名称	年末余额			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
政府及行政事业单位、关联方	3,767,562,727.66			3,372,331,845.41		
合 计	3,767,562,727.66	—		3,372,331,845.41	—	

4. 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
昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司	2,414,085,905.35	47.16	
新疆印象西域国际文化旅游产业园开发有限公司	711,150,156.45	13.89	
吉木萨尔县政务服务和公共资源交易管理局	340,793,466.00	6.66	
呼图壁县财政局	354,633,929.97	6.93	
呼图壁县国有资产监督管理局	237,453,909.72	4.64	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
合 计	4,058,117,367.49	79.28	

5、预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	年末余额		年初余额		坏账准备
	账面余额		坏账准备	账面余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
1年以内(含1年)	916,412,843.87	73.13		1,244,087,135.03	78.16
1-2年(含2年)	150,621,001.56	12.02		97,710,093.08	6.14
2-3年(含3年)	16,977,736.56	1.35		74,713,320.43	4.69
3-4年(含4年)	34,541,740.86	2.76		165,396,096.09	10.39
4-5年(含5年)	125,717,678.27	10.03		2,365,175.83	0.15
5年以上	8,914,797.43	0.71		7,463,388.36	0.47
合 计	1,253,185,798.55	—		1,591,735,208.82	—

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
呼图壁县博诚投资发展有限公司	河南永畅建工集团有限公司新疆分公司	132,935,738.83	1年以内 4,531,738.83元 1-2年 19,000,000.00元 3-4年 1,500,000.00元 4-5年 107,904,000.00元	购置资产尚未过户
玛纳斯宏业投资有限公司	新疆华房盛泰保温材料科技有限公司	16,000,000.00	4-5年	尚未结算
阜康市时代发展有限公司	中冶华天南京工程技术有限公司	22,000,000.00	3-4年	尚未结算
合 计	—	170,935,738.83	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
广西高绿农供应链管理有限公司	71,428,478.00	5.70	
深圳川能供应链管理有限公司	428,512,925.00	34.19	
杨发亮	102,545,845.10	8.18	
河南永畅建工集团有限公司新疆分公司	132,935,738.83	10.61	
中铁十六局集团有限公司	60,000,000.00	4.79	
合 计	795,422,986.93	—	

6、其他应收款

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
应收利息		
应收股利	6,883,246.51	4,585,685.12
其他应收款	8,749,410,279.66	8,234,370,554.97
合 计	8,756,293,526.17	8,238,956,240.09

(1) 应收股利

项目	年 末 余 额	年 初 余 额
呼图壁县祥卫保安服务有限公司	2,297,561.39	
新疆天山面粉（集团）有限责任公司	4,585,685.12	4,585,685.12
合计	6,883,246.51	4,585,685.12

(2) 其他应收款

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	年 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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账	9,131,597,041.77	100.00	382,186,762.11	4.19	8,749,410,279.66

种类	年末余额				
	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(%)	
准备的其他应收款项					
其中：账龄组合	1,040,647,067.60	11.40	382,186,762.11	36.73	658,460,305.49
低风险组合	8,090,949,974.17	88.60			8,090,949,974.17
合 计	9,131,597,041.77	—	382,186,762.11	—	8,749,410,279.66

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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,590,330,518.99	100.00	355,959,964.02	4.14	8,234,370,554.97
其中：账龄组合	865,987,469.89	10.08	355,959,964.02	41.10	510,027,505.87
低风险组合	7,724,343,049.10	89.92			7,724,343,049.10
合 计	8,590,330,518.99	—	355,959,964.02	—	8,234,370,554.97

按账龄披露其他应收款项：

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,778,451,485.13	1,960,295,967.15
1-2年	1,521,417,795.53	1,504,684,701.89
2-3年	1,282,470,679.39	2,819,040,168.83
3-4年	2,547,798,819.73	1,283,689,026.44
4-5年	1,070,086,488.19	1,016,254,652.92
5年以上	931,371,773.80	6,366,001.76
小 计	9,131,597,041.77	8,590,330,518.99
减：坏账准备	382,186,762.11	355,959,964.02
合 计	8,749,410,279.66	8,234,370,554.97

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账 龄	年末余额			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）	366,122,535.68	35.19	18,306,126.90	311,505,070.02	35.97	15,575,253.56
1-2年（含2年）	275,620,831.53	26.49	55,124,166.31	116,353,240.19	13.44	23,270,648.04
2-3年（含3年）	99,313,992.30	9.54	49,656,996.15	118,767,669.88	13.71	59,383,834.94
3-4年（含4年）	95,270,997.15	9.15	76,216,797.72	213,264,795.69	24.63	170,611,836.55
4-5年（含5年）	107,180,179.53	10.30	85,744,143.62	94,891,515.89	10.96	75,913,212.71
5年以上	97,138,531.41	9.33	97,138,531.41	11,205,178.22	1.29	11,205,178.22
合 计	1,040,647,067.60	—	382,186,762.11	865,987,469.89	—	355,959,964.02

(2) 低风险组合

组合名称	年末余额			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
政府及行政事业单位、关联方、职工备用金	8,090,949,974.17			7,724,343,049.10		
合 计	8,090,949,974.17	—		7,724,343,049.10	—	

2. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段		第二阶段		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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			344,754,785.80	11,205,178.22	355,959,964.02
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			-59,706,555.10	85,933,353.19	26,226,798.09
本年转回					
本年转销					
本年核销					
其他变动					
年末余额			285,048,230.70	97,138,531.41	382,186,762.11

3. 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	7,724,343,049.10	498,822,327.65	11,205,178.22	8,234,370,554.97
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	366,606,925.07	62,499,446.43	85,933,353.19	515,039,724.69
本期终止确认				
本年转销				
其他变动				
年末余额	8,090,949,974.17	561,321,774.08	97,138,531.41	8,749,410,279.66

4. 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
新疆金奇阳光建设投资(集团)有限责任公司	往来款	1,765,059,058.71	1年以内 127,157,151.55元 1-2年 129,818,809.10元 2-3年 139,833,098.06元 3-4年 1,368,250,000.00元	19.33	
奇台县住房和城乡建设局	往来款	732,455,045.02	1年以内 65,550,000.00元 1-2年 458,763,576.28元 2-3年 208,141,468.74元	8.02	
玛纳斯县财政局	往来款	928,706,265.55	1年以内 21,545,783.33元 1-2年 23,060,437.09元 2-3年 18,409,016.89元 3-4年 2,780,000.00元 4-5年 350,854,958.14元 5年以上	10.17	

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
			512,056,070.10元		
州直机关单位集中统一建设职工住房工作领导小组办公室	往来款	469,059,858.62	2-3年 131,687,416.56元 3-4年 150,000,000.00元 4-5年 117,160,000.00元 5年以上 70,212,442.06元	5.14	
呼图壁县财政局	往来款	404,196,099.85	1年以内 14,100.00元 1-2年 39,400,000.00元 2-3年 359,430,346.28元 3-4年 5,351,653.57元	4.43	
合计	—	4,299,476,327.75	—	47.09	

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	281,160,015.74		281,160,015.74	67,873,619.57	-	67,873,619.57
库存商品	5,324,316,540.80		5,324,316,540.80	4,588,958,656.35		4,588,958,656.35
周转材料	6,278,628.12		6,278,628.12	7,801,835.95		7,801,835.95
低值易耗品	8,044,272.01		8,044,272.01	7,848,212.88		7,848,212.88
开发产品	500,337,546.27		500,337,546.27	469,105,138.95		469,105,138.95
开发成本	17,869,001,476.31		17,869,001,476.31	17,432,080,759.00		17,432,080,759.00
工程施工	27,450,682.16		27,450,682.16	6,801,559.81		6,801,559.81
消耗性生物资产	6,374,549,131.00		6,374,549,131.00	6,374,532,921.00		6,374,532,921.00
合计	30,391,138,292.41		30,391,138,292.41	28,955,002,703.51		28,955,002,703.51

(2) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货本期含有借款费用资本化金额合计数为 135,995,493.30 元。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	494,225,549.27	381,079,054.64
预缴税金	4,565,065.26	17,535,812.47
应收保理款	49,917,547.04	
委托贷款	45,985,952.88	410,500,000.00
合计	594,694,114.45	809,114,867.11

9、发放贷款和垫款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
发放贷款	87,823,907.77	109,834,983.13	136,210,826.57	61,448,064.33
其中：账面余额	103,344,980.63	113,280,000.00	136,446,080.97	80,178,899.66
坏账损失	15,521,072.86	3,445,016.87	235,254.40	18,730,835.33
合计	87,823,907.77	109,834,983.13	136,210,826.57	61,448,064.33

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	2,470,951,670.06	-	2,470,951,670.06	2,230,763,035.86	-	2,230,763,035.86	——
合计	2,470,951,670.06	-	2,470,951,670.06	2,230,763,035.86	-	2,230,763,035.86	——

(2) 长期应收款账龄分析

类别	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
1年以内（含1年）	912,561,408.08		912,561,408.08	574,291,312.37		574,291,312.37
1至2年（含2年）	166,086,031.32		166,086,031.32	155,913,491.53		155,913,491.53
2至3年（含3年）	60,189,838.14		60,189,838.14	410,193,978.57		410,193,978.57
3年以上	1,332,114,392.52		1,332,114,392.52	1,090,364,253.39		1,090,364,253.39

类别	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
合计	2,470,951,670.06	-	2,470,951,670.06	2,230,763,035.86		2,230,763,035.86

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日长期应收款前五名单位列示如下

债务人名称	年末余额	账龄	款项性质	占长期应收款总额的比例%
呼图壁县财政局	1,308,035,027.69	1 年以内 44,141,816.09 元; 1-2 年 32,617,055.31 元; 2-3 年 58,539,838.14 元; 3 年以上 1,172,736,318.15 元	棚改项目款	52.94
呼图壁县国有资产监督管理局	162,698,517.31	1 年以内 10,791,591.99 元; 1-2 年 22,829,317.62 元; 3 年以上 129,077,607.70 元	棚改项目款	6.58
昌吉州财政局	15,600,000.00	3 年以上	借款	0.63
昌吉市国有资产投资经营有限责任公司	13,350,466.67	3 年以上	借款	0.54
昌吉州农业投资开发(集团)有限公司	10,000,000.00	1 年以内	借款	0.40
合计	1,509,684,011.67			61.09

11、长期股权投资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	20,149,489.50			20,149,489.50
对联营企业投资	409,270,057.08	48,803,003.66	143,217,184.12	314,855,876.62
小计	429,419,546.58	48,803,003.66	143,217,184.12	335,005,366.12
减：长期股权投资减值准备				
合 计	429,419,546.58	48,803,003.66	143,217,184.12	335,005,366.12

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业										-	
昌吉州昌盛园投资有限责任公司	20,149,489.50									20,149,489.50	
小计	20,149,489.50	-	-	-	-	-	-	-	-	20,149,489.50	
二、联营企业										-	
昌吉州三鲜农产品有限责任公司	12,887,135.87									12,887,135.87	

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
昌吉州农源融资性担保有限公司	30,242,186.84			757,087.04						30,999,273.88	
陕西汉中新环干式变压器公司	11,286,343.92			343,534.62						11,629,878.54	
新疆邦海信息技术有限公司		4,500,000.00		-527,686.77						3,972,313.23	
新疆九圣禾农业发展有限公司	109,440,000.00									109,440,000.00	
呼图壁县二十里店香飘柴火馕文化产业有限公司	3,400,000.00									3,400,000.00	
新疆诚投创发传媒实业有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
呼图壁县公共交通有限责任公司	5,250,000.00									5,250,000.00	
新疆庆合能源投资有限公司										-	
新疆阜清康源水务有限公司	58,070,035.20			-5,507,222.79		40,376,000.00				92,938,812.41	
新疆阜清环境技术有限公司	-	289,770.00								289,770.00	
新疆中州矿业有限	-	2,100,000.00								2,100,000.00	

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
公司											
新疆中石化庭洲能源销售有限公司	9,733,689.12									9,733,689.12	
新疆中石化准东油品销售有限公司	10,910,082.06									10,910,082.06	
新疆准东大数据中心技术服务有限公司	325,858.11									325,858.11	
新疆准东能源服务有限公司	41,130,685.12	515,000.00		-4,167,780.08				37,477,905.04		-	
新疆九华天物流有限公司	10,792,959.95									10,792,959.95	
新疆远疆环保科技有限公司	247,063.41									247,063.41	
新疆仓麦园食品科技有限公司	670,924.48			101,947.81						772,872.29	
新疆天山面粉集团有限责任公司	101,571,499.00		101,571,499.00							-	
塔城市金山种业有限公司	410,000.00									410,000.00	410,000.00
吉林兆和种业科技有限公司		4,000,000.00		166,573.75						4,166,573.75	

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
昌吉州昌荣机动车检测有限责任公司		2,000,000.00					312,000.00			1,688,000.00	
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	2,311,594.00									2,311,594.00	
小计	409,680,057.08	13,404,770.00	101,571,499.00	-8,833,546.42	-	40,376,000.00	312,000.00	-	37,477,905.04	315,265,876.62	410,000.00
合计	429,829,546.58	13,404,770.00	101,571,499.00	-8,833,546.42	-	40,376,000.00	312,000.00	-	37,477,905.04	335,415,366.12	410,000.00

