

新疆金投资产管理股份有限公司

9

2019 年度财务报表

审 计 报 告

CAC 审字[2020]0679 号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

2

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120200331055126

报告编号: CAC审字[2020]0679号

报告单位: 新疆金投资产管理股份有限公司

报备日期: 2020-03-31

报告日期: 2020-03-26

签字注册会计师: 石明霞 周双双

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

3

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
母公司资产负债表	6-7
合并利润表	8
母公司利润表	9
合并现金流量表	10
母公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-13
母公司所有者权益变动表	14-15
合并国有资产变动情况表	16
合并资产减值准备情况表	17
合并应上交应弥补款项表	18
合并基本情况表	19
合并人工成本情况表	20
合并带息负债情况表	21
财务报表附注	22-68



4

审计报告

CAC 审字[2020]0679 号

新疆金投资产管理股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆金投资产管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

新疆金投资产管理股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）


中国 天津

中国注册会计师：石明霞
（签名并盖章）



中国注册会计师：周双双
（签名并盖章）



2020 年 3 月 26 日

合并资产负债表

编制单位：新疆金投资产管理股份有限公司

2019年12月31日

企财外01表
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五-（附注1）	112,315,498.40	204,577,469.02
△结算备付金		0.00	0.00
△拆出资金		0.00	0.00
☆交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五-（附注2）	0.00	772.57
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款		0.00	0.00
☆应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		0.00	0.00
△应收保费		0.00	0.00
△应收分保账款		0.00	0.00
△应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五-（附注3）	15,919,992.17	918,000.00
△买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
其中：原材料		0.00	0.00
库存商品（产成品）		0.00	0.00
☆合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五-（附注4）	159,313,123.05	77,724,696.67
流动资产合计		287,548,613.62	283,220,938.26
非流动资产：			
△发放贷款和垫款		0.00	0.00
☆债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产	五-（附注5）	68,562,859.80	297,929,282.68
☆其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资	五-（附注6）	302,073,424.68	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
☆其他权益工具投资		0.00	0.00
☆其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五-（附注7）	298,718.22	549,944.68
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
☆使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五-（附注8）	115,644.96	86,413.91
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五-（附注9）	374,389.05	25,500.00
其他非流动资产	五-（附注10）	1,118,957,081.30	717,675,833.33
其中：特准储备物资		0.00	0.00
非流动资产合计		1,490,382,118.01	1,016,266,974.60
资产总计		1,777,930,731.63	1,299,487,912.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表

8

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

2019年12月31日

企财外01表
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五-（附注11）	100,000,000.00	0.00
△向中央银行借款		0.00	0.00
△拆入资金		0.00	0.00
☆交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		0.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
☆合同负债		0.00	0.00
△卖出回购金融资产款		0.00	0.00
△吸收存款及同业存放		0.00	0.00
△代理买卖证券款		0.00	0.00
△代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五-（附注12）	1,358,038.98	2,003,492.02
其中：应付工资		1,182,014.00	1,881,217.21
应付福利费		0.00	0.00
#其中：职工奖励及福利基金		0.00	0.00
应交税费	五-（附注13）	8,651,934.72	10,262,820.47
其中：应交税金		8,638,271.21	10,190,758.14
其他应付款	五-（附注14）	4,509,770.87	84,289.64
△应付手续费及佣金		0.00	0.00
△应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五-（附注15）	304,400,000.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		418,919,744.57	12,350,602.13
非流动负债：			
△保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五-（附注16）	286,000,000.00	199,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
☆租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
其中：特准储备基金		0.00	0.00
非流动负债合计		286,000,000.00	199,000,000.00
负 债 合 计		704,919,744.57	211,350,602.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五-（附注17）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国家资本		0.00	0.00
国有法人资本		900,000,000.00	900,000,000.00
集体资本		100,000,000.00	100,000,000.00
民营资本		0.00	0.00
外商资本		0.00	0.00
#减：已归还投资		0.00	0.00
实收资本（或股本）净额		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		0.00	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五-（附注18）	-17,403,679.20	14,860,223.49
其中：外币报表折算差额		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五-（附注19）	14,042,436.50	7,327,708.72
其中：法定公积金		14,042,436.50	7,327,708.72
任意公积金		0.00	0.00
#储备基金		0.00	0.00
#企业发展基金		0.00	0.00
#利润归还投资		0.00	0.00
△一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五-（附注20）	76,372,229.76	65,949,378.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,073,010,987.06	1,088,137,310.73
*少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,073,010,987.06	1,088,137,310.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,777,930,731.63	1,299,487,912.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

9

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

2019年12月31日

企财外01表
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		106,599,551.96	204,577,469.02
△结算备付金		0.00	0.00
△拆出资金		0.00	0.00
☆交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	772.57
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款		0.00	0.00
☆应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		0.00	0.00
△应收保费		0.00	0.00
△应收分保账款		0.00	0.00
△应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	十二-（一）	15,919,992.17	918,000.00
△买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
其中：原材料		0.00	0.00
库存商品（产成品）		0.00	0.00
☆合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		159,313,123.05	77,724,696.67
流动资产合计		281,832,667.18	283,220,938.26
非流动资产：			
△发放贷款和垫款		0.00	0.00
☆债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		68,562,859.80	297,929,282.68
☆其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		302,073,424.68	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二-（二）	10,000,000.00	0.00
☆其他权益工具投资		0.00	0.00
☆其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		298,718.22	549,944.68
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
☆使用权资产		0.00	0.00
无形资产		115,644.96	86,413.91
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		374,389.05	25,500.00
其他非流动资产		1,114,457,081.30	717,675,833.33
其中：特准储备物资		0.00	0.00
非流动资产合计		1,495,882,118.01	1,016,266,974.60
资产总计		1,777,714,785.19	1,299,487,912.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

志印

超印

超印

母公司资产负债表

10

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

2019年12月31日

企财外01表

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	0.00
△向中央银行借款		0.00	0.00
△拆入资金		0.00	0.00
☆交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		0.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
☆合同负债		0.00	0.00
△卖出回购金融资产款		0.00	0.00
△吸收存款及同业存放		0.00	0.00
△代理买卖证券款		0.00	0.00
△代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬		1,177,351.10	2,003,492.02
其中：应付工资		1,030,308.48	1,881,217.21
应付福利费		0.00	0.00
#其中：职工奖励及福利基金		0.00	0.00
应交税费		8,608,048.17	10,262,820.47
其中：应交税金		8,595,293.73	10,190,758.14
其他应付款		4,508,700.11	84,289.64
△应付手续费及佣金		0.00	0.00
△应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		304,400,000.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		418,694,099.38	12,350,602.13
非流动负债：			
△保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		286,000,000.00	199,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
☆租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
其中：特准储备基金		0.00	0.00
非流动负债合计		286,000,000.00	199,000,000.00
负 债 合 计		704,694,099.38	211,350,602.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国家资本		0.00	0.00
国有法人资本		900,000,000.00	900,000,000.00
集体资本		100,000,000.00	100,000,000.00
民营资本		0.00	0.00
外商资本		0.00	0.00
#减：已归还投资		0.00	0.00
实收资本（或股本）净额		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		0.00	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-17,403,679.20	14,860,223.49
其中：外币报表折算差额		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		14,042,436.50	7,327,708.72
其中：法定公积金		14,042,436.50	7,327,708.72
任意公积金		0.00	0.00
#储备基金		0.00	0.00
#企业发展基金		0.00	0.00
#利润归还投资		0.00	0.00
△一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		76,381,928.51	65,949,378.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,073,020,685.81	1,088,137,310.73
*少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,073,020,685.81	1,088,137,310.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,777,714,785.19	1,299,487,912.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

企财外02表
金额单位：元

2019年度

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		135,721,899.56	98,505,698.92	减：营业外支出		0.00	0.00
其中：营业收入	五-(附注21)	135,721,899.56	98,505,698.92	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		89,513,445.76	88,199,752.56
△利息收入		0.00	0.00	减：所得税费用	五-(附注28)	22,375,866.74	22,022,124.84
△已赚保费		0.00	0.00	五、净利润(净亏损以“-”号填列)		67,137,579.02	66,177,627.72
△手续费及佣金收入		0.00	0.00	(一)按所有权归属分类：		---	---
二、营业总成本		47,559,204.10	13,986,916.81	归属于母公司所有者的净利润		67,137,579.02	66,177,627.72
其中：营业成本		45,900.00	0.00	*少数股东损益		0.00	0.00
△利息支出	五-(附注21)	0.00	0.00	(二)按经营持续性分类：		---	---
△手续费及佣金支出		0.00	0.00	持续经营净利润		67,137,579.02	66,177,627.72
△退保金		0.00	0.00	终止经营净利润		0.00	0.00
△赔付支出净额		0.00	0.00	六、其他综合收益的税后净额		-32,263,902.69	14,860,223.49
△提取保险责任准备金净额		0.00	0.00	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-32,263,902.69	14,860,223.49
△保单红利支出		0.00	0.00	(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
△分保费用		0.00	0.00	1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
税金及附加		996,888.56	760,487.93	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
销售费用		0.00	0.00	☆3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
管理费用		11,434,629.55	10,511,440.99	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
研发费用		0.00	0.00	5.其他		0.00	0.00
财务费用		35,081,785.99	2,714,987.89	(二)将重分类进损益的其他综合收益		-32,263,902.69	14,860,223.49
其中：利息费用		36,558,306.33	5,927,031.21	1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
利息收入		1,692,472.89	2,591,430.54	☆2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		0.00	0.00	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-32,263,902.69	14,860,223.49
其他		0.00	0.00	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
加：其他收益		0.00	0.00	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)		2,739,999.59	3,776,970.45	☆6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五-(附注26)	0.00	0.00	7.现金流量套期储备		0.00	0.00
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00	8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
△净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00	9.其他		0.00	0.00
△公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
△信用减值损失(损失以“-”号填列)		0.00	0.00	七、综合收益总额		34,873,676.33	81,037,851.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,395,556.22	-96,000.00	归属于母公司所有者的综合收益总额		34,873,676.33	81,037,851.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五-(附注25)	0.00	0.00	*归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		89,507,138.83	88,199,752.56	八、每股收益：		---	---
加：营业外收入		6,306.93	0.00	基本每股收益		0.000	0.000
其中：政府补助	五-(附注27)	6,306.91	0.00	稀释每股收益		0.000	0.000

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：



11

母公司利润表

全财外02表
金额单位：元

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

2019年度

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		134,271,317.04	98,505,698.92	减：营业外支出		0.00	0.00
其中：营业收入	十二（三）	134,271,317.04	98,505,698.92	四、利润总额（亏损总额）		89,523,144.51	88,199,752.56
△利息收入		0.00	0.00	减：所得税费用		22,375,866.74	22,022,124.84
△已赚保费		0.00	0.00	五、净利润（净亏损）		67,147,277.77	66,177,627.72
△手续费及佣金收入		0.00	0.00	（一）按所有权归属分类：		—	—
二、营业总成本		45,969,764.20	13,986,916.81	归属于母公司所有者的净利润		67,147,277.77	66,177,627.72
其中：营业成本	十二（三）	0.00	0.00	*少数股东损益		—	—
△利息支出		0.00	0.00	（二）按经营持续性分类：		—	—
△手续费及佣金支出		0.00	0.00	持续经营净利润		67,147,277.77	66,177,627.72
△退保金		0.00	0.00	终止经营净利润		0.00	0.00
△赔付支出净额		0.00	0.00	六、其他综合收益的税后净额		-32,263,902.69	14,860,223.49
△提取保险责任准备金净额		0.00	0.00	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-32,263,902.69	14,860,223.49
△保单红利支出		0.00	0.00	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
△分保费用		0.00	0.00	1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
税金及附加		994,207.20	760,487.93	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
销售费用		0.00	0.00	☆3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
管理费用		9,892,828.54	10,511,440.99	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
研发费用		0.00	0.00	☆5.其他		0.00	0.00
财务费用		35,082,728.46	2,714,987.89	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-32,263,902.69	14,860,223.49
其中：利息费用		36,558,306.33	5,927,031.21	1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
利息收入		1,688,073.32	2,591,430.54	☆2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		0.00	0.00	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-32,263,902.69	14,860,223.49
其他		0.00	0.00	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
加：其他收益		0.00	0.00	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	2,617,147.87	3,776,970.45	7.现金流量套期储备		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00	8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00	9.其他		0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00	七、综合收益总额		34,883,375.08	81,037,851.21
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00	归属于母公司所有者的综合收益总额		34,883,375.08	81,037,851.21
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,395,556.22	-96,000.00	*归属于少数股东的综合收益总额		—	—
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00	八、每股收益：		—	—
资产处置收益（损失以“-”号填列）		89,523,144.49	88,199,752.56	基本每股收益		0.000	0.000
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		0.02	0.00	稀释每股收益		0.000	0.000
加：营业外收入		0.00	0.00				
其中：政府补助		0.00	0.00				