12、其他权益工具投

其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
昌吉州新晨农机制造有限责任公司	511,769.13	511,769.13
新疆昌吉农村商业银行股份有限公司	34,455,000.00	34,455,000.00
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	6,900,000.00	6,900,000.00
新疆新投能源装备股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
新疆木垒农村商业银行股份有限公司	29,676,695.40	29,676,695.40
新疆豪子畜牧业有限公司	91,786,100.00	91,786,100.00
新疆天山羽人农业航空科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
昌吉市六和新能源设备科技有限公司	450,000.00	450,000.00
新疆蓝山屯河化工股份有限公司	149,982,500.00	149,982,500.00
新疆蓝山屯河能源有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
新疆财苑股份有限公司	2,201,500.00	2,201,500.00
九圣禾控股集团有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00
九圣禾种业股份有限公司	154,440,000.00	154,440,000.00
新疆正生农业资源开发研究院（有限公司）	10,000,000.00	10,000,000.00
昌吉州绿色投资管理合伙企业（有限合伙）	180,000,000.00	-
新疆银行股份有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
新疆恒力能源有限责任公司	1,670,000.00	1,670,000.00
昌吉准东经济技术开发区广汇九洲天然气有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
昌吉准东经济技术开发区浦金建设发展有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
昌吉准东经济技术开发区五彩天然气有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
新疆天康汇通农业有限公司	-	70,000,000.00
新疆天山奇豆生物科技有限责任公司	-	7,915,000.00
新疆西域金鑫房地产开发有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00

项目	年末余额	年初余额
新疆金鑫生物科技发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
新疆阜康农村商业银行股份有限公司	25,246,728.00	-
昌吉丝路智城工程建设有限公司	20,000,000.00	-
昌吉州阜康市山水引导基金合伙企业(有限合伙)	-	590,390,885.00
新疆晋源能源有限公司	5,672,100.00	5,672,100.00
新疆庆合能源投资有限公司	41,556,108.73	41,556,108.73
新疆高能时代水务有限公司	18,713,917.47	18,713,917.47
阜康市科发时代再生水有限公司	21,014,944.92	21,014,944.92
新疆馕源文化旅游管理有限公司	6,000,000.00	-
新疆中铁建基础设施投资有限公司	1,798,300.00	1,798,300.00
呼图壁县红莲山旅行服务有限责任公司	103,628.75	-
新疆恒有能源科技有限公司	17,900,000.00	5,000,000.00
合 计	1,548,599,292.40	1,972,654,820.65

13、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
麦趣尔集团股份有限公司	152,161,926.00	39,177,849.48
吉木萨尔县江盛物流有限公司		1,442,000.00
新疆瑞阳房地产开发有限公司		1,554,000.00
合 计	152,161,926.00	42,173,849.48

14、投资性房地产

以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、账面原值合计	1,012,706,153.96	88,975,152.47	17,060,377.00	1,084,620,929.43
其中：房屋、建筑物	929,815,045.98	88,975,152.47		1,018,790,198.45
土地使用权	82,891,107.98		17,060,377.00	65,830,730.98
二、累计折旧和累计摊销合计	70,965,614.74	30,895,432.59	385,889.48	101,475,157.85
其中：房屋、建筑物	52,272,681.15	29,108,598.45		81,381,279.60
土地使用权	18,692,933.59	1,786,834.14	385,889.48	20,093,878.25
三、投资性房地产账面净值合计	941,740,539.22	—	—	983,145,771.58
其中：房屋、建筑物	877,542,364.83	—	—	937,408,918.85

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
土地使用权	64,198,174.39	—	—	45,736,852.73
四、投资性房地产减值准备累计金额				
合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	941,740,539.22	—	—	983,145,771.58
其中：房屋、建筑物	877,542,364.83	—	—	937,408,918.85
土地使用权	64,198,174.39	—	—	45,736,852.73

15、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,205,508,383.92	3,684,136,051.04
固定资产清理		
合计	3,205,508,383.92	3,684,136,051.04

固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、账面原值合计:	4,454,650,823.52	196,634,452.69	672,665,912.14	3,978,619,364.07
其中：房屋及建筑物	3,749,610,625.21	74,676,573.65	614,420,234.44	3,209,866,964.42
机器设备	379,264,158.61	88,483,936.55	44,158,749.16	423,589,346.00
运输工具	241,140,872.90	14,603,625.45	6,677,922.11	249,066,576.24
电子设备	52,276,145.02	6,745,167.94	5,687,638.42	53,333,674.54
办公设备	32,359,021.78	12,125,149.10	1,721,368.01	42,762,802.87
二、累计折旧合计:	770,514,772.48	222,710,475.38	220,114,267.71	773,110,980.15
其中：房屋及建筑物	516,845,219.40	138,472,359.39	175,389,366.46	479,928,212.33
机器设备	135,422,714.35	52,084,092.20	32,856,982.16	154,649,824.39
运输工具	68,130,645.40	20,948,669.01	8,304,299.07	80,775,015.34
电子设备	31,008,738.45	5,954,760.77	2,263,412.33	34,700,086.89
办公设备	19,107,454.88	5,250,594.01	1,300,207.69	23,057,841.20
三、固定资产账面价值合计:	3,684,136,051.04	—	—	3,205,508,383.92
其中：房屋及建筑物	3,232,765,405.81	—	—	2,729,938,752.09
机器设备	243,841,444.26	—	—	268,939,521.61
运输工具	173,010,227.50	—	—	168,291,560.90
电子设备	21,267,406.57	—	—	18,633,587.65
办公设备	13,251,566.90	—	—	19,704,961.67

16、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	11,511,387,684.78	8,655,788,473.62
工程物资		
合计	11,511,387,684.78	8,655,788,473.62

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
道路项目	2,733,984,731.00		2,733,984,731.00	2,319,824,035.57		2,319,824,035.57
防洪工程项目	59,658,263.08		59,658,263.08	59,638,845.60		59,638,845.60
供排水项目	1,413,733,672.12		1,413,733,672.12	382,613,531.42		382,613,531.42
保障性住房项目	320,592,531.51		320,592,531.51	320,707,381.27		320,707,381.27
绿化工程项目	24,045,927.64		24,045,927.64	19,103,666.01		19,103,666.01
基础设施建设	3,539,385,745.63		3,539,385,745.63	4,367,260,897.65		4,367,260,897.65
标准厂房建设	167,291,286.15		167,291,286.15	96,746,537.74		96,746,537.74
其他项目支出	3,195,843,025.68		3,195,843,025.68	1,017,290,288.09		1,017,290,288.09

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
热力管网工程	56,852,501.97		56,852,501.97	72,603,290.27		72,603,290.27
合计	11,511,387,684.78	-	11,511,387,684.78	8,655,788,473.62	-	8,655,788,473.62

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
阜康市农村道路一期	236,000,000.00	232,066,262.93	-5,099,068.64			226,967,194.29	96.17	92.80	2,824,582.49	49,157.96	1.24	银行贷款及自筹
木垒县老旧街区改造建设项目	300,650,000.00	148,631,183.19	384,780.00			149,015,963.19	49.56	50.00	481,788.00	89,280.00	0.32	银行贷款及自筹
阜康市城关镇 2016 年改善农村人居环境建设项目	1,004,733,500.00	594,192,809.54			594,192,809.54		-					银行贷款及自筹
G312 线呼玛公路项目	1,194,480,000.00	236,669,006.75	606,996,711.48			843,665,718.23	70.63	70.00			-	自筹和融资
西部南山公路项目	2,429,034,185.00	36,722,806.03	1,379,377,888.09			1,416,100,694.12	58.30	60.00			-	自筹和融资
G331 线鸣沙山至乌拉斯台至塔克什肯公路	1,802,592,200.00	86,867,120.86	507,092,774.19			593,959,895.05	32.95	30.00			-	自筹和融资
第一大项新疆准东经济技术开发区五彩湾生活服务区市政基础设施建设项目	288,980,000.00	123,902,947.66	99,424,559.92			223,327,507.58	77.28	65.00	19,138,792.97	3,221,534.95	8.57	自筹和融资
第二大项新疆准东经济技术	280,240,000.00	99,971,927.94	34,440,491.77			134,412,419.71	47.96	47.00	12,352,669.95	2,185,944.43	9.19	自筹和融资

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
开发区五彩湾生活服务区生态设施建设项目												
第五大项新疆准东经济技术开发区五彩湾环城南路工程（生活区段）	365,100,000.00	56,262,791.12	21,892,763.24			78,155,554.36	21.41	20.00	9,714,591.60	2,911,539.16	12.43	自筹和融资
第十大项新疆准东经济技术开发区横四路(S228-S327段)工程	263,280,000.00	182,368,508.30	46,530,925.77			228,899,434.07	86.94	85.00	26,647,569.24	6,820,099.03	11.64	自筹和融资
阜康市 2016 年棚户区(城中村)改造项目	1,007,800,000.00	119,608,262.68	11,588,903.25			131,197,165.93	13.02	10.50			-	银行贷款及自筹
雀尔沟镇灾后重建新村建设安置小区项目	130,000,000.00	81,917,766.70	814,534.00			82,732,300.70	63.64	54.70	9,190,000.00		11.11	地方自筹
第十五大项新疆准东经济技术开发区 S239 两侧生态防护绿地	100,780,000.00	50,248,424.25	24,288,556.73			74,536,980.98	73.96	70.00	4,931,191.15	745,208.32	6.62	自筹和融资
合计	9,403,669,885.00	2,049,429,817.95	2,727,733,819.80	-	594,192,809.54	1,772,854,187.00			85,281,185.40	16,022,763.85		

注: 在建工程期本期含有借款费用资本化金额合计数为 78,447,610.29 元, 本集团本期用于确定借款费用的资本化率为 0.24%-2.86%。

17、使用权资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计:		2,569,182.85		2,569,182.85
其中：房屋及建筑物		2,569,182.85		2,569,182.85
二、累计折旧合计:		506,905.65		506,905.65
其中：房屋及建筑物		506,905.65		506,905.65
三、使用权资产账面价值合计		—	—	2,062,277.20
其中：房屋及建筑物		—	—	2,062,277.20

18、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	837,276,738.65	36,714,109.99	19,292,257.21	854,698,591.43
其中：软件	13,479,168.58	3,185,128.34	827,469.41	15,836,827.51
土地使用权	789,250,443.12	32,645,131.65	16,618,687.80	805,276,886.97
专利权	2,218,455.35	100,000.00		2,318,455.35
非专利技术	2,288,100.00	100,000.00		2,388,100.00
商标权	4,459,560.00	683,850.00		5,143,410.00
采矿权	25,581,011.60		1,846,100.00	23,734,911.60
二、累计摊销合计	112,242,467.25	26,101,007.75	4,934,581.32	133,408,893.68
其中：软件	3,506,480.37	2,002,855.50	270,804.58	5,238,531.29
土地使用权	104,019,565.24	18,013,518.76	3,656,014.20	118,377,069.80
专利权	873,441.76	48,247.88		921,689.64
非专利技术	436,019.13	522,392.36		958,411.49
商标权	618,880.72	1,121,156.92		1,740,037.64
采矿权	2,788,080.03	4,392,836.33	1,007,762.54	6,173,153.82
三、账面价值合计	725,034,271.40	—	—	721,289,697.75
其中：软件	9,972,688.21	—	—	10,598,296.22
土地使用权	685,230,877.88	—	—	686,899,817.17
专利权	1,345,013.59	—	—	1,396,765.71
非专利技术	1,852,080.87	—	—	1,429,688.51

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
商标权	3,840,679.28	—	—	3,403,372.36
采矿权	22,792,931.57	—	—	17,561,757.78

19、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司	199,022.43	—	—	199,022.43
呼图壁县良生医药有限公司	15,510,383.55	—	—	15,510,383.55
昌吉市悦健康医药有限公司	110,259.67	—	—	110,259.67
昌吉市健和医药有限公司	345,735.96	—	345,735.96	—
新疆邈郎中中医药有限公司	—	1,136,721.92	—	1,136,721.92
沙湾市盘龙油脂有限责任公司	—	384,110.14	—	384,110.14
昌吉市西隆泰和药业有限公司	506,205.75	—	—	506,205.75
合 计	16,671,607.36	1,520,832.06	345,735.96	17,846,703.46

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	年末余额
装修费	12,065,464.32	16,535,653.63	3,439,487.81	1,293,442.64	23,868,187.50
租赁费	2,359,229.61	1,845,126.49	2,380,302.72	—	1,824,053.38
服务费	8,036,560.33	1,447,634.39	864,210.53	5,960,294.38	2,659,689.81
合 计	22,461,254.26	19,828,414.51	6,684,001.06	7,253,737.02	28,351,930.69

21、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末余额		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	140,320,458.50	569,330,943.01	126,146,878.76	542,746,179.70
资产减值准备	139,366,711.44	565,351,954.79	124,898,128.76	534,421,179.70
投资及资产减值	61,500.00	410,000.00	1,248,750.00	8,325,000.00

项 目	年末余额		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
委托贷款及保理减值	892,247.06	3,568,988.22		
二、递延所得税负债	11,831,396.20	47,325,584.80	540,506.63	2,162,026.52
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	11,831,396.20	47,325,584.80	540,506.63	2,162,026.52

22、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
道路、管网、水库等	2,309,289,030.70	2,307,406,378.40
合 计	2,309,289,030.70	2,307,406,378.40

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,842,441,000.00	1,342,412,000.00
保证借款	1,026,067,799.42	572,500,000.00
质押借款	505,990,000.00	508,920,000.00
抵押借款	140,380,000.00	139,600,000.00
委托贷款	32,350,000.00	36,000,000.00
抵押、保证借款	164,476,000.00	148,500,000.00
抵押、质押借款	22,000,000.00	
合计	3,733,704,799.42	2,747,932,000.00

①保证借款

借款银行	金额	保证人	借款单位
乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行	10,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
库尔勒银行股份有限公司乌鲁木齐分行	50,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
新疆银行股份有限公司	30,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行	10,000,000.00	昌吉州久康物流有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司
中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行	200,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司

借款银行	金额	保证人	借款单位
中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行	100,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐长春路支行	9,500,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司
中国农业发展银行吉木萨尔县支行	24,500,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐长春路支行	19,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销集团有限责任公司	昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐长春路支行	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司
玛纳斯县农村信用合作联社	162,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销集团有限责任公司	昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司
中国农业发展银行阜康市支行	35,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团阜康粮油有限责任公司
昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行	60,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	新疆昌粮汇通农业有限责任公司
新疆昌吉农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	新疆昌粮汇通农业有限责任公司
新疆沙湾农村商业银行股份有限公司	90,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	沙湾市盈龙油脂有限责任公司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐长春路支行	8,490,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公司
华夏银行股份有限公司	9,500,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	新疆金天山农业科技有限责任公司
华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	30,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司
昆仑银行股份有限公司	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司
中国银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	9,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县良生医药有限公司
华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	2,500,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路民生医药有限公司
华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	7,500,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路民生医药有限公司
乌鲁木齐市商业银行股份有限公司	7,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	吉木萨尔县庭州印象文化旅游管理有限责任公司
中国农业发展银行	50,000,000.00	新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东租赁住房开发管理有限公司
交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	8,800,000.00	新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东金盆湾水林有限公司
交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	11,200,000.00	新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东金盆湾水林有限公司
昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行	23,797,799.42	新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东金盆湾水林有限公司
中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	8,280,000.00	新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东水务发展有限公司

借款银行	金额	保证人	借款单位
合计	1,026,067,799.42		

②质押借款

借款银行	金额	质押物	借款单位
中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	100,000,000.00	保证金	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司
中国农业发展银行吉木萨尔县支行	64,250,000.00	保证金	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司
中国农业发展银行阜康市支行	40,250,000.00	保证金	昌粮集团阜康粮油有限责任公司
中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	86,490,000.00	保证金	昌粮集团木垒粮油有限责任公司
中国农业发展银行奇台县支行	215,000,000.00	保证金	昌粮集团奇台粮油有限责任公司
合计	505,990,000.00		

③抵押借款

借款银行	金额	抵押物	借款单位
中国农业发展银行阜康市支行	26,000,000.00	房地产	昌粮集团阜康粮油有限责任公司
中国农业发展银行奇台县支行	71,000,000.00	房地产	昌粮集团奇台粮油有限责任公司
中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	43,380,000.00	房地产	昌粮集团木垒粮油有限责任公司
合计	140,380,000.00		

④委托借款

借款银行	金额	借款单位	借款单位
中国农业银行股份有限公司昌吉分行	32,350,000.00	昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

借款银行	金额	借款单位	借款单位
合计	32,350,000.00		

⑤抵押、保证借款

借款银行	金额	借款单位	保证人	抵押物	抵押物权属
中国农业发展银行吉木萨尔县支行	24,910,000.00	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	房地产	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司
中国农业发展银行呼图壁县支行	44,570,000.00	昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	房地产	昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司
中国农业发展银行昌吉回族自治州分行 营业部	4,000,000.00	新疆昌粮汇通农业有限公司	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	房地产	新疆昌粮汇通农业有限责任公司
新疆乌苏农村商业银行股份有限公司	90,996,000.00	胡杨河市昌粮汇通生物科技技术有限公司	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	棉籽	胡杨河市昌粮汇通生物科技技术有限公司
合计	164,476,000.00				

⑥抵押、质押借款

借款银行	金额	借款单位	质押物	抵押物	抵押物权属
中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部	22,000,000.00	新疆金天山农业科技有限公司	保证金	房地产	新疆金天山农业科技有限责任公司
合计	22,000,000.00				

24、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000,000.00	563,580,000.00
商业承兑汇票		43,960,000.00
合计	200,000,000.00	607,540,000.00

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	382,208,790.84	677,325,829.46
1-2年(含2年)	287,780,460.75	80,286,482.92
2-3年(含3年)	23,548,728.25	123,566,024.39
3年以上	360,218,830.76	510,614,923.57
合计	1,053,756,810.60	1,391,793,260.34

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
海南昆仑天盈石油化工有限公司	65,895,443.45	工程尚未结算
新疆鑫联煤化工有限公司	17,408,100.00	工程尚未结算
奇台县江山建设有限公司	14,350,000.00	工程尚未结算
新疆昌吉建设集团有限责任公司	14,160,574.00	工程尚未结算
合计	111,814,117.45	—

26、预收账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	22,350,766.66	34,476,786.09
1年以上	5,786,578.89	496,558,607.38
合计	28,137,345.55	531,035,393.47

27、合同负债

项目	年末余额	年初余额
房屋销售	589,955,591.34	752,294,700.61
粮油及商品	497,579,858.83	97,853,538.30
其他项目	1,146,084.40	6,790.00
合计	1,088,681,534.57	850,155,028.91

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	28,869,028.70	250,091,056.52	237,968,610.17	40,991,475.05
二、离职后福利——设定提存计划	861,445.51	26,958,522.39	27,168,636.04	651,331.86
合计	29,730,474.21	277,049,578.91	265,137,246.21	41,642,806.91

(2) 短期薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,929,679.69	204,348,924.60	192,409,144.19	39,869,460.10
二、职工福利费		12,463,119.96	12,463,119.96	
三、社会保险费	31,869.03	14,874,102.73	14,885,909.48	20,062.28
其中：医疗保险费	31,869.03	14,186,970.38	14,198,777.13	20,062.28
工伤保险费		605,794.92	605,794.92	
生育保险费		81,337.43	81,337.43	
其他				
四、住房公积金	99,757.86	14,656,752.62	14,594,711.48	161,799.00
五、工会经费和职工教育经费	807,722.12	3,748,156.61	3,615,725.06	940,153.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	28,869,028.70	250,091,056.52	237,968,610.17	40,991,475.05

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		24,576,650.94	24,545,330.62	31,320.32
2、失业保险费	224.00	674,712.32	673,126.22	1,810.10
3、企业年金缴费	861,221.51	1,707,159.13	1,950,179.20	618,201.44
合计	861,445.51	26,958,522.39	27,168,636.04	651,331.86

29、应交税费

项目	年初余额	年末余额
营业税	900,858.94	1,759,624.14
增值税	124,618,008.10	160,526,845.72
资源税	634,585.75	755,899.38
企业所得税	46,671,348.04	30,360,747.53
城市维护建设税	7,501,998.08	6,893,260.62
房产税	212,386.12	1,003,272.07
土地使用税	2,088,010.09	2,035,872.81
个人所得税	48,180.91	1,664,675.06
教育费附加	5,120,867.99	4,727,586.43
其他税费	57,451,359.11	51,958,955.97
合计	245,247,603.13	261,686,739.73

30、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	4,260,167.41	17,907,857.81
其他应付款	8,943,961,386.90	8,348,585,573.70
合计	8,948,221,554.31	8,366,493,431.51

(1) 应付股利

项目	年末余额	上年年末余额
新疆天山面粉(集团)有限责任公司		15,541,896.32
其它自然人股东	4,260,167.41	2,365,961.49
合计	4,260,167.41	17,907,857.81

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
往来款	8,527,147,885.82	7,579,862,516.89
保证金	86,259,296.07	94,700,502.92
工程款	312,215,115.65	649,519,968.48
备用金	13,133,677.65	8,021,967.27
代扣代缴社保	5,205,411.71	16,480,618.14
合计	8,943,961,386.90	8,348,585,573.70

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
奇台县财政局	1,669,891,456.80	未到结算期
木垒县财政局	813,079,471.13	未到结算期
新疆金奇阳光建设投资（集团）有限责任公司	661,710,937.69	未到结算期
昌吉州财政局	265,778,889.74	未到结算期
阜康市财政局	383,557,856.10	未到结算期
昌吉高新技术产业开发区财政局	341,605,388.15	未到结算期
合计	4,135,623,999.61	——

31、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	200,345,178.60	
1年内到期的应付债券	394,182,794.54	677,492,239.53
合计	594,527,973.14	677,492,239.53

32、其他流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
20昌吉州CP001		1,013,616,168.79
20昌吉州CP002		507,248,131.19
合计		1,520,864,299.98

33、长期借款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

抵押借款	28,275,178.60	123,308,055.86
质押借款	4,734,300,000.00	4,992,300,000.00
保证借款	1,406,529,709.73	1,745,966,236.03
委托贷款	270,300,000.00	324,400,000.00
信用借款	458,510,440.41	485,760,440.41
抵押、质押借款	477,354,559.88	565,950,000.00
质押、保证借款	2,350,780,000.00	2,539,040,000.00
抵押、保证借款	231,999,999.86	308,599,999.94
抵押、质押、保证借款	608,590,000.00	888,736,694.47
减：一年内到期的长期借款（附注七、31）	200,345,178.60	
合计	10,366,294,709.88	11,974,061,426.71

注：（1）长期借款的利率区间为 5.25%-5.88%。

长期借款分类：

①抵押借款

借款银行	期末余额	借款单位	抵押物
中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部	2,800,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	房地产
中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司	25,475,178.60	昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	砼结构防渗渠
合计	28,275,178.60		

②质押借款

借款银行	金额	借款单位	质押物	质押物所属	应收账款明细
国家开发银行股份有限公司	4,734,300,000.00	昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	应收账款	出质人昌吉州国有资产投资经营有限责任公司以其依法可以出质的《昌吉州 7 个 2017 年棚户区改造项目政府购买服务协议》项下享有的全部权益和收益	出质人昌吉州国有资产投资经营有限责任公司以其依法可以出质的《昌吉州 7 个 2017 年棚户区改造项目政府购买服务协议》项下享有的全部权益和收益

借款银行	金额	借款单位	质押物	质押物所属	应收账款明细
合计	4,734,300,000.00				

③保证借款

借款银行	金额	保证人	借款单位
中意资产管理有限责任公司	750,000,000.00	北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司
中国农业发展银行吉木萨尔县支行	73,400,000.00	昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司
中国农业发展银行呼图壁县支行	204,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县景华图盛新能源有限公司
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	26,056,709.73	塔城地区汇通有限责任公司	新疆昌粮汇通农业有限责任公司
中国农业发展银行阜康市支行	47,790,000.00	新疆准东金盆湾热力有限公司	新疆准东投资建设（集团）有限公司
国家开发银行股份有限公司	12,000,000.00	新疆准东环保科技发展有限公司	新疆准东投资建设（集团）有限公司
国家开发银行股份有限公司	129,360,000.00	新疆准东投资建设（集团）有限公司	新疆准东租赁住房开发管理有限公司
国家开发银行股份有限公司	26,000,000.00	新疆准东投资建设（集团）有限公司	新疆准东金盆湾水林有限公司
中国农业发展银行奇台县支行	2,070,000.00	昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司	昌粮集团奇台粮油有限责任公司
中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	2,690,000.00	昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公司
中国农业银行股份有限公司	20,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司	铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司
新疆呼图壁农村商业银行股份有限公司	35,686,600.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司
乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉市长宁路支行	7,976,400.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司
哈密商业银行股份有限公司乌鲁木齐分行	9,500,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司
国家开发银行股份有限公司	60,000,000.00	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	新丝路惠康医药有限公司
合计	1,406,529,709.73		

④委托贷款

借款银行	金额	借款单位	委托人
------	----	------	-----

兴业银行股份有限公司昌吉支行	110,500,000.00	木垒县新城建设开发有限公司	昌吉州花儿昌吉发展基金合作企业(有限合伙)
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行	22,800,000.00	昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司	昌吉州华昌瑞丰基金合伙企业(有限合伙)
兴业银行股份有限公司昌吉支行	43,000,000.00	呼图壁县博城投资发展有限公司	昌吉州花儿昌吉发展基金合作企业(有限合伙)
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行	77,000,000.00	呼图壁县博城投资发展有限公司	昌吉州华昌瑞丰基金合伙企业(有限合伙)
兴业银行股份有限公司昌吉支行	17,000,000.00	奇台县城市建设投资发展有限责任公司	昌吉州花儿昌吉发展基金合作企业(有限合伙)
合计	270,300,000.00		