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：

杨超印

杨超印

杨超印

合并现金流量表

企财外03表
金额单位：元

编制单位：新疆金投资产管理股份有限公司

2019年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	---	---	取得投资收益收到的现金	31	1,860,658.96	1,794,378.30
销售商品、提供劳务收到的现金	2	123,244,421.75	103,671,145.13	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	0.00	0.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	0.00	0.00
△向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	34	1,028,012.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	35	162,099,988.95	758,430,759.76
△收到原保险合同保费取得的现金	6	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	61,460.00	266,300.27
△收到再保业务现金净额	7	0.00	0.00	投资支付的现金	37	547,672,161.57	796,788,402.39
△保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	38	0.00	0.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	40	0.00	0.00
△拆入资金净增加额	11	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	41	547,733,621.57	797,054,702.66
△回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	42	-385,633,632.62	-38,623,942.90
△代理买卖证券收到的现金净额	13	0.00	0.00	三、筹资活动产生的现金流量：	43	---	---
收到的税费返还	14	0.00	0.00	吸收投资收到的现金	44	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	15	707,276,225.20	1388,880,498.97	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	0.00	0.00
经营活动现金流入小计	16	830,520,646.95	492,531,644.10	取得借款收到的现金	46	596,000,000.00	290,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	0.00	0.00	△发行债券收到的现金	47	0.00	0.00
△客户贷款及垫款净增加额	18	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	48	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	49	596,000,000.00	290,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	50	104,600,000.00	91,000,000.00
△拆出资金净增加额	21	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	84,104,753.20	5,927,031.21
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	0.00	0.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	0.00	0.00
△支付保单红利的现金	23	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	53	2,000,000.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	6,698,033.42	4,767,495.74	筹资活动现金流出小计	54	190,704,753.20	96,927,031.21
支付的各项税费	25	33,399,853.06	20,997,549.85	筹资活动产生的现金流量净额	55	405,295,246.80	193,072,968.79
支付其他与经营活动有关的现金	26	902,346,345.27	1,105,689,240.01	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	0.00	0.00
经营活动现金流出小计	27	942,444,231.75	1,131,454,285.60	五、现金及现金等价物净增加额	57	-92,261,970.62	-484,453,615.61
经营活动产生的现金流量净额	28	-111,923,584.80	-638,902,641.50	加：期初现金及现金等价物余额	58	204,577,469.02	689,031,084.63
二、投资活动产生的现金流量：	29	---	---	六、期末现金及现金等价物余额	59	112,315,498.40	204,577,469.02
收回投资收到的现金	30	159,211,317.99	756,636,381.46		60		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

企财外03表
金额单位：元

编制单位：新疆金投资产管理股份有限公司

2019年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	---	---	取得投资收益收到的现金	31	1,795,474.89	1,794,378.30
销售商品、提供劳务收到的现金	2	121,752,943.11	103,671,145.13	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	0.00	0.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	0.00	0.00
△向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	34	1,028,012.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	35	143,909,805.83	758,430,759.76
△收到原保险合同保费取得的现金	6	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	61,460.00	266,300.27
△收到再保业务现金净额	7	0.00	0.00	投资支付的现金	37	535,159,790.00	796,788,402.39
△保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	38	0.00	0.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	40	0.00	0.00
△拆入资金净增加额	11	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	41	535,221,250.00	797,054,702.66
△回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	42	-391,311,444.17	-38,623,942.90
△代理买卖证券收到的现金净额	13	0.00	0.00	三、筹资活动产生的现金流量：	43	---	---
收到的税费返还	14	0.00	0.00	吸收投资收到的现金	44	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	15	707,255,047.96	388,880,498.97	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	0.00	0.00
经营活动现金流入小计	16	829,017,991.07	492,551,644.10	取得借款收到的现金	46	596,000,000.00	290,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	0.00	0.00	△发行债券收到的现金	47	0.00	0.00
△客户贷款及垫款净增加额	18	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	48	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	49	596,000,000.00	290,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	50	104,600,000.00	91,000,000.00
△拆出资金净增加额	21	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	84,104,753.20	5,927,031.21
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	0.00	0.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	0.00	0.00
△支付保单红利的现金	23	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	53	2,000,000.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	5,499,052.24	4,767,495.74	筹资活动现金流出小计	54	190,704,753.20	96,927,031.21
支付的各项税费	25	33,399,853.06	20,997,549.85	筹资活动产生的现金流量净额	55	405,295,246.80	193,072,968.79
支付其他与经营活动有关的现金	26	902,080,805.46	1,105,689,240.01	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	0.00	0.00
经营活动现金流出小计	27	940,979,710.76	1,131,454,285.60	五、现金及现金等价物净增加额	57	-97,977,917.06	-484,453,615.61
经营活动产生的现金流量净额	28	-111,961,719.69	-638,902,641.50	加：期初现金及现金等价物余额	58	204,577,469.02	689,031,084.63
二、投资活动产生的现金流量：	29	---	---	六、期末现金及现金等价物余额	59	106,599,551.96	204,577,469.02
收回投资收到的现金	30	141,086,318.94	756,636,381.46		60		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

志新印

起杨印

起杨印

合并所有者权益变动表

企财外04表
金额单位：元

2019年度

项 目	行次	归属于母公司所有者权益										本年金额				所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益			
			优先股	永续债										其他		
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,860,223.49	0.00	7,327,708.72	0.00	65,949,378.52	1,088,137,310.73	0.00	1,088,137,310.73		
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其他	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,860,223.49	0.00	7,327,708.72	0.00	65,949,378.52	1,088,137,310.73	0.00	1,088,137,310.73		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,263,902.69	0.00	6,714,727.78	0.00	10,422,851.24	-15,126,323.67	0.00	-15,126,323.67		
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	-32,263,902.69	—	—	—	67,137,579.02	34,873,676.33	0.00	34,873,676.33		
（二）所有者投入和减少资本	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.所有者投入资本	9	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00		
4.其他	12	0.00	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（三）专项储备提取和使用	13	0.00	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00		
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00		
（四）利润分配	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,714,727.78	0.00	-56,714,727.78	-50,000,000.00	0.00	-50,000,000.00		
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	8,714,727.78	—	-6,714,727.78	0.00	—	0.00		
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	8,714,727.78	—	-6,714,727.78	0.00	—	0.00		
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00		
■储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00		
■企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00		
■利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00		
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-50,000,000.00	-50,000,000.00	0.00	-50,000,000.00		
4.其他	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（五）所有者权益内部结转	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.资本公积转增资本（或股本）	27	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00		
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	0.00	—	0.00		
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	0.00	—	0.00		
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	0.00	—	0.00		
6.其他	32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,403,679.20	0.00	14,042,436.50	0.00	76,372,229.76	1,073,010,987.06	0.00	1,073,010,987.06		

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：

超杨印廷

超杨印廷

超杨印廷

15

合并所有者权益变动表

金财外01表
金额单位：元

编制单位：新疆金隆资产管理股份有限公司

2019年度

项 目	行次	归属于母公司所有者权益															少数股东权益		所有者权益合计					
		实收资本（或股本）										资本公积					其他综合收益			专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
		15	16	17	18	其他	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28								
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	709,945.95	0.00	6,389,513.57	0.00	6,389,513.57	1,007,092,459.52	0.00	1,007,092,459.52	0.00	1,007,092,459.52			
加：会计政策变更	2		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
前期差错更正	3		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
其他	4		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	709,945.95	0.00	6,389,513.57	0.00	6,389,513.57	1,007,092,459.52	0.00	1,007,092,459.52	0.00	1,007,092,459.52			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,617,762.77	0.00	59,559,864.95	0.00	81,037,851.21	0.00	81,037,851.21	0.00	81,037,851.21	0.00	81,037,851.21		
（一）综合收益总额	7																							
（二）所有者投入和减少资本	8		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
1.所有者投入资本	9		0.00																					
2.其他权益工具持有者投入资本	10		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		0.00																					
4.其他	12		0.00																					
（三）专项储备提取和使用	13		0.00																					
1.提取专项储备	14																							
2.使用专项储备	15																							
（四）利润分配	16		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,617,762.77	0.00	-6,617,762.77	0.00	-6,617,762.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
1.提取盈余公积	17																							
其中：法定公积金	18																							
任意公积金	19																							
储备基金	20																							
企业投资基金	21																							
其中：权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	22																							
2.提取一般风险准备	23																							
3.对所有者（或股东）的分配	24																							
4.其他	25		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
（五）所有者权益内部结转	26		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
1.资本公积转增资本（或股本）	27		0.00																					
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		0.00																					
3.盈余公积弥补亏损	29																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																							
☆5.其他综合收益结转留存收益	31																							
6.其他	32		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,327,708.72	0.00	65,949,378.52	0.00	65,949,378.52	1,088,137,310.73	0.00	1,088,137,310.73	0.00	1,088,137,310.73			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆金隆资产管理股份有限公司

新疆金隆资产管理股份有限公司

新疆金隆资产管理股份有限公司

母公司所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：安徽金投资产管理股份有限公司

2019年度

归属于母公司所有者权益													所有者权益合计						
行次	项 目	实收资本（或股本）					资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益	所有者权益合计	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	一、上年年末余额	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,860,223.49	0.00	7,327,708.72	0.00	65,949,378.52	1,688,137,310.73	0.00	1,688,137,310.73	0.00	1,688,137,310.73	0.00	1,688,137,310.73
2	加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3	前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4	其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5	二、本年年初余额	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,860,223.49	0.00	7,327,708.72	0.00	65,949,378.52	1,688,137,310.73	0.00	1,688,137,310.73	0.00	1,688,137,310.73	0.00	1,688,137,310.73
6	三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—	-32,263,902.69	0.00	6,714,727.78	0.00	10,432,549.99	-15,116,624.92	0.00	-15,116,624.92	0.00	-15,116,624.92	0.00	-15,116,624.92
7	（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	-32,263,902.69	—	—	—	67,147,277.77	34,883,375.08	0.00	34,883,375.08	0.00	34,883,375.08	0.00	34,883,375.08
8	（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	1.所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
10	2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11	3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
12	4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13	（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
15	2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
16	（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—
17	1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	6,714,727.78	-50,000,000.00	0.00	-50,000,000.00	0.00	-50,000,000.00	0.00	-50,000,000.00
18	其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	6,714,727.78	-6,714,727.78	0.00	-6,714,727.78	0.00	-6,714,727.78	0.00	-6,714,727.78
19	任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20	盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21	企业投资基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22	利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23	2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24	3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	-50,000,000.00	-50,000,000.00	0.00	-50,000,000.00	-50,000,000.00
25	4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26	（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	1.资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28	2.盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29	3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32	6.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	四、本年年末余额	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,403,679.20	0.00	14,042,436.50	0.00	76,381,928.51	-17,403,679.20	0.00	76,381,928.51	0.00	76,381,928.51	0.00	1,073,020,685.81

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

17

母公司所有者权益变动表

金额单位：元

2019年度															上年金额		金额单位：	
行次	项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		所有者权益合计				
		实收资本（或股本）		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 一般风险准备	未分配利润	小计	27	28				
		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25			26			
—	上年年末余额	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	709,945.95	0.00	6,389,513.57	1,007,029,459.52	0.00	1,007,029,459.52				
1	加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
2	前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
3	其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
4																		
5	二、本年年初余额	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	709,945.95	0.00	6,389,513.57	1,007,029,459.52	0.00	1,007,029,459.52				
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,860,223.49	6,617,762.77	0.00	59,559,864.95	81,037,851.21	0.00	81,037,851.21				
7	（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	14,860,223.49	—	—	66,177,627.72	81,037,851.21	0.00	81,037,851.21				
8	（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
9	1.所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00				
10	2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00				
11	3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00				
12	4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
13	（三）专项储备提取和使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
14	1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00				
15	2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00				
16	（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,617,762.77	0.00	-6,617,762.77	0.00	0.00	0.00				
17	1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	6,617,762.77	—	-6,617,762.77	0.00	—	—				
18	其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	6,617,762.77	—	-6,617,762.77	0.00	—	—				
19	任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—				
20	储备基金	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—				
21	企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—				
22	利润分配还投资	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—				
23	2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	—	—				
24	3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00				
25	4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
26	（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
27	1.资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
28	2.盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
29	3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—				
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	0.00	0.00	—	—				
31	5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	0.00	0.00	—	—				
32	6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
33	四、本年年末余额	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,860,223.49	7,127,768.72	0.00	65,949,378.52	1,088,137,310.73	0.00	1,088,137,310.73				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并国有资本权益变动情况表

企财外05表

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	979,323,579.66	(一) 经国家专项批准核销	17	0.00
二、本年国有资本权益增加	2	10,422,851.24	(二) 无偿划出	18	0.00
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	0.00	(三) 资产评估减少	19	0.00
(二) 无偿划入	4	0.00	(四) 清产核资减少	20	0.00
(三) 资产评估增加	5	0.00	(五) 产权界定减少	21	0.00
(四) 清产核资增加	6	0.00	(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	0.00
(五) 产权界定增加	7	0.00	(七) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	23	0.00
(六) 资本(股本)溢价	8	0.00	(八) 因主辅分离减少	24	0.00
(七) 接受捐赠	9	0.00	(九) 企业按规定已上缴利润	25	0.00
(八) 债转股股权	10	0.00	(十) 资本(股本)折价	26	0.00
(九) 税收返还	11	0.00	(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	29,037,512.42
(十) 减值准备转回	12	0.00	(十二) 经营减值	28	0.00
(十一) 会计调整	13	0.00	四、年末国有资本权益总额	29	960,708,918.48
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14	0.00	五、年末其他国有资金	30	0.00
(十三) 经营积累	15	10,422,851.24	六、年末合计国有资本总量	31	960,708,918.48
三、本年国有资本权益减少	16	29,037,512.42		32	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值准备情况表

金额单位：元

2019年12月31日

行次	年初账面余额	本期增加额			合计	本期减少额			合计	期末账面余额	项目	行次	金额
		1	2	3		4	5	6					
一、坏账准备	102,000.00	101,400.00	0.00	0.00	101,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	203,400.00	补充资料：	21	12
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	一、政策计提	22	0.00
三、合同资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	二、当年处理以前年度损失和挂账	23	0.00
四、持有待售资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	24	0.00
五、债权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		25	0.00
六、可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		26	0.00
七、持有至到期投资减值准备	0.00	1,294,156.22	0.00	0.00	1,294,156.22	0.00	0.00	0.00	0.00	1,294,156.22		27	0.00
八、长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		28	0.00
九、投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		29	0.00
十、固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		30	0.00
十一、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		31	0.00
十二、生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		32	0.00
十三、油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		33	0.00
十四、使用权资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		34	0.00
十五、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		35	0.00
十六、商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		36	0.00
十七、合同取得成本减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		37	0.00
十八、合同履约成本减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		38	0.00
十九、其他减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		39	0.00
合计	102,000.00	1,395,556.22	0.00	0.00	1,395,556.22	0.00	0.00	0.00	0.00	1,497,556.22		40	0.00