⑤抵押、质押借款

借款银行	金额	抵押物	质押物	权属人	借款单位
中国农业发展银行玛纳斯县支行	420,000,000.00	玛国用(2016)第133号/玛国用(2016)第134号/玛国用(2016)第135号/玛国用(2016)第149号/玛房权证字第07298号/玛房权证字第07299号/玛房权证字第07300号	玛纳斯县2016年棚户区(城中村)改造项目政府购买服务合同	玛纳斯县恒欣中盛城市建设管理有限公司	玛纳斯县恒欣中盛城市保障性住房投资建设管理有限公司
中国农业发展银行阜康市支行	57,354,559.88	草原使用权证	应收账款	新疆天池控股有限公司/阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司	阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司
合计	477,354,559.88				

⑥质押、保证借款

借款银行	金额	借款单位	质押物	保证人
------	----	------	-----	-----

借款银行	金额	借款单位	质押物	保证人
中国农业发展银行木垒 哈萨克自治县支行	217,100,000.00	木垒县新城建设开发有限公司	木垒县南片区棚户区(城中村)改造项目政府购买服务合同项下应收账款	昌吉州国有资产投资经营有限责任公司
中国农业发展银行呼图 壁县支行	367,700,000.00	呼图壁县景化城市建设 投资发展有限责任公司	呼图壁县国有资产投资 经营有限责任公司收入 返还账户	呼图壁县国有资产投资经营有 限责任公司
国家开发银行股份有限 公司	1,000,080,000.00	新疆准东开发建设有限 公司	《PPP 协议》项下享有的 全部权益和收益(包括但 不限于《PPP 协议》项下 新疆准东经济技术开发 区规划建设局支付的补 贴资金及其他资金)	昌吉州国有资产投资经营集团 有限公司
中国农业发展银行呼图 壁县支行	1,000,000.00	呼图壁县景华新隆保障 性住房投资管理有限公 司	《呼图壁县 2018 年棚户 区(城中村)四片区改造 项目政府购买服务合同》 项下享有的应收账款	呼图壁县国有资产投资经营有 限责任公司
中国农业发展银行呼图 壁县支行	18,740,000.00	呼图壁县景华新隆保障 性住房投资管理有限公 司	《呼图壁县 2018 年棚户 区(城中村)五片区改造 项目政府购买服务合同》 项下享有的应收账款	呼图壁县国有资产投资经营有 限责任公司
中国农业发展银行呼图 壁县支行	5,140,000.00	呼图壁县景华新隆保障 性住房投资管理有限公 司	《呼图壁县 2018 年棚户 区(城中村)六片区改造 项目政府购买服务合同》 项下享有的应收账款	呼图壁县国有资产投资经营有 限责任公司
中国农业发展银行呼图 壁县支行	387,400,000.00	呼图壁县锦华投资引导 基金管理有限公司	呼图壁县 2017 棚户区 (城中村)一片区改造项 目政府服务合同项下应 收账款	呼图壁县国有资产投资经营有 限责任公司
中国农业发展银行呼图 壁县支行	353,620,000.00	呼图壁县博诚园林绿化	《呼图壁县 2017 年棚户	呼图壁县国有资产投资经营有

借款银行	金额	借款单位	质押物	保证人
壁县支行		工程有限公司	区(城中村)三片区改进项目政府购买服务合同》项下享有的全部权益和收益	限责任公司
合计	2,350,780,000.00			

⑦抵押、保证借款

借款银行	金额	借款单位	保证人	抵押物	抵押物权属
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	17,041,666.62	昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心(有限公司)	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	机器设备	昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心(有限公司)
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	135,958,333.24	新疆准东投资建设(集团)有限公司	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	机器设备	新疆准东投资建设(集团)有限公司
国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	54,000,000.00	新疆阜清能源投资有限公司	阜康市时代发展有限公司	房地产	新疆阜清能源投资有限公司
新疆乌苏农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司	昌粮回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	机器设备、房地产	胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司
合计	231,999,999.86				

⑧抵押、质押、保证借款

借款银行	金额	借款单位	抵押物	保证人	质押物
中国农业发展银行阜康市支行	608,590,000.00	阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司	草原使用权证第0082号	阜康市时代发展有限公司	应收账款
合计	608,590,000.00				

34、应付债券

(1) 应付债券变动情况

项目	年末数	年初数
公司债	7,604,813,771.63	5,981,458,421.26
债券融资计划	558,132,794.54	643,821,220.18
中票	1,519,555,723.19	-
小计	9,682,502,289.36	6,625,279,641.44
减: 一年内到期部分	394,182,794.54	677,492,239.53
合计	9,288,319,494.82	5,947,787,401.91

(2) 应付债券明细情况

债券名称	面值(亿元)	发行日期	债券期限	发行金额(亿元)	年初余额	其中: 年初利息	本年发行	年末利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额(元)
19 昌吉 01	25	2019/9/10	5	25	2,495,732,177.73	6,947,534.24		42,938,330.48	-6,293,779.68		2,538,016,753.65
19 新昌吉国投 ZR001	2	2019/12/26	2	2	199,576,133.78				-423,866.22	200,000,000.00	-
18 昌吉 01	4.5	2018/7/23	2	4.5	462,014,605.75	14,098,500.00			-2,083,894.25	450,000,000.00	-
20 新昌吉国投 ZR001	3.9	2020/1/17	2	1	394,425,086.40	6,285,020.49		4,442,794.53	-1,599,934.10		394,182,794.54
20 昌投 01	15	2020/6/4	3+2	15	1,531,125,171.22	42,437,500.00		42,055,479.45	-2,512,325.14		1,533,255,475.81
20 昌投 G1 债	10	2020/11/20	5	10	996,586,466.56	15,493,055.57		5,178,082.19	-14,091,838.71		1,000,363,331.89
20 昌投 G2 债	5	2020/12/12	5	5	496,000,000.00			1,419,178.08	-1,410,774.06		498,829,952.14
19CFZR0408	0.3	2019/4/30	2		30,000,000.00					30,000,000.00	-
20 新阜康时代 ZR001	0.2	2020/10/29	3	0.2	19,820,000.00						19,820,000.00
21 昌投 01	5	2021/1/18	5	5			500,000,000.00	22,916,666.63	2,325,751.63		520,590,915.00
21 昌投 02	5	2021/2/8	5	5			500,000,000.00	22,500,000.02	3,198,820.40		519,301,179.62
21 昌吉州 MTN001	5	2021/4/20	3	5			500,000,000.00	15,333,333.36	2,784,642.49		512,548,690.87
21 昌吉州 MTN002	10	2021/8/25	3	10			1,000,000,000.00	13,333,333.32	6,326,301.00		1,007,007,032.32
21 昌投 G1 (SH185068)	10	2021/12/8	5	10			1,000,000,000.00	2,003,333.33	7,547,169.81		994,456,163.52
21 新昌吉市国投 ZR001	1.45	2021/12/27	3	1.45			145,000,000.00		870,000.00		144,130,000.00
小计	102.35			99.15	6,625,279,641.44	85,261,610.30	3,645,000,000.00	172,120,531.39	-5,363,726.83	680,000,000.00	9,682,502,289.36
减: 一年内到期部分年末余额					677,492,239.53	14,098,500.00					394,182,794.54
合计	102.35			99.15	5,947,787,401.91	71,163,110.30	3,645,000,000.00	172,120,531.39	-5,363,726.83	680,000,000.00	9,288,319,494.82

35、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,828,240.61	
未确认融资费用	-93,933.13	
合计	1,734,307.48	

36、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,480,610,888.53	2,552,658,424.53
专项应付款	8,443,874,118.20	4,914,306,840.93
合计	10,924,485,006.73	7,466,965,265.46

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
农发重点建设基金投资款	538,248,670.00	556,898,670.00
国开基金投资款	51,829,000.00	62,069,000.00
新疆维吾尔自治区国有资产 投资经营有限责任公司	975,226,314.56	1,077,726,314.56
阜康市财政局	200,000,000.00	200,000,000.00
呼图壁县财政局	202,430,000.00	202,430,000.00
棚改项目款	471,636,451.39	412,263,987.39
改制剥离款	9,675,452.58	9,705,452.58
新疆准东经济技术开发区管 理委员会	31,565,000.00	31,565,000.00
合计	2,480,610,888.53	2,552,658,424.53

说明：长期应付款中应付农发重点建设基金投资款余额为 538,248,670.00 元，其构成为：

①玛纳斯县恒欣中盛城市保障性住房投资建设管理有限公司与中国农发重点建设基金有限公司、玛纳斯宏业投资有限公司、玛纳斯县人民政府签订的《昌吉州玛纳斯县 2016 年棚户区改造项目》，由中国农发重点建设基金有限公司出资 10,900.00 万元对玛纳斯县恒欣中盛城市保障性住房投资建设管理有限公司进行投资，投资款用于玛纳

斯县棚户区改造项目建设，并于投资完成日后按季向基金公司支付投资收益率为 1.2% 的投资回报，自 2024 年起逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将农发基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

②呼图壁县公有资产投资管理中心与中国农发重点建设基金有限公司、呼图壁县财政局、呼图壁县人民政府签订的《中国农发重点建设基金投资协议》，由中国农发重点建设基金有限公司出资 1,400.00 万元对呼图壁公管进行投资，投资款用于昌吉州呼图壁县体育馆项目建设，并于每年向基金公司支付最高不超过实际投资额 1.20% 的投资回报，自 2018 年起逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将农发基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

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

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

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

长期应付款中应付国开基金投资款余额为 51,829,000.00 元，其构成为：

①木垒县城发城市建设投资发展有限责任公司与昌吉州国开昌盛基金有限责任公司、木垒县财政局、木垒县人民政府的《用款协议》，由昌吉州国开昌盛基金有限责任

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

②奇台县城市建设投资发展有限责任公司与昌吉州国开昌盛基金有限责任公司、奇台县财政局，奇台县人民政府的《用款协议》，由昌吉州国开昌盛基金有限责任公司出资 4,727.00 万元对奇台县城市建设投资发展有限责任公司进行投资，投资款用于昌吉州 2015 年棚户区改造工程项目，并于每年向基金公司支付实际投资额 1.20%的投资回报，自项目完工逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将国开基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

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

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

长期应付款中应付新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司余额 975,226,314.56 元，其构成为：

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

②根据新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司与国家开发银行新疆分行签订的《人民币资金借款合同》，由新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公

司向国家开发银行新疆分行借款，借款金额为 30,000.00 万元，用于呼图壁县 2015 年棚户区改造项目，用款利率为协议第一笔用款提款中国人民银行公布的人民币贷款基准利率，自 2019 年逐年偿还贷款，公司根据实质重于形式原则，将该笔款项认定为长期应付款。

③根据新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司与国家开发银行新疆分行签订的《人民币资金借款合同》，由新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司向国家开发银行新疆分行借款，用于阜康市 2015 年棚户区改造项目，用款利率为协议第一笔用款提款中国人民银行公布的人民币贷款基准利率，自 2015 年逐年偿还贷款，公司根据实质重于形式原则，将该笔款项认定为长期应付款。

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

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

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
公租房维护及建设专项资金	416,086,212.89	-	-	416,086,212.89	财政拨入
幼儿园建设项目	21,729,100.00	-	-	21,729,100.00	财政拨入
棚户区改造项目	379,936,109.76	-	-	379,936,109.76	财政拨入
阜康市产业园区	73,152,739.70	10,832,773.91	-	83,985,513.61	财政拨入
雀儿沟灾后重建	50,050,000.00	-	-	50,050,000.00	财政拨入
G312 线呼玛公路项目	653,383,888.21	289,053,923.00	-	942,437,811.21	财政拨入
北庭园项目	49,685,760.68	-	-	49,685,760.68	财政拨入

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
呼图壁镇双桥社区服务中心建设项目	47,767,470.16	-	-	47,767,470.16	财政拨入
财政专项拨款-其他应收应付	1,243,492,094.09	192,718,578.03	27,957,902.67	1,408,252,769.45	财政拨入
西南伴行公路项目	704,519,084.44	770,000,000.00	-	1,474,519,084.44	财政拨入
G331 线鸣沙山至乌拉斯台公路项目	100,000,000.00	638,000,000.00	-	738,000,000.00	财政拨入
呼图壁县住房和城乡建设局 2019 年如意家园及吉祥花园外配套基础设施建设	290,500,000.00	121,959,602.00	-	412,459,602.00	财政拨入
新疆准东经济技术开发区五彩湾生活服务区降排水渠工程建设项目 EPC 总承包项目	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	财政拨入
S327 线北山煤窑至将军庙至五彩湾公路改扩建项目	415,304,381.00	248,607,100.00	-	663,911,481.00	财政拨入
西部南山伴行公路项目 (二期)	27,700,000.00	180,000,000.00	-	207,700,000.00	财政拨入
新疆准东经济技术开发区基础设施及配套工程	341,000,000.00	159,700,000.00	-	500,700,000.00	财政拨入
新疆 ZD 近期二步供水工程	-	946,653,203.00	-	946,653,203.00	财政拨入
合计	4,914,306,840.93	3,557,525,179.94	27,957,902.67	8,443,874,118.20	