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：

合并上交应弥补款项表

企财外07表
金额单位：元

编制单位：新疆金投资资产管理股份有限公司

2019年度

项目	行次	本年应交数/应补数	本年已交数/已补数	项目	行次	金额
一、本年税费总额	1	31,783,296.34	33,399,853.06	补充资料：	24	——
(一) 增值税	2	8,061,651.99	7,068,821.70	一、本年实际支付补充养老保险(含年金)总额	25	0.00
(二) 消费税	3	0.00	0.00	二、本年实际支付补充医疗保险总额	26	0.00
(三) 资源税	4	0.00	0.00	三、出口退税情况：	27	——
(四) 城建税	5	562,902.03	494,817.54	出口额(美元)	28	0.00
(五) 烟叶税	6	0.00	0.00	以前年度欠出口退税	29	0.00
(六) 关税	7	——	0.00	本年度应收出口退税	30	0.00
本年已交进口关税	8	——	0.00	本年度已收出口退税	31	0.00
本年已交出口关税	9	——	0.00	年末欠出口退税	32	0.00
(七) 企业所得税	10	22,724,755.79	25,448,845.64	四、本年实际缴纳境外税费总额	33	0.00
(八) 教育费附加(含地方教育费附加)	11	401,050.46	353,441.08		34	
(九) 石油特别收益金	12	0.00	0.00		35	
(十) 其他税费	13	32,936.07	33,927.10		36	
二、五险一金合计	14	1,229,344.72	1,229,344.72		37	
(一) 基本养老保险	15	529,611.05	529,611.05		38	
(二) 基本医疗保险	16	280,991.61	280,991.61		39	
(三) 失业保险	17	15,611.22	15,611.22		40	
(四) 工伤保险	18	6,849.36	6,849.36		41	
(五) 生育保险	19	24,977.48	24,977.48		42	
(六) 住房公积金	20	371,304.00	371,304.00		43	
三、储备粮油差价款	21	0.00	0.00		44	
四、预算弥补亏损及补贴	22	0.00	0.00		45	
五、国有资本收益(由企业集团本部填列)	23	0.00	0.00		46	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2

合并基本情况表

企财外08表
金额单位：元

2019年12月31日

编制单位：新疆金投资产管理股份有限公司

项 目	行次	本年数	上年数	项 目	行次	本年数	上年数
一、本年收到的财政性资金	1	6,306.91	0.00	四、投资收益	32	2,739,999.59	3,776,970.45
(一) 基本建设性资金	2	0.00	0.00	其中：长期股权投资	33	0.00	0.00
(二) 生产发展性资金	3	0.00	0.00	☆交易性金融资产	34	0.00	0.00
(三) 社会保障性资金	4	0.00	0.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35	1,626,673.17	1,794,378.30
(四) 其他	5	6,306.91	0.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	36	0.00	0.00
二、高质量发展有关情况：	6	---	---	☆债权投资	37	0.00	0.00
(一) 专利情况：	7	---	---	可供出售金融资产	38	1,113,326.42	1,982,592.15
1. 累计拥有有效专利数(件)	8	0	0	☆其他债权投资	39	0.00	0.00
其中：累计拥有有效发明专利数	9	0	0	持有至到期投资	40	0.00	0.00
2. 专利申请数(件)	10	0	0	☆其他权益工具投资	41	0.00	0.00
其中：发明专利申请数	11	0	0	☆其他非流动金融资产	42	0.00	0.00
3. 专利授权数(件)	12	0	0	其他项目收益	43	0.00	0.00
其中：发明专利授权数	13	0	0	五、固定资产情况：	44	---	---
(二) 本年企业提取的安全生产费用	14	0.00	0.00	(一) 固定资产原价	45	829,413.08	818,830.56
(三) 本年企业支出的安全生产费用	15	0.00	0.00	(二) 累计折旧	46	530,694.86	268,885.88
(四) 本年科技资金来源合计	16	0.00	0.00	(三) 本年固定资产投资额	47	10,582.52	266,300.27
其中：政府拨款	17	0.00	0.00	1. 购置固定资产	48	10,582.52	266,300.27
企业自筹	18	0.00	0.00	2. 基建投资	49	0.00	0.00
其他	19	0.00	0.00	3. 其他投资	50	0.00	0.00
(五) 本年科技支出合计	20	0.00	0.00	(四) 本年计提的固定资产折旧总额	51	261,808.98	222,634.21
1. 研究开发支出	21	0.00	0.00	六、本年管理费用项下的业务招待费支出	52	52,004.28	54,261.39
其中：研发人员人工支出	22	0.00	0.00	七、本年管理费用项下的党建工作经费	53	0.00	0.00
研发性固定资产维护费用支出	23	0.00	0.00	八、本年企业支付的环境保护及生态恢复支出	54	0.00	0.00
其他研究开发支出	24	0.00	0.00	(一) 本年度上交政府统筹的支出	55	0.00	0.00
2. 购买新技术、科研设备等支出	25	0.00	0.00	(二) 本年度企业提取或据实列支的支出	56	0.00	0.00
3. 其他科技支出	26	0.00	0.00	(三) 本年企业支出的节能减排费用	57	0.00	0.00
(六) 科技人员数(人)	27	0	0	九、企业累计向境外投资额	58	0.00	0.00
其中：研发人员人数	28	0	0	其中：企业本年新增向境外投资额	59	0.00	0.00
三、产值(按现行价格计算)：	29	---	---	十、本年对扶贫方面的支出	60	0.00	0.00
(一) 工业总产值	30	0.00	0.00	十一、本年对外捐赠支出(不含上述本年对扶贫方面的支出)	61	0.00	0.00
(二) 劳动生产总额	31	102,245,570.07	98,003,031.77	十二、社会贡献总额	62	141,630,956.08	108,106,794.23