37、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	88,229,728.10	150,540,826.08	90,802,551.14	147,968,003.04	政府拨入
合计	88,229,728.10	150,540,826.08	90,802,551.14	147,968,003.04	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业收入外收入	计计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
小麦产业化绿色供应链系统构建项目	3,444,524.79	4,500,000.00		602,332.86			7,342,191.93	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
保管费用补贴	-	73,492,951.27		73,492,951.27			-	与收益相关
粮安工程	38,804,297.07	10,413,334.81		3,836,202.56			45,381,429.32	与资产相关
新疆准东经济技术开发区西部生活服务区污水中水回用工程项目	341,241.48	-		341,241.48			-	与资产相关
土地税金补贴	33,409,386.86	-		1,173,356.56			32,236,030.30	与资产相关
成品库建设项目	6,900,000.00	-				6,900,000.00	-	与资产相关
粮食产后服务体系	828,525.86	2,080,000.00		395,712.75			2,512,813.11	与资产相关
金天山研发中心工程	1,366,502.04	5,053,500.00		924,463.66			5,495,538.38	与资产相关
其他补贴	3,135,250.00	1,040.00		3,136,290.00			-	与资产相关
煤改气清洁能源项目	-	35,000,000.00		-			35,000,000.00	与资产相关
援疆人才公寓	-	20,000,000.00		-			20,000,000.00	与资产相关
合计	88,229,728.10	150,540,826.08	-	83,902,551.14	-	6,900,000.00	147,968,003.04	

38、实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)	出资金额
昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	93.63	1,469,064,700.00	100.00	1,000,000,000.00
新疆维吾尔自治区财政厅	6.37	100,000,000.00		
合计	100.00	1,569,064,700.00	100.00	1,000,000,000.00

注：本期实收资本增减变动主要包括：

(1)根据 2020 年 12 月 31 日新疆维吾尔自治区财政厅新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会出具的“关于昌吉州国有资产投资经营集团有限公司国有股权无偿划转有关问题的通知”(新财企[2020]104 号)，将昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会持有的昌吉州国有资产投资经营集团有限公司 10%国有股权无偿划转给新疆维吾尔自治区财政厅，对应国家出资形成的国有资本 10,000.00 万元。

(2)根据昌吉回族自治州财政局出具的“关于拨付州国投集团注册资本金的意见”，昌吉州回族自治州财政局拨入资本金共计 35,880.00 万元。

(3)根据州党委会议纪要，将资本公积调整至实收资本，共计 21,026.47 万元。

39、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	21,424,044,893.31	554,885,563.31	1,247,107,299.38	20,731,823,157.24
合计	21,424,044,893.31	554,885,563.31	1,247,107,299.38	20,731,823,157.24

注：本期资本公积增减变动主要包括：

（1）本期减少 554,885,563.31 元，其中：资本公积转增实收资本 210,264,700.00 元，国
有股权划拨减少资本公积 905,412,486.22 元，资产划拨、清理减少资本公积 52,494,671.16
元，现金退回 76,363,722.00 元；其他减少 2,571,720.00 元。

（2）划拨资产增加资本公积 554,885,563.31 元，资产划入增加资本公积 5,715,876.77
元，其他增加 90,149,737.93 元，财政补贴或拨款增加资本公积 459,019,948.61 元明细如下：

子公司	金额
昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心(有限公司)	142,392.95
奇台县城市建设投资发展有限责任公司	3,050,000.00
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	102,327,666.66
阜康市时代发展有限公司	83,279,000.00
昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司	230,000,000.00
新疆准东投资建设(集团)有限公司	15,620,889.00
木垒县城发城市建设投资有限责任公司	24,600,000.00
合计	459,019,948.61

40、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	30,413,269.03	882,267.60		31,295,536.63
合计	30,413,269.03	882,267.60		31,295,536.63

注：公司根据本年净利润按照 10%计提盈余公积

41、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,850,518,162.73	2,712,923,424.09
期初调整金额	7,981,887.03	

项目	本年	上年
本期期初余额	2,858,500,049.76	2,712,923,424.09
本期增加额	160,674,202.29	177,831,217.99
其中：本期净利润转入	160,674,202.29	177,831,217.99
本期减少额	70,796,800.69	40,236,479.35
其中：本期提取盈余公积数	882,267.60	7,129,622.55
本期分配现金股利数	69,274,392.89	33,106,856.80
其他综合收益结转留存收益	640,140.20	
本期期末余额	2,948,377,451.36	2,850,518,162.73

42、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,843,177,802.31	4,349,139,270.52	6,771,797,061.64	6,183,305,260.48
基础设施建设	104,356,198.21	106,642,445.22	165,418,844.98	124,149,882.50
商品销售	4,106,564,852.57	3,926,018,034.48	5,836,071,314.99	5,615,470,508.88
房屋销售收入	371,463,151.53	316,478,790.82	513,159,354.50	443,684,869.10
土地开发整理	260,793,600.00	-	257,147,547.17	-
其他业务	922,577,266.38	432,242,193.71	914,004,712.39	405,503,732.80
租赁业务	100,300,783.09	59,782,865.39	78,393,354.62	47,958,256.16
资金占用费	264,058,279.51	-	297,391,201.23	1,036,513.60
担保费	5,906,810.88	-	12,121,404.45	-
典当业务	7,644,502.89	-	8,308,916.20	-
酒店收入	11,630,664.04	4,786,658.87	10,393,302.56	3,178,346.41
道路服务	34,313,047.77	35,497,742.55	58,986,758.91	51,532,134.47
贷款利息	90,613,171.86	40,775,870.22	73,909,724.41	-
水暖销售	226,310,993.43	162,748,366.61	230,574,779.98	188,087,456.31
运输	28,393,839.35	26,667,341.80	12,175,093.37	11,976,450.51
检测及监理	30,853,051.98	19,345,658.11	32,774,095.41	20,713,701.19
其他服务	122,552,121.58	82,637,690.16	98,976,081.25	81,020,874.15

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	5,765,755,068.69	4,781,381,464.23	7,685,801,774.03	6,588,808,993.28

43、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,313,289.25	5,930,132.38
教育费附加	1,221,544.27	2,764,948.30
土地增值税	16,114,585.79	11,869,030.26
地方教育费附加	822,261.14	1,840,270.65
房产税	13,743,400.14	7,030,362.81
土地使用税	12,721,679.01	10,224,676.87
车船税	195,340.26	210,907.60
印花税	5,743,818.66	9,505,807.59
资源税	867,273.57	1,027,547.95
环境保护税	2,712.39	4,309.16
合计	54,745,904.48	50,407,993.57

44、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,338,672.01	34,218,016.11
业务招待费	194,085.41	189,302.49
固定资产折旧	2,303,251.51	2,365,229.02
广告费	3,864,962.34	7,242,314.28
差旅费	775,606.80	742,489.58
运输费	3,533,804.75	10,131,645.61
装车费	6,461,657.56	6,012,736.37
样品及产品损耗	4,118,292.06	1,393,304.53
修理费	3,810,238.05	4,436,721.46
车辆使用费	393,846.06	673,243.23
劳动保护费	35,685.20	57,879.81

项目	本年发生额	上年发生额
检测费	57,143.99	119,842.04
保险费	-2,532.79	42,774.17
燃料费	796,811.21	878,575.47
其他	19,042,710.24	8,660,247.96
办公费	714,579.00	
合计	73,438,813.40	77,164,322.13

45、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	216,623,170.23	170,443,147.11
业务招待费	2,059,098.62	2,220,102.79
固定资产折旧	60,081,308.24	73,978,956.30
摊销费用	18,873,341.83	20,973,605.05
广告费	848,518.02	496,797.98
办公费	4,062,301.82	3,116,896.94
差旅费	2,495,722.84	2,387,466.98
运输费	125,380.01	358,408.36
租赁费	5,844,157.02	8,486,517.61
低值易耗品	2,422,253.04	2,434,544.98
修理费	3,362,312.83	3,450,287.41
水电动能费	7,116,816.71	9,559,756.18
车辆使用费	6,100,902.73	3,380,231.58
会议费	134,214.28	63,376.14
中介机构费	22,915,474.06	20,744,672.17
通讯费	1,081,608.06	1,231,490.49
党建及精神文明费用	614,569.81	419,443.03
保险费	279,541.16	1,621,885.54
维稳费	4,311,748.23	5,607,151.23
其他	4,473,012.59	4,876,234.39

项目	本年发生额	上年发生额
合计	363,825,452.13	335,850,972.27

46、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	572,385,954.23	506,270,242.28
减：利息收入	50,246,703.55	29,786,740.57
未确认融资费用	22,121,628.14	22,186,199.16
其他	25,871,932.43	21,961,427.03
合计	570,132,811.25	520,631,127.90

47、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
保管费用补贴	73,492,951.27	73,345,517.49
粮安工程	3,836,202.56	4,480,986.64
活动场地补助	0.00	-
公租房返还资金	8,331,934.48	25,089,403.00
高新财政局拨入融资担保费、审计费、评估费、税金等	0.00	-
免税补贴	2,572,577.82	9,261,298.51
稳岗补贴	354,327.76	1,918,370.80
酒店基础设施补助	0.00	20,377,800.00
贷款贴息、担保补贴	5,032,830.19	15,679,245.28
项目补贴	1,523,975.27	1,766,464.16
其他补贴	742,509.24	10,623,052.89
合计	95,887,308.59	162,542,138.77

48、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,833,546.42	6,643,583.37
处置长期股权投资产生的投资收益	45,673,161.41	-317,440.70
其他权益工具投资持有期间的投资收益	131,866,760.18	8,106,001.68

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		672,100.00
处置其他非流动金融资产得的投资收益	4,145,400.00	
理财产品收益	2,929,790.60	16,271,755.37
合计	175,781,565.77	31,375,999.72

49、公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	45,163,558.27	
合计	45,163,558.27	

注：损失以“-”填列。

50、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（新金融资产准则适用）	-34,738,084.77	——
其他	-892,247.06	——
合计	-35,630,331.83	——

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

51、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-88,101,982.97
合计		-88,101,982.97

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

52、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产	3,948,238.40	1,038,519.91
合计	3,948,238.40	1,038,519.91

53、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动无关的政府补助	1,732,796.00	1,253,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
罚款、违约金	1,503,088.60	4,062,822.53
往来款款项清理		6,839.22
非同一控制下企业合并产生	9,920,609.57	2,115,480.00
其他	5,147,308.49	5,030,250.99
合计	18,303,802.66	12,468,392.74

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

项 目	本年发生额	上年发生额
商业街隔离点装修拨款		1,000,000.00
维修费拨款		253,000.00
企业兼并重组专项资金	150,000.00	
鑫城商业街 2 号留观点改造	740,000.00	
旅游厕所补助款	100,000.00	
精特新小巨人奖励资金	596,534.00	
2020 年农牧优特产品参与推介会补助款	15,000.00	
新疆鹰嘴豆工程技术研究中心奖励性补助资金	100,000.00	
零星补贴	31,262.00	
合计	1,732,796.00	1,253,000.00

54、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	736,930.33	
对外捐赠支出	155,981.63	1,394,275.48
罚款及滞纳金	7,318,573.91	6,196,787.18
赔偿金	450,383.69	7,259,914.84
清理往来款	10,000.00	634,722.47
其它	4,929,035.04	340,732.35
停工损失	11,495,609.65	
合计	25,096,514.25	15,826,432.32

55、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	51,523,858.52	47,410,930.79
递延所得税调整	-2,754,747.89	-15,610,069.95
其他	5,945,596.46	-7,626,806.44
合计	54,714,707.09	24,174,054.40

56、归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本年发生额			上年发生额		
	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	-282,906.74		-282,906.74	-282,906.74		-282,906.74
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	-282,906.74		-282,906.74	-282,906.74		-282,906.74
企业自身信用风险公允价值变动						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
其他综合收益合计	-282,906.74		-282,906.74	-282,906.74		-282,906.74

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	145,873,543.72	192,260,946.33
加：资产减值准备		88,101,982.97
信用减值损失	35,630,331.83	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,788,644.15	182,854,718.25
无形资产摊销	25,219,817.04	19,194,850.82
长期待摊费用摊销	6,684,001.06	12,183,543.70
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）	-3,948,238.40	-1,038,519.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-45,163,558.27	-
财务费用（收益以“-”号填列）	572,385,954.23	528,456,441.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-175,781,565.77	-31,375,999.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	515,418.17	-15,610,069.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,290,889.57	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,436,135,588.90	-1,102,712,605.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	298,335,242.44	478,346,026.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,051,427,641.05	122,847,350.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	687,122,531.92	473,508,665.08
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:		
现金的年末余额	2,810,120,462.02	2,327,667,498.78

补充资料	本年金额	上年金额
减: 现金的上年年末余额	2,327,667,498.78	1,743,363,928.17
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	482,452,963.24	584,303,570.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、 现金	2,810,120,462.02	2,327,667,498.78
其中: 库存现金	53,976.31	30,021.36
可随时用于支付的银行存款	2,810,066,485.71	2,327,637,477.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
三、 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	2,810,120,462.02	2,327,667,498.78
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		

58、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	176,037,350.48	银行借款质押、银行承兑汇票保证金(注 1)
存货	911,927,152.00	银行借款抵押(注 2、注 3)
固定资产	396,309,172.54	银行借款抵押(注 3、注 4、注 5)
无形资产	352,377,338.24	银行借款抵押(注 4、注 6)
合 计	1,836,651,013.26	

注 1: 截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团受限制的货币资金 176,037,350.48 元, 为银行借款质押保证金, 银行承兑汇票保证金。

注 2: 2021 年 9 月 28 日, 集团内胡杨河市昌粮汇通生物科技技术有限公司向新疆乌市

农村商业银行股份有限公司借款，以其拥有的 17.5 万吨的棉籽，价值 520,000,000.00 元，抵押期限：2021 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 27 日。

注 3：2016 年 5 月 26 日，集团内公司玛纳斯县恒欣中盛城市保障性住房投资建设管理有限公司向中国农业发展银行玛纳斯县支行借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保，抵押权证号：玛国用（2016）第 133 号、玛国用（2016）第 134 号、玛国用（2016）第 135 号、玛国用（2016）第 149 号、玛房权证字第 07298 号、玛房权证字第 07299 号、玛房权证字第 07300 号，抵押期限：2016 年 5 月 26 日至 2034 年 5 月 25 日。

注 4：（1）2016 年 10 月 20 日，集团内公司昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司向中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保，抵押权证号：呼房权证（2002）字第 006431 号、呼国用（2006）第 0679 号，抵押期限：2016 年 10 月 20 日至 2022 年 10 月 19 日。

（2）2021 年 5 月 28 日，集团内公司新疆阜清能源投资有限公司向国家开发银行新疆维吾尔自治区分行借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保。抵押权证号：新 2020 阜康市不动产权 0011775 号，抵押期限：2021 年 5 月 28 日至 2036 年 5 月 28 日。阜康市时代发展有限公司以其拥有的房产、土地提供抵押担保。抵押权证号：新 2020 阜康市不动产权 0011716 号，抵押期限：2021 年 5 月 28 日至 2036 年 5 月 28 日。

（3）2021 年 9 月 28 日，集团内胡杨河市昌粮汇通生物技术有限公司向新疆乌鲁木齐农村商业银行股份有限公司借款，以其拥有的房产、土地及评估价值为 7,278,293.54 固定资产-机器设备提供抵押，抵押权证号：新（2021）第七师不动产权第 000032 号。抵押期限：2021 年 9 月 28 日至 2026 年 9 月 28 日。

（4）2021 年 6 月 18 日，集团内昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司向中国农业发展银行呼图壁县支行借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保，抵押权证号：新（2018）呼图壁县不动产权第 000471 号、新（2018）呼图壁县不动产权第 000354 号、新（2018）呼图壁县不动产权第 002901 号，新（2018）呼图壁县不动产权第 0000141 号，抵押期限：2021 年 6 月 18 日至 2022 年 6 月 17 日。

（5）2021 年 9 月 14 日，集团内昌粮集团木垒粮油有限责任公司向中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保，抵押权证号：新（2020）木垒哈萨克自治县不动产权第 0008545 号、新（2020）木垒哈萨克自治县不动产权第 0008546 号，抵押期限：2021 年 9 月 14 日至 2022 年 9 月 24 日。

注 5：（1）2021 年 6 月 28 日，集团内新疆金天山农业科技有限责任公司向中国农业发展银

行昌吉回族自治州分行营业部借款，以其拥有的房产提供抵押担保，抵押权证号：新（2017）昌吉市不动产权第 0004210 号，抵押期限：2021 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 22 日。

（2）2021 年 10 月 27 日，集团内公司新疆昌粮汇通农业有限责任公司向中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行借款，以其拥有的房屋提供抵押担保，抵押权证号：新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003242 号、新（2021）年昌吉市不动产证明第 0020882 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003235 号、新（2021）年昌吉市不动产证明第 0020881 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003213 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003216 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003252 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003250 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003245 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003221 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003248 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003223 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003237 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003210 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003226 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0020883 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003253 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003218 号、新（2020）年昌吉市不动产证明第 0003251 号抵押期限：2021 年 10 月 27 日至 2022 年 10 月 26 日。

（3）2019 年 10 月 25 日，集团内公司阜康市时代发展有限公司以其拥有的房产、土地为新疆阜清康源水务有限公司在中国农业发展银行阜康市支行的借款提供抵押担保，抵押权证号：新（2019）阜康市不动产权第 0004049 号，抵押期限：2019 年 10 月 25 日至 2033 年 10 月 24 日。

注 6：（1）2016 年 7 月 29 日，集团内公司阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司向中国农业发展银行阜康市支行借款，以其拥有的土地提供抵押担保，抵押权证号：阜国用（2012）第 303 号、阜国用（2012）第 304 号、阜国用（2012）第 305 号、阜国用（2012）第 306 号、阜国用（2012）第 307 号，抵押期限：2016 年 6 月 27 日至 2036 年 6 月 26 日。

（2）2021 年 9 月 13 日，集团内公司昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司中国农业发展银行吉木萨尔县支行借款，以其拥有的土地提供抵押担保，抵押权证号：新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002246 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002267 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002243 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002244 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002247 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002263 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002264 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002250 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002251 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002252 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002253 号、新（2017）吉木萨尔县不动产权第 0002254 号、新（2017）

吉木萨尔县不动产权第 0002255 号、新(2017)吉木萨尔县不动产权第 0002256 号、新(2020)吉木萨尔县不动产权第 0000312 号、新(2019)吉木萨尔县不动产权第 0006607 号至新(2019)吉木萨尔县不动产权第 0006613 号、新(2020)吉木萨尔县不动产权第 0003748 号、新(2019)吉木萨尔县不动产权第 0006615 号至新(2019)吉木萨尔县不动产权第 0006619 号、抵押期限: 2021 年 9 月 13 日至 2022 年 9 月 12 日。

(3) 2021 年 10 月 10 日, 集团内公司昌粮集团阜康粮油有限责任公司向中国农业发展银行阜康市支行借款, 以其拥有的土地提供抵押担保, 抵押权证号: 新(2017)阜康市不动产权第 0004340 号、新(2018)阜康市不动产权第 0000115 号、新(2018)阜康市不动产权第 0000114 号、新(2017)阜康市不动产权第 0004341 号、新(2017)阜康市不动产权第 0004352 号, 抵押期限: 2021 年 10 月 10 日至 2022 年 10 月 19 日。

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

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

一级子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
	经营地			直接	间接	
昌吉州久康物流有限公司	昌吉州	昌吉州	商品流通	100.00	-	投资设立
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	昌吉州	昌吉州	典当服务	46.37	-	投资设立
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	昌吉州	昌吉州	药物销售	100.00	-	投资设立
吉木萨尔县天源投资开发经营有限公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权转让
木垒县城发城市建设投资有限责任公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权转让
奇台县城市建设投资发展有限责任公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权转让
玛纳斯宏业投资有限公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权转让
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权转让
阜康市时代发展有限公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权转让

一级子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
	经营地			直接	间接	
新疆全优文化信息产业园有限公司	昌吉州	昌吉州	园区建设	60.00	-	投资设立
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司	昌吉州	昌吉州	贷款服务	28.57	-	非同一控制合并
新疆远古西域旅游开发有限公司	昌吉州	昌吉州	旅游开发	26.67	-	投资设立
昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权转让
新疆准东投资建设(集团)有限公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	股权转让
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌吉州	昌吉州	粮油购销	51.00	-	股权转让
庭州顺鑫融资租赁有限责任公司	昌吉州	昌吉州	租赁业务	100.00	-	投资设立
新疆庭州工程建设开发有限公司	昌吉州	昌吉州	房屋建设	100.00	-	投资设立
昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心(有限公司)	昌吉州	昌吉州	技术服务	100.00	-	同一控制合并
昌吉州庭州能源投资(集团)有限公司	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00	-	同一控制合并
昌吉州久恒资产经营管理有限公司	昌吉州	昌吉州	租赁业务	100.00		投资设立
呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司	昌吉州	昌吉州	旅游服务	51.00	49.00	投资设立
昌吉州交投建设集团有限公司	昌吉州	昌吉州	交投设施	100.00		投资设立
新疆庭州鑫能源开发有限公司	昌吉州	昌吉州	能源开发	61.00		投资设立
昌吉国投鑫能源开发有限公司	昌吉州	昌吉州	能源开发	100.00		投资设立

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

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持 股比例	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	53.63	-3,482,008.11		11,943,109.94
新疆全优文化信息产业园有限公司	40.00	-9,420,736.72		-1,004,683.00
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任 公司	71.43	1,706,088.28		59,888,348.40

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆远古西域旅游开发有限公司	73.33	-3,685,440.96		13,998,968.41
昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司	49.00	1,108,086.36	17,710,000.00	345,261,149.98

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昌吉回族自治州百惠典当有限责 任公司	36,487,091.26	19,134,501.00	55,621,592.26	33,390,383.42	-	33,390,383.42
新疆全优文化信息产业园有限公 司	243,842,726.88	480,934,408.23	724,777,135.11	675,052,812.30	52,236,030.30	727,288,842.60
昌吉国家农业科技园区万丰小额 贷款有限责任公司	21,064,593.90	66,163,980.50	87,228,574.40	3,387,381.30	-	3,387,381.30
新疆远古西域旅游开发有限公司	16,714,539.52	2,512,903.20	19,227,442.72	137,072.62	-	137,072.62
昌吉回族自治州粮油购销(集团) 有限责任公司	3,221,557,365.38	955,255,341.5	417,681,270.7	3,225,068,896.19	144,154,135.05	3,369,223,031.24

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昌吉回族自治州百惠典当有限责 任公司	45,200,194.45	15,912,915.81	61,113,110.26	32,389,251.58	-	32,389,251.58

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

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	7,645,267.89	-6,492,649.84	-6,492,649.84		8,308,916.20	-5,819,778.65	-5,819,778.65	15,472,555.87
新疆全优文化信息产业园	27,535,953.29	-23,551,841.79	-23,551,841.79	23,896,521.95	114,717,276.90	15,189,342.26	15,189,342.26	10,234,303.61

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
有限公司								
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司	8,451,955.99	2,388,475.82	2,388,475.82	26,956,891.39	6,176,292.62	1,202,372.96	1,202,372.96	458,481.57
新疆远古西域旅游开发有限公司	534,297.33	-5,025,829.76	-5,025,829.76		881,579.23	-1,629,014.16	-1,629,014.16	
昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司	2,291,946,496.80	2,261,400.74	2,261,400.74		2,016,912,115.49	2,344,347.71	2,344,347.71	

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	新疆邦海信息技术有限公司		汉中新环干式变压器有限责任公司		昌吉州农源融资性担保有限公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年度	2020 年度
流动资产	10,172,527.06		85,524,658.87	92,968,900.53	108,547,488.69	103,184,605.51
非流动资产	592,904.37		6,432,483.94	6,243,267.26	57,155.51	32,608.04
资产合计	10,765,431.43	-	91,957,142.81	99,212,167.79	108,604,644.20	103,217,213.55
流动负债	1,938,068.69	7,953.34	66,112,968.29	73,831,908.56	5,273,731.27	2,409,924.10
非流动负债						
负债合计	1,938,068.69	7,953.34	66,112,968.29	73,831,908.56	5,273,731.27	2,409,924.10
少数股东权益						
归属于母公司所有者的股东权益	8,827,362.74	-7,953.34	25,844,174.52	25,380,259.23	103,330,912.93	100,807,289.45
	-	-	-	-	-	-
持股比例	45.00%		45.00%	45.00%	30.00%	30.00%
按持股比例计算的净资产	3,972,313.23		11,629,878.53	11,421,116.65	30,999,273.88	30,242,186.84

项目	新疆邦海信息技术有限公司		汉中新环干式变压器有限责任公司		昌吉州农源融资性担保有限公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年度	2020 年度
产份额						
调整事项						
其中：购买产生的商誉						
内部交易未实现利润						
对联营企业权益投资的 账面价值	3,972,313.23		11,629,878.54	11,286,343.92	30,999,273.88	30,242,186.84
存在公开报价的权益投 资的公允价值						
营业收入	3,795,161.33		78,488,305.41	90,520,189.94	2,809,528.60	1,324,141.57
净利润	-1,164,683.92	-7,953.34	1,047,188.72	-209,095.09	2,582,864.53	1,032,102.17
归属于母公司所有者的 净利润	-1,164,683.92	-7,953.34	1,047,188.72	-209,095.09	2,582,864.53	1,032,102.17
其中：终止经营的净利润						
其他综合收益						

项目	新疆邦海信息技术有限公司		汉中新环干式变压器有限责任公司		昌吉州农源融资性担保有限公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年度	2020 年度
综合收益总额	-1,164,683.92	-7,953.34	1,047,188.72	-209,095.09	2,582,864.53	1,032,102.17
本期收到的来自联营企业的股利						

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

注：本公司的最终控制方是昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司	资金占用费	126,184,265.36	125,184,787.79
昌吉州农业投资开发（集团）有限公司	资金占用费	8,041,142.58	11,981,132.10

关联担保情况

担保方	被担保方	期末担保金额(万元)	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县景华图盛新能源有限公司	23,200.00	20,400.00	2019/10/28	2033/10/24	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	20,000.00	20,000.00	2021/6/23	2022/6/22	否