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并人力资源情况表

企财外09表
金额单位：元

编制单位：新疆金投资产管理股份有限公司

2019年12月31日

项 目	行次	本年数	上年数	项 目	行次	本年数	上年数
一、企业人数情况(人)：	1	—	—	二、企业不在岗职工及劳动关系处理情况：	22	—	—
(一) 年末从业人员人数	2	29	26	(一) 年初不在岗职工人数(人)	23	0	0
(二) 本年平均从业人员人数	3	27	24	(二) 年末不在岗职工人数(人)	24	0	0
(三) 年末职工人数	4	29	26	(三) 本年累计解除劳动关系人数(人)	25	0	0
其中：年末在岗职工人数	5	29	26	其中：需支付经济补偿人数	26	0	0
(四) 本年平均职工人数	6	27	24	(四) 本年累计支付经济补偿金额	27	0.00	0.00
其中：本年平均在岗职工人数	7	27	24	其中：财政负担部分	28	0.00	0.00
(五) 年末劳务派遣人数	8	2	2	三、工资及福利情况：	29	—	—
(六) 本年平均劳务派遣人数	9	2	2	(一) 本年应发职工薪酬总额	30	6,419,774.39	6,419,184.46
(七) 年末离休人数	10	0	0	(二) 本年实际发放职工薪酬总额	31	6,797,227.43	4,767,495.74
(八) 年末退休人数	11	0	0	其中：本年实际发放职工工资总额	32	5,066,226.26	3,081,843.72
(九) 参加基本养老保险的年末职工人数	12	29	26	本年支付的劳务派遣金额	33	130,053.84	81,977.52
(十) 参加补充养老保险的年末职工人数	13	0	0	(三) 企业提取的工资总额	34	4,367,023.05	4,656,125.86
(十一) 参加基本医疗保险的年末职工人数	14	29	26	1. 非工挂企业工资总额	35	4,367,023.05	4,656,125.86
(十二) 参加补充医疗保险的年末职工人数	15	0	0	2. 工挂企业工资总额	36	0.00	0.00
(十三) 参加失业保险的年末职工人数	16	29	26	(四) 本年支付的离退休人员养老金及福利性补助	37	0.00	0.00
(十四) 参加工伤保险的年末职工人数	17	29	26	(五) 本年支付的企业负责人薪酬总额	38	0.00	0.00
(十五) 参加生育保险的年末职工人数	18	29	26	企业负责人人数(人)	39	0	0
(十六) 实行工效挂钩职工人数	19	0	0	(六) 本年支付的职工福利费	40	402,462.44	455,879.06
(十七) 未实行社会化管理的离退休人员人数	20	0	0	(七) 本年提取的职工教育培训经费	41	84,968.99	92,846.82
(十八) 年末党员职工人数	21	7	8	(八) 本年支付的职工教育培训经费	42	19,468.06	23,419.12

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并带息负债情况表

金额单位：元

2019年12月31日

编制单位：新疆金投资产管理股份有限公司

项 目	行次	本 年				年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年应计利息	逾期尚未支付的借款本息	项 目	行次	本年金额	上年金额
		1	2	3	4									8	9
一、带息负债余额合计	1	0.00	---	---	404,000,000.00	0.00	---	---	404,000,000.00	41,687.50	0.00	补充资料：	7	---	---
(一) 短期借款	2	0.00	---	---	100,000,000.00	0.00	---	---	100,000,000.00	152,854.17	0.00	一、利息支出情况：	28	---	---
其中：银行借款	3	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	152,854.17	0.00	利息支出总额	29	36,558,306.33	5,927,031.21
非银行金融结构借款	4	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	其中：利息资本化金额	30	0.00	0.00
(二) 一年以内到期的非流动负债	5	0.00	---	---	304,000,000.00	0.00	---	---	304,000,000.00	0.00	0.00	二、带息负债融资成本率(%)	31	6.62	6.41
其中：一年以内到期的应付债券	6	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	三、永续债、优先股发行情况：	32	---	---
一年以内到期的融资租赁	7	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	(一) 已发行永续债	33	0.00	0.00
一年以内到期的融资租赁	8	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	其中：计入负债的永续债	34	0.00	0.00
一年以内到期的融资租赁	9	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	(二) 已发行优先股	35	0.00	0.00
☆ 交易性金融负债	10	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	其中：计入负债的优先股	36	0.00	0.00
(三) 其他带息流动负债	11	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	(三) 计入未分配利润的永续债利息	37	0.00	0.00
(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	12	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	四、发行情况(由集团总部填列)：	38	---	---
其中：短期融资券(含超短期融资券)	13	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	(一) 境外发行外币债券总额(以人民币填列)：	39	0.00	0.00
其他短期融资券	14	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	其中：美元债(以美元填列)：	40	0.00	0.00
带息非流动负债合计	15	156,000,000.00	496,000,000.00	409,000,000.00	285,000,000.00	0.00	496,000,000.00	409,000,000.00	285,000,000.00	2,156,179.10	0.00	欧元债(以欧元填列)：	41	0.00	0.00
(一) 长期借款	16	156,000,000.00	496,000,000.00	409,000,000.00	285,000,000.00	0.00	496,000,000.00	409,000,000.00	285,000,000.00	2,156,179.10	0.00	日元债(以日元填列)：	42	0.00	0.00
其中：银行借款	17	156,000,000.00	496,000,000.00	409,000,000.00	285,000,000.00	0.00	496,000,000.00	409,000,000.00	285,000,000.00	2,156,179.10	0.00	(二) 境外发行人民币债券总额	43	0.00	0.00
非银行金融结构借款	18	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	(一) 已发行永续债	44	0.00	0.00
(二) 应付债券	19	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	其中：计入负债的永续债	45	0.00	0.00
其中：中期票据	20	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	(二) 已发行优先股	46	0.00	0.00
企业债券	21	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	(三) 计入未分配利润的永续债利息	47	0.00	0.00
公司债券	22	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	其中：美元债(以美元填列)：	48	0.00	0.00
(三) 其他带息非流动负债	23	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	(一) 境外发行外币债券总额(以人民币填列)：	49	0.00	0.00
其中：融资租赁	24	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	其中：美元债(以美元填列)：	50	0.00	0.00
☆ 租赁负债	25	0.00	---	---	---	0.00	---	---	---	0.00	0.00	(二) 境外发行人民币债券总额	51	0.00	0.00
带息负债合计	26	156,000,000.00	---	---	290,000,000.00	0.00	---	---	290,000,000.00	2,348,033.27	0.00	会计机构负责人：	52	---	---

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

24



新疆金投资产管理股份有限公司

合并财务报表附注

2019 年度

(除另有说明外, 以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

1、公司简介

公司名称: 新疆金投资产管理股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”)

营业期限: 2017年08月29日至长期

类型: 股份有限公司 (非上市)

注册资本: 100,000.00万元

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

注册号: 91650100MA77LL34XG

法定代表人: 李新忠

2、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质: 金融资产管理

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

3、公司历史沿革

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日期末余额止的 2019 年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

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

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务核算方法

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

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

（八）金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产分类、确认依据和计量方法

按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。



A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司满足下列条件之一的金融资产归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

B、只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

C、将自金融机构折价收购的不良贷款包，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照不良贷款包中单项资产估值占资产包估值的比例对资产包的收购成本进行分配，确定单项资产的初始入账成本，在该单项资产处置时，转出其公允价值变动损益并确认不良资产处置收益。

D、持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

E、应收款项类投资，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益；

将收购的在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的债权资产，分类为“应收款项类投资”。

F、可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权

益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

A、金融资产满足下列条件之一的，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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制；

B、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控制的，则按照其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；

C、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，与因转移而收到的对价及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；

D、金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

A、除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备；

B、当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

4、金融负债分类、确认依据和计量方法

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。

A、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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益；