担保方	被担保方	期末担保金额(万元)	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	35,000.00	14,000.00	2020/3/26	2023/3/26	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县新城建设开发有限公司	13,360.00	11,134.00	2016/12/8	2039/10/10	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县新城建设开发有限公司	13,360.00	9,894.00	2016/11/30	2036/10/10	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	10,000.00	10,000.00	2021/8/30	2022/8/29	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	6,000.00	6,000.00	2021/12/21	2036/12/21	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	5,760.00	5,760.00	2019/9/25	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	5,072.00	5,072.00	2019/9/25	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司	5,000.00	5,000.00	2021/8/30	2022/8/30	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	5,500.00	4,700.00	2017/5/9	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	12,000.00	4,304.00	2017/8/29	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	5,200.00	4,100.00	2017/5/9	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司	3,668.66	3,618.66	2020/12/30	2023/12/29	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	3,400.00	3,400.00	2019/9/25	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	3,665.00	3,202.00	2016/10/17	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	3,112.00	3,112.00	2020/12/3	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司	3,000.00	3,000.00	2021/8/27	2022/8/26	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	3,000.00	3,000.00	2021/6/16	2022/6/16	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	2,800.00	2,800.00	2017/5/9	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	2,800.00	2,700.00	2017/5/9	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	2,612.00	2,612.00	2020/12/3	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司	2,580.00	2,580.00	2020/8/15	2035/6/15	否

担保方	被担保方	期末担保金额(万元)	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	2,564.00	2,564.00	2020/12/3	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	5,499.00	2,499.00	2016/8/29	2027/11/10	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	2,497.00	2,497.00	2020/12/3	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	2,454.00	2,454.00	2020/8/28	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	2,436.00	2,436.00	2020/12/3	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司	2,420.00	2,420.00	2020/8/15	2035/6/15	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	2,312.00	2,312.00	2020/8/28	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	3,862.00	2,251.00	2016/10/28	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	2,300.00	2,200.00	2017/5/9	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	3,125.00	2,183.00	2016/10/28	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	2,027.00	2,027.00	2020/12/3	2031/3/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心(有限公司)	5,000.00	2,000.00	2020/3/24	2023/3/24	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	4,362.00	1,862.00	2016/8/29	2026/11/10	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,782.00	1,782.00	2020/8/28	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	5,200.00	1,700.00	2017/5/9	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,685.00	1,685.00	2020/8/28	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,500.00	1,500.00	2017/5/9	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	2,737.00	1,470.00	2016/10/17	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,500.00	1,400.00	2017/5/19	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	2,849.00	1,349.00	2016/8/29	2023/11/10	否
昌吉州国有资产投资经营	新疆准东投资建设(集			2020/8/28	2031/8/28	否

担保方	被担保方	期末担保金额(万元)	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
集团有限公司	团)有限公司	1,348.00	1,348.00			
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,324.00	1,324.00	2019/9/25	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,800.00	1,316.00	2017/5/9	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,300.00	1,300.00	2017/5/9	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,300.00	1,300.00	2017/5/9	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司	1,300.00	1,300.00	2021/1/4	2035/6/15	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	3,161.00	1,294.00	2016/10/17	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,500.00	1,270.00	2017/5/19	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县新城建设开发有限公司	1,515.48	1,232.00	2017/11/20	2036/10/10	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,155.00	1,155.00	2017/4/14	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,069.00	1,069.00	2020/12/3	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	4,039.00	1,039.00	2016/8/29	2024/11/10	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司	1,000.00	1,000.00	2021/3/23	2022/3/23	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	925.00	925.00	2020/12/3	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司	1,000.00	900.00	2021/1/12	2024/1/12	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县良生医药有限公司	900.00	900.00	2021/5/17	2022/5/16	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	831.00	831.00	2020/8/28	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司	817.64	797.64	2021/2/9	2024/2/9	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	788.00	788.00	2017/4/14	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路民生医药有限公司	750.00	750.00	2021/6/1	2022/6/1	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,546.00	693.00	2016/10/11	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营	新疆准东投资建设(集			2017/4/14	2031/8/28	否

担保方	被担保方	期末担保金额(万元)	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
集团有限公司	团)有限公司	616.00	616.00			
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	609.00	609.00	2020/12/3	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,100.00	552.00	2017/5/9	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,205.00	509.00	2016/10/12	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	500.00	500.00	2021/11/20	2022/11/24	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司	500.00	500.00	2020/11/27	2035/6/15	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	500.00	500.00	2021/11/25	2022/11/24	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	490.00	490.00	2021/10/21	2022/10/20	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	482.00	482.00	2020/12/3	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	426.00	426.00	2020/8/28	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	500.00	410.00	2017/5/19	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	500.00	400.00	2017/5/19	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	1,832.00	340.00	2016/10/17	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司	330.00	330.00	2021/6/4	2035/6/15	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	325.00	325.00	2017/4/14	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	300.00	300.00	2020/10/15	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	280.00	280.00	2017/4/14	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路民生医药有限公司	250.00	250.00	2021/6/16	2022/6/16	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司	210.00	210.00	2021/8/6	2035/6/15	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	184.00	184.00	2019/9/25	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营	新疆准东投资建设(集			2017/4/14	2031/8/28	否

担保方	被担保方	期末担保金额(万元)	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
集团有限公司	团)有限公司	168.00	168.00			
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	146.00	146.00	2017/5/19	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	140.00	140.00	2017/4/14	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	134.00	134.00	2017/4/14	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	131.00	131.00	2020/8/28	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	280.00	108.00	2017/4/14	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	96.00	96.00	2020/8/28	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	700.00	52.00	2017/5/9	2031/8/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司	3,500.00	15.00	2017/5/19	2031/8/28	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团奇台粮油有限责任公司	1,400.00	417	2016/12/7	2022/10/24	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公司	1,250.00	724	2018/6/12	2024/6/14	否
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公司	1,400.00	35	2016/11/17	2022/10/11	否
阜康市时代发展有限公司	新疆阜清能源投资有限公司	640.00	640.00	2020/5/28	2036/5/28	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司	80,000.00	65,069.00	2016/6/30	2036/6/26	否
阜康市时代发展有限公司	新疆阜清能源投资有限公司	4,000.00	2,200.00	2020/10/22	2027/10/21	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县景化城市建设投资发展有限责任公司	23,000.00	39,710.00	2016/5/31	2034/5/25	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县博诚园林绿化工程有限公司	14,700.00	37,627.00	2017/9/27	2037/9/18	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县景华新隆保障性住房投资管理有限公司	79,000.00	1,800.00	2018/4/28	2043/4/27	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县景华新隆保障性住房投资管理有限公司	70,000.00	1,874.00	2018/4/28	2043/4/27	否
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县景华新隆保障性住房投资管理有限公司	71,000.00	1,814.00	2018/4/28	2043/4/27	否

担保方	被担保方	期末担保金额(万元)	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	呼图壁县锦华投资引导基金管理有限公司	46,000.00	41,160.00	2017/9/12	2037/9/11	否
昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司	新疆昌粮汇通农业有限责任公司	5,500.00	2,276.74	2020/6/22	2023/6/23	否
新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东金盆湾热力有限公司	12,300.00	5,146.99	2019/9/24	2034/9/15	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司	2,414,085,905.35		2,280,485,905.35	
昌吉州农业投资开发(集团)有限公司			8,523,611.11	
其他应收款:				
昌吉州农业投资开发(集团)有限公司	204,000,000.00		204,000,000.00	
新疆金奇阳光建设投资(集团)有限责任公司	1,765,059,058.71		1,637,901,907.16	
合计	4,383,144,964.06		4,130,911,423.62	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	上年年末余额
应付账款:		
昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司		928,000.00
合计		928,000.00
其他应付款:		
新疆金奇阳光建设投资(集团)有限责任公司	661,710,937.69	
合计	661,710,937.69	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	期末担保金额(万元)	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆将淖铁路有限责任公司	41,300.00	41,300.00	2021/10/28	2056/10/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆蓝山屯河能源有限公司	26,000.00	24,375.00	2019/6/17	2029/3/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆将淖铁路有限责任公司	20,000.00	20,000.00	2021/12/21	2056/10/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆蓝山屯河能源有限公司	20,000.00	18,750.00	2019/6/17	2029/3/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆将淖铁路有限责任公司	18,000.00	18,000.00	2021/11/11	2056/10/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县富垒建设有限责任公司	19,600.00	16,330.00	2017/5/15	2036/10/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉市庭州印象文化旅游管理有限责任公司	15,000.00	13,620.00	2020/9/11	2027/9/9	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆将淖铁路有限责任公司	11,100.00	11,100.00	2021/10/28	2056/10/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	九圣禾控股集团有限公司	10,000.00	10,000.00	2021/12/28	2022/12/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县阳光保障性住房运营管理有限公司	21,580.00	10,000.00	2016/6/30	2034/6/7	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆将淖铁路有限责任公司	8,300.00	8,300.00	2021/10/29	2056/10/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆将淖铁路有限责任公司	7,000.00	7,000.00	2021/12/16	2056/10/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	7,000.00	6,500.00	2017/6/29	2027/4/10	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	8,000.00	6,300.00	2017/4/13	2027/4/10	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	10,000.00	5,200.00	2013/9/27	2025/9/27	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	九圣禾控股集团有限公司	5,000.00	5,000.00	2021/9/28	2022/9/27	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	9,000.00	4,800.00	2014/8/12	2025/9/27	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆蓝山屯河能源有限公司	5,066.01	4,749.39	2019/4/15	2029/3/28	否

担保方	被担保方	期末担保金额(万元)	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	5,000.00	4,190.00	2018/1/31	2027/7/30	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	5,000.00	4,190.00	2018/7/16	2027/7/30	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆将淖铁路有限责任公司	4,000.00	4,000.00	2021/11/11	2056/10/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	九圣禾控股集团有限公司	4,000.00	3,950.00	2019/5/31	2022/5/31	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	5,000.00	2,600.00	2013/11/27	2025/9/27	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆恒力能源有限责任公司	5,000.00	2,600.00	2014/6/30	2025/9/27	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县富垒建设有限责任公司	3,920.00	2,151.40	2016/12/21	2036/10/10	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆蓝山屯河能源有限公司	2,201.87	2,064.37	2019/4/4	2029/3/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆岐峰农副产品交易市场(有限公司)	2,000.00	2,000.00	2021/1/14	2022/1/21	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆蓝山屯河能源有限公司	2,000.00	1,875.00	2019/4/4	2029/3/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆蓝山屯河能源有限公司	1,748.83	1,639.53	2019/5/30	2029/3/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县富垒建设有限责任公司	1,875.50	1,538.60	2017/10/18	2036/10/10	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县阳光保障性住房运营管理有限公司	1,990.00	1,449.00	2017/12/8	2034/6/7	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆蓝山屯河能源有限公司	1,310.20	1,228.31	2013/5/13	2029/3/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县阳光保障性住房运营管理有限公司	1,500.00	1,187.00	2016/6/17	2034/6/7	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆蓝山屯河能源有限公司	1,177.28	1,103.58	2019/7/19	2029/3/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆蓝山屯河能源有限公司	495.81	464.82	2019/8/9	2029/3/28	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县阳光保障性住房运营管理有限公司	558.92	431.00	2017/9/30	2034/6/7	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	正生营养研究院	300.00	300.00	2021/12/17	2022/12/17	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	正生营养研究院	200.00	200.00	2021/9/27	2022/9/23	否
昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	木垒县阳光保障性住房运营管理有限公司	186.31	156.00	2017/11/7	2034/6/7	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市蓝天热力有限责任公司	24,000.00	22,344.00	2019/5/30	2034/5/29	否

担保方	被担保方	期末担保金额(万元)	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阜康市时代发展有限公司	阜康市蓝天热力有限责任公司	78,000.00	20,344.51	2016/9/28	2034/7/28	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市宏达工程建设有限公司	12,000.00	4,728.00	2017/5/2	2031/12/21	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市蓝天热力有限责任公司	5,900.00	5,900.00	2020/10/22	2023/10/21	否
阜康市时代发展有限公司	新疆阜清康源水务有限公司	3,260.00	3,260.00	2019/12/29	2033/10/24	否
阜康市时代发展有限公司	新疆阜清康源水务有限公司	500.00	500.00	2020/3/26	2034/3/24	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市蓝天热力有限责任公司	190.00	190.00	2021/3/26	2021/10/25	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市蓝天热力有限责任公司	2,400.00	2,400.00	2019/7/26	2034/5/29	否
阜康市时代发展有限公司	阜康市蓝天热力有限责任公司	350.00	350.00	2021/3/15	2033/3/15	否
阜康市时代发展有限公司	新疆天山天池农业投资有限责任公司	600.00	600.00	2021/10/26	2036/10/25	否

注：本集团为新疆将淖铁路有限责任公司实际担保的还款责任为 49,514.75 万元，其中中国进出口银行新疆分行 13,340.00 万元、中国邮政储蓄银行股份有限公司乌鲁木齐市分行 13,340.00 万元、国家开发银行新疆维吾尔自治区分行 22,834.75 万元；本集团为新疆蓝山屯河能源有限公司实际担保的还款责任为 30,000.00 万元，为中国农业发展银行奇台县支行贷款。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本集团未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

1、关于公司 2019 年募集资金（非公开发行公司债券）年度存放与实际使用情况
经深圳证券交易所 2019 年 9 月 10 日，出具的深证函 2019[201]号《关于昌吉州国有资产投资经营集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》，本次非公开发行公司债券的发行规模不超过人民币 25 亿元。本期债券于 2019 年 9 月 10 日成功发行，发行总额为人民币 25 亿元，发行期限为 5 年期，发行总额 25 亿元，债券简称：19 昌吉 01；债券代码:114566。根据“19 昌吉 01”募集说明书的相关内容，扣除发行费用后，债券募集资金将用于偿还银行贷款及补充公司营运资金。截至 2021 年 12 月 31 日，企业已

将债券募集资金按照募集说明书的有关约定使用，专户余额为 1,236,149.70 元。

为了规范募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等文件的规定,结合本公司实际情况,制定了《昌吉州国有资产投资经营集团有限公司募集资金管理制度》(以下简称管理办法)。根据管理办法并结合经营需要,本公司对募集资金实行专户存储,在银行设立募集资金使用专户,并与开户银行、主承销商签订了《募集资金专用存储第三方监管协议》,对募集资金的使用实施严格审批,以保证专款专用。截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司均严格按照该《募集资金专用账户管理协议》的规定,存放和使用募集资金。

本次非公开发行公司债券的用途为,偿还银行贷款及补充公司营运资金。

公司严格按照有关规定存放和使用募集资金,截至 2021 年 12 月 31 日,存放募集资金的银行账户期末余额为 1,236,149.70 元。

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

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种 类	年末余额				
	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	711,150,156.45	26.53	-	-	711,150,156.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,969,762,352.06	73.47	50,475,000.00	2.56	1,919,287,352.06
其中: 账龄组合	50,475,000.00	1.88	50,475,000.00	100.00	-
低风险组合	1,919,287,352.06	71.59	-	-	1,919,287,352.06
合 计	2,680,912,508.51	100.00	50,475,000.00		2,630,437,508.51

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	710,531,857.57	27.66	-	-	710,531,857.57

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,858,117,575.14	72.34	47,225,000.00	2.54	1,810,892,575.14
其中：账龄组合	50,515,000.00	1.97	47,225,000.00	93.49	3,290,000.00
低风险组合	1,807,602,575.14	70.37	-	-	1,807,602,575.14
合 计	2,568,649,432.71	100.00	47,225,000.00		2,521,424,432.71

1. 按账龄披露应收账款：

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	135,866,150.94	159,063,075.14
1-2年	135,500,000.00	387,567,800.00
2-3年	387,567,800.00	129,800,000.00
3-4年	129,800,000.00	1,131,171,700.00
4-5年	1,131,171,700.00	203,761,857.57
5年以上	761,006,857.57	557,285,000.00
小 计	2,680,912,508.51	2,568,649,432.71
减：坏账准备	50,475,000.00	47,225,000.00
合 计	2,630,437,508.51	2,521,424,432.71

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
新疆印象西域国际文化旅游产业园开发有限公司	711,150,156.45			项目投资借款，公司抵押资产担保
合 计	711,150,156.45		—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	年末余额			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)						
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)				16,450,000.00	32.56	13,160,000.00
5 年以上	50,475,000.00	100.00	50,475,000.00	34,065,000.00	67.44	34,065,000.00
合 计	50,475,000.00	—	50,475,000.00	50,515,000.00	—	47,225,000.00

低风险组合

组合名称	年末余额			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
政府及行政事业单位、关联方	1,919,287,352.06			1,807,602,575.14		
合 计	1,919,287,352.06	—		1,807,602,575.14	—	

4. 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
昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司	1,917,639,500.00	71.53	
新疆印象西域国际文化旅游产业园开发有限公司	711,150,156.45	26.53	
新疆海内房地产开发有限公司	15,000,000.00	0.56	15,000,000.00
昌吉市江北再生纸业有限公司	9,545,000.00	0.36	9,545,000.00
昌吉市旭强贸易有限公司	8,000,000.00	0.30	8,000,000.00
合计	2,661,334,656.45	99.28	32,545,000.00

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		231,870.73
其他应收款	6,033,732,476.78	4,892,882,709.90
合计	6,033,732,476.78	4,893,114,580.63

(1) 应收股利

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

(2) 其他应收款

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	年末余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,045,243,393.71	100.00	11,510,916.93	0.19	6,033,732,476.78
其中：账龄组合	122,595,738.07	2.03	11,510,916.93		111,084,821.14
低风险组合	5,922,647,655.64	97.97		-	5,922,647,655.64
合 计	6,045,243,393.71	—	11,510,916.93	—	6,033,732,476.78

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,909,705,299.52	100.00	16,822,589.62	0.34	4,892,882,709.90
其中：账龄组合	53,996,632.01	1.10	16,822,589.62	31.15	37,174,042.39
低风险组合	4,855,708,667.51	98.90		-	4,855,708,667.51
合 计	4,909,705,299.52	—	16,822,589.62	—	4,892,882,709.90

1. 按账龄披露应收账款：

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,784,483,180.32	1,855,041,499.35
1-2年	1,361,111,282.21	850,667,956.82

账 龄	年末余额	年初余额
2-3年	798,270,741.33	1,797,549,902.32
3-4年	1,695,132,248.82	335,160,000.00
4-5年	335,160,000.00	70,274,542.06
5年以上	71,085,941.03	1,011,398.97
小 计	6,045,243,393.71	4,909,705,299.52
减：坏账准备	11,510,916.93	16,822,589.62
合 计	6,033,732,476.78	4,892,882,709.90

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账 龄	年末余额			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）	88,603,239.10	72.27	4,430,161.96	33,643,813.04	62.30	1,682,190.65
1-2 年（含 2 年）	33,639,680.00	27.44	6,727,936.00	2,000,000.00	3.70	400,000.00
2-3 年（含 3 年）	-	-	-	-	-	-
3-4 年（含 4 年）	-	-	-	18,000,000.00	33.34	14,400,000.00
4-5 年（含 5 年）	-	-	-	62,100.00	0.12	49,680.00
5 年以上	352,818.97	0.29	352,818.97	290,718.97	0.54	290,718.97
合 计	122,595,738.07	—	11,510,916.93	53,996,632.01	—	16,822,589.62

(2) 低风险组合

组合名称	年末余额			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
政府及行政事业单位、关联方、职工备用金	5,922,647,655.64			4,855,708,667.51		
合 计	5,922,647,655.64	—		4,855,708,667.51	—	

3. 其他应收款坏账准备计提情况

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		16,531,870.65	290,718.97	16,822,589.62
年初余额在本年：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-

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)	
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本年计提		-5,373,772.69	62,100.00	-5,311,672.69
本年转回				-
本年转销				-
本年核销				-
其他变动				-
年末余额		11,158,097.96	352,818.97	11,510,916.93

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	4,855,708,667.51	53,705,913.04	290,718.97	4,909,705,299.52
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	1,066,938,988.13	68,537,006.06	62,100.00	1,135,538,094.19
本期终止确认				-
本年转销				-
其他变动				-
年末余额	5,922,647,655.64	122,242,919.10	352,818.97	6,045,243,393.71

5. 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
新疆全优文化信息产业园有限公司	651,848,278.95	10.78	
庭州顺鑫融资租赁有限责任公司	639,900,000.00	10.59	
新疆金奇阳光投资(集团)有限责任公司	1,765,059,058.71	29.20	
阜康市时代发展有限公司	320,000,000.00	5.29	
州直机关单位集中统一建设职工住房工作领导小组办公室	469,059,858.62	7.76	
合计	3,845,867,196.28	63.62	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,114,233,753.76		4,114,233,753.76	3,975,978,529.43		3,975,978,529.43
对联营、合营企业投资	192,478,091.02		192,478,091.02	187,405,156.13		187,405,156.13
合计	4,306,711,844.78	-	4,306,711,844.78	4,163,383,685.56	-	4,163,383,685.56

(2) 本期增减变动

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	4,304,610,379.13	4,163,383,685.56	179,051,749.60	36,296,525.27	572,934.89	
一、子公司投资	4,114,233,753.76	3,975,978,529.43	174,551,749.60	36,296,525.27	-	-
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公司	20,280,000.00	20,280,000.00				
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	28,121,794.00	28,121,794.00				
昌吉州久康物流有限公司	201,130,244.56	201,130,244.56				
阜康市时代发展有限公司	451,306,229.40	451,306,229.40				
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00				
吉木萨尔县国有资产投资经营集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
玛纳斯宏业投资有限公司	131,000,000.00	131,000,000.00				
木垒县城发城市建设投资有限责任公司	23,200,000.00	23,200,000.00				
奇台县城市建设投资发展有限责任公司	26,184,194.38	26,184,194.38				
新疆全优文化信息产业园有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00				
新疆远古西域旅游开发有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00				

被投资单位	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
五家渠粮贸投资管理有限责任公司	-	5,793,684.90		5,793,684.90		
昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司	379,279,630.62	379,279,630.62				
昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司	1,440,359,290.81	1,440,359,290.81				
新疆准东投资建设（集团）有限公司	248,860,971.95	248,860,971.95				
新疆庭州工程建设开发有限公司	155,703,700.00	155,703,700.00				
庭州顺鑫融资租赁有限责任公司	220,000,000.00	220,000,000.00				
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	78,504,296.79	44,104,296.79	34,400,000.00			
昌吉州久恒资产经营管理有限公司	55,848,936.82	23,195,251.92	32,653,684.90			
昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心（有限公司）	43,053,609.58	43,053,609.58				
昌吉州交通建设有限责任公司	-	30,502,840.37		30,502,840.37		
昌吉州交投建设集团有限公司	107,498,064.70		107,498,064.70			
呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司	45,255,500.00	45,255,500.00				

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
昌吉州庭州能源投资（集团）有限公司	28,647,290.15	28,647,290.15				
二、合营企业	20,149,489.50	20,149,489.50		-	-	-
昌吉州昌盛园投资有限责任公司	20,149,489.50	20,149,489.50				
二、联营企业	170,227,135.87	167,255,666.63	4,500,000.00	-	572,934.89	-
昌吉州三鲜农产品有限责任公司	12,887,135.87	12,887,135.87				
汉中新环干式变压器有限责任公司	10,000,000.00	11,286,343.92			343,534.62	
昌吉州农源融资性担保有限公司	30,000,000.00	30,242,186.84			757,087.04	
新疆九圣禾农业发展有限公司	109,440,000.00	109,440,000.00				
呼图壁县二十里店香飘柴火馕文化产业有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00				
新疆邦海信息技术有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00		-527,686.77	

(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	-	28,771,150.73	-	-	4,306,711,844.78	
一、子公司投资	-	28,771,150.73	-	-	4,114,233,753.76	
昌吉国家农业科技园区万丰小额贷款有限责任公 司		-231,870.73			20,280,000.00	
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司					28,121,794.00	
昌吉州久康物流有限公司		5,347,871.43			201,130,244.56	
阜康市时代发展有限公司					451,306,229.40	
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司					400,000,000.00	
吉木萨尔县国有资产投资经营集团有限公司					10,000,000.00	
玛纳斯宏业投资有限公司					131,000,000.00	
木垒县城发城市建设投资有限责任公司					23,200,000.00	
奇台县城市建设投资发展有限责任公司					26,184,194.38	
新疆全优文化信息产业园有限公司					12,000,000.00	
新疆远古西域旅游开发有限公司					8,000,000.00	

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		
	变动					
五家渠粮贸投资管理有限责任公司					-	
昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司					379,279,630.62	
昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司					1,440,359,290.81	
新疆准东投资建设（集团）有限公司		6,051,034.52			248,860,971.95	
新疆庭州工程建设开发有限公司		9,876,515.51			155,703,700.00	
庭州顺鑫融资租赁有限责任公司		3,513,900.00			220,000,000.00	
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司					78,504,296.79	
昌吉州久恒资产经营管理有限公司		2,713,700.00			55,848,936.82	
昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心（有限公司）		1,500,000.00			43,053,609.58	
昌吉州交通建设有限责任公司					-	
昌吉州交投建设集团有限公司					107,498,064.70	
呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司					45,255,500.00	
昌吉州庭州能源投资（集团）有限公司					28,647,290.15	
二、合营企业	-	-	-	-	20,149,489.50	

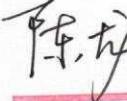
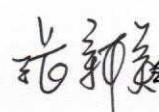
被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
昌吉州昌盛园投资有限责任公司					20,149,489.50	
三、联营企业	-	-	-	-	172,328,601.52	
昌吉州三鲜农产品有限责任公司					12,887,135.87	
汉中新环干式变压器有限责任公司					11,629,878.54	
昌吉州农源融资性担保有限公司					30,999,273.88	
新疆九圣禾农业发展有限公司					109,440,000.00	
呼图壁县二十里店香飘柴火馕文化产业有限公司					3,400,000.00	
新疆邦海信息技术有限公司					3,972,313.23	

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本		收入
主营业务	395,788,791.19	-	461,405,470.97	-
其他业务	2,314,102.13	115,673.78	116,239.23	62,185.68
合计	398,102,893.32	115,673.78	461,521,710.20	62,185.68

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,771,150.73	29,441,001.60
处置长期股权投资取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	572,934.89	309,630.66
可供出售金融资产等取得的投资收益		4,949,266.67
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	131,365,788.14	
理财产品收益	446,044.13	13,040,221.52
合计	161,155,917.89	47,740,120.45

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人:

 印