B、金融负债终止确认条件，当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时

确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

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

7、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

按照以下原则分为金融负债与权益工具：

A、按照以下原则区分金融负债与权益工具：如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务；

B、如果一项金融工具须用或可用自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

C、在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

D、金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，公司计入当期损益。

F、金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（九）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

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

3、坏账损失的计提方法：采用备抵法；

4、公司采用账龄分析法计提坏账准备。计提坏账准备的具体比例确定为：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	10	10
1 至 2 年	30	30
2 至 3 年	50	50
3 至 4 年	70	70
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（十）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

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

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1） 后续计量

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

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

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允

34

价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认;③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销;④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,应当全额确认。

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2)长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(十一) 固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法:

1、固定资产的确认标准为:

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

2、固定资产的计价方法:

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

B、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

D、非货币性交易债务重组等取得的固定资产按相关会计准则的方法计价；

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

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

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.43—4.50
机器设备	10-20	5	4.75—9.50
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3	5	31.67
运输设备	4-8	5	11.86-23.75

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

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

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

6、融资租赁的认定标准：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，购买价预计远低于行权时租赁资产的公允价值且租赁开始日可以确定将会行使该选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%以上）；租赁开始日的最低租赁额几乎相当于（90%以上）租赁开始日租赁资产公允价值；

7、融资租赁的会计处理：在租赁期开始日，承租人按租赁资产公允价值与最低租赁付款现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差

额作为未确认融资费用；承租人将未确认融资费用按实际利率法计算确认各期的融资费用，并在租赁期内进行分摊；承租人发生的初始直接费用，计入租入资产价值；

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

9、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二） 借款费用

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

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

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

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

（十三） 无形资产的核算方法

1、无形资产按成本进行初始计量。期末按照账面价值与可收回金额孰低计价；

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

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、能带来经济利益；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

F、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、无形资产使用寿命确定原则：

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

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

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

5、无形资产减值准备原则：

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

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

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四） 商誉的核算方法

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

1、商誉的确认

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

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（十五） 长期待摊费用的核算方法

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

（十六） 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（十七）政府补助的核算方法

1. 政府补助的类型

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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

40

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

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

3、政府补助的确认时点：

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

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

(十八) 股份支付的核算方法

股份支付包括权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，其计量原则如下：

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

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

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

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

(十九) 或有事项

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

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

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

（二十）应付债券

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

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

（二十一）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

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

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

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

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注【十二】“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十二）收入的确认原则

1、应收款项类不良债权资产收入

分类为应收款项类金融资产的不良债权资产收入包括分类为应收款项类金融资产的不良债权资产所得利息收入及处置收入。应收款项类金融资产的不良债权资产所得利息收入按实际利率法计入当期损益；不良资产处置收入，公司依据处置条款并结合标的债权的处置状况予以确认。

42 2、商品销售收入确认原则：与商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品保留继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3、提供劳务收入确认原则：

A、交易结果能够可靠估计（即劳务收入金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完成程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量），按照完工百分比法确认相关的劳务收入；

B、交易结果不能够可靠估计的：

①已发生的劳务成本预计能够补偿的，按照已发生劳务成本金额确定劳务收入；

②已发生的劳务成本预计不能够补偿的，不确认劳务收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

4、让渡资产使用权收入确认原则：利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：

①、与交易相关的经济利益能够流入公司；

②、收入的金额能够可靠的计量。

5、建造合同收入和费用确认原则：

A、资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计时（即合同总收入金额能够可靠计量；与合同相关的经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠的计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的计量），按完工百分比确认合同收入和合同费用；建造合同的结果不能够可靠估计的：

①合同成本能够收回，按照能够收回合同成本的确定收入；

② 合同成本不能够收回，在发生时确定为合同费用，不确定合同收入。

B、合同完工进度的确认方法：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（二十三）所得税的会计处理方法

1、所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

2、资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，产生可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产；

3、资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，产生应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债；

4、直接计入所有者权益的交易或事项其确认的递延所得税资产或递延所得税负债计入资本公积；

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

（二十四）租赁

1、租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

A、经营租赁的会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

B、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）终止经营及持有待售

1. 终止经营

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

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

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

2. 持有待售组成部分或非流动资产确认标准

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

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

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

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

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

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

②决定不再出售之日的可收回金额。

（二十七）公允价值计量

1、公允价值初始计量

以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2、估值技术

公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使

45

用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3、公允价值层次划分

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二十八）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下

企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

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

（二十九）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十) 主要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2019 年颁布了以下企业会计准则修订：

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)；
- 《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)；
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换(修订)》(“准则 7 号(2019)”)；
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组(修订)》(“准则 12 号(2019)”)。

本公司于 2019 年度执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

(2) 本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响：

上述企业会计变更对公司 2018 年度财务报表表各项目无重大影响。

2、其他会计政策变更

本期无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

公司报告期无会计估计变更事项。

(三十一) 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	审批程序	受影响的报表项目名称	2018 年度报表影响金额(增加+/减少-)
调整 2018 年度多计提奖金	公司总经理办公会会议关于《核定新疆金投总部及所属公司 2018 年度工资总额清算数》的议案	应付职工薪酬	-15,253.22
调整 2018 年度多计提奖金		管理费用	-15,253.22
补提盈余公积		盈余公积	1,525.32
调整损益及期初未分配利润		未分配利润	13,727.90

三、公司按下列顺序分配当年税后利润

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配

- A、弥补以前年度亏损
- B、提取利润的 10%列入法定公积金
- C、提取任意公积金
- D、按照股东持有的股份比例分配股利

四、税项

1、公司主要税种和税率

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

五、合并财务报表项目附注

附注 1 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	107,608,930.80	114,405,626.49
其中：人民币	107,608,930.80	114,405,626.49
其他货币资金	4,706,567.60	90,171,842.53
合 计	112,315,498.40	204,577,469.02

附注 2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	772.57
其中：债务工具投资	0.00	772.57
权益工具投资	0.00	0.00
合 计	0.00	772.57

附注 3 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	14,129,392.17	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他	1,790,600.00	918,000.00
合 计	15,919,992.17	918,000.00

1、 应收利息：

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	244,444.44	0.00
债券投资	13,884,947.73	0.00
合 计	14,129,392.17	0.00

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、 应收股利期末无余额。

3、 其他：

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,994,000.00	100.00	203,400.00	100.00	1,790,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,994,000.00	100.00	203,400.00	100.00	1,790,600.00

续上表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,020,000.00	100.00	102,000.00	100.00	918,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,020,000.00	100.00	102,000.00	100.00	918,000.00

5/

- 1) 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 本期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- 3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,974,000.00	99.00	197,400.00	1,020,000.00	100.00	102,000.00
1-2 年	20,000.00	1.00	6,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,994,000.00	100.00	203,400.00	1,020,000.00	100.00	102,000.00

注: 本科目期末余额较期初余额增加 872,600.00 元, 增长了 95.05%, 主要系本期系支付信托贷款保证金所致。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,994,000.00	1,020,000.00
合 计	1,994,000.00	1,020,000.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 101,400.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末总额的比例%	坏账准备年末余额
云南国际信托有限公司	信托业保障基金	1,974,000.00	1 年以内	99.00	197,400.00
新疆盈科投资集团有限公司	押金	20,000.00	1-2 年	1.00	6,000.00
合 计	——	1,994,000.00	——	100.00	203,400.00

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

附注 4 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	0.00	107,310.00
不良资产投资	59,084,943.82	37,470,720.00
八家户可转换债券	0.00	40,146,666.67
汇嘉投资委托贷款	100,000,000.00	0.00
待抵扣进项税	228,179.23	0.00
合 计	159,313,123.05	77,724,696.67

附注 5 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售权益工具	68,562,859.80	0.00	68,562,859.80
其中：按公允价值计量的	85,966,539.00	0.00	85,966,539.00
公允价值变动	-17,403,679.20	0.00	-17,403,679.20
按成本计量的	0.00	0.00	0.00
2. 可供出售债券	0.00	0.00	0.00
其中：按成本计量的	0.00	0.00	0.00
合 计	68,562,859.80	0.00	68,562,859.80

续上表：

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售权益工具	100,827,735.00	0.00	100,827,735.00
其中：按公允价值计量的	85,967,511.51	0.00	85,967,511.51
公允价值变动	14,860,223.49	0.00	14,860,223.49
按成本计量的	0.00	0.00	0.00
2. 可供出售债券	197,101,547.68	0.00	197,101,547.68
其中：按成本计量的	197,101,547.68	0.00	197,101,547.68
合 计	297,929,282.68	0.00	297,929,282.68

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	85,966,539.00	0.00	0.00	85,966,539.00
公允价值	68,562,859.80	0.00	0.00	68,562,859.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-17,403,679.20	0.00	0.00	-17,403,679.20
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00	0.00

53

附注 6 持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

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
美克集团 2019 年非公开发行可交换公司债券	196,000,000.00	0.00	196,000,000.00	0.00	0.00	0.00
天山铝业公司债	107,367,580.90	1,294,156.22	106,073,424.68	0.00	0.00	0.00
合 计	303,367,580.90	1,294,156.22	302,073,424.68	0.00	0.00	0.00

2. 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率 (%)	到期日
美克集团 2019 年非公开发行可交换公司债券	196,000,000.00	8.5%	2022 年 5 月 10 日
天山铝业公司债	100,010,735.69	7.8%	2021 年 2 月 3 日
合 计	296,010,735.69	——	——

3. 本期出售但尚未到期的持有至到期投资情况：无

4. 本期重分类为可供出售金融资产的持有至到期投资情况：无

5. 本期末该可交换公司债券已为 196,000,000.00 元长期借款全额作质押。

附注 7 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	818,830.56	10,582.52	0.00	829,413.08
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	371,158.10	0.00	0.00	371,158.10
其他	447,672.46	10,582.52	0.00	458,254.98
二、累计折旧合计：	268,885.88	261,808.98	0.00	530,694.86
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	127,234.61	117,533.28	0.00	244,767.89
其他	141,651.27	144,275.70	0.00	285,926.97
三、固定资产账面净值合计：	549,944.68	-251,226.46	0.00	298,718.22
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	243,923.49	-117,533.28	0.00	126,390.21
其他	306,021.19	-133,693.18	0.00	172,328.01

附注 8 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	94,897.65	47,698.11	0.00	142,595.76
软件	94,897.65	47,698.11	0.00	142,595.76
二、累计摊销合计	8,483.74	18,467.06	0.00	26,950.80
软件	8,483.74	18,467.06	0.00	26,950.80
三、无形资产账面价值合计	86,413.91	29,231.05	0.00	115,644.96
软件	86,413.91	29,231.05	0.00	115,644.96

附注 9 递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
减值准备	374,389.05	1,497,556.20	25,500.00	102,000.00
合 计	374,389.05	1,497,556.20	25,500.00	102,000.00

附注 10 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
不良债权收购	1,114,457,081.30	717,675,833.33
新动能中汽开迪汽车私募投资基金	4,500,000.00	0.00
合 计	1,118,957,081.30	717,675,833.33

注：本科目期末余额较期初余额增加 401,281,247.97 元，增长了 55.91%，主要系本期系应收款项类投资增加所致。

附注 11 短期借款

1. 短期借款按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	0.00
合 计	100,000,000.00	0.00

2. 本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无



附注 12 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,003,492.02	5,606,552.12	6,252,005.16	1,358,038.98
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	545,222.27	545,222.27	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,003,492.02	6,151,774.39	6,797,227.43	1,358,038.98

1. 短期薪酬

项 目	年初应付未付金额	本年应付	本年支付	年末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,881,217.21	4,367,023.05	5,066,226.26	1,182,014.00
二、职工福利费	0.00	402,462.44	402,462.44	0.00
三、社会保险费	0.00	312,818.45	312,818.45	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	280,991.61	280,991.61	0.00
2. 工伤保险费	0.00	6,849.36	6,849.36	0.00
3. 生育保险费	0.00	24,977.48	24,977.48	0.00
四、住房公积金	0.00	371,304.00	371,304.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	122,274.81	152,944.18	99,194.01	176,024.98
合 计	2,003,492.02	5,606,552.12	6,252,005.16	1,358,038.98

2. 离职后福利

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	社保统筹	社保工资基数	0.00	529,611.05	529,611.05	0.00
二、失业保险费	社保统筹	社保工资基数	0.00	15,611.22	15,611.22	0.00
合 计	——	——	0.00	545,222.27	545,222.27	0.00

附注 13 应交税费

项 目	年初余额	本年计提	本年支付	年末余额
增值税	1,441,190.52	8,061,651.99	7,068,821.70	2,434,020.81
应交企业所得税	8,633,346.57	22,724,755.79	25,448,845.64	5,909,256.72
代扣代缴个人所得税	7,992.54	242,773.71	237,102.74	13,663.51
印花税	7,341.24	32,936.07	33,927.10	6,350.21
城市建设维护税	100,887.27	562,902.03	494,817.54	168,971.76
教育费附加	43,237.40	240,630.29	212,064.66	71,803.03
地方教育费附加	28,824.93	160,420.17	141,376.42	47,868.68
合 计	10,262,820.47	32,026,070.05	33,636,955.80	8,651,934.72

附注 14 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	2,348,033.27	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他	2,161,737.60	84,289.64
合 计	4,509,770.87	84,289.64

1、应付利息：

(1) 应付利息明细列示如下：

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,195,179.10	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	152,854.17	0.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其中：工具 1	0.00	0.00
工具 2	0.00	0.00
合 计	2,348,033.27	0.00

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利：期末无余额。

3、其他：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金	4,421.00	0.00
代收代付款	99,956.29	0.00
其他应付往来款	2,057,360.31	84,289.64
合 计	2,161,737.60	84,289.64

(2) 本科目期末余额较期初余额增加 2,077,447.96 元，增长 24.65 倍，主要系应支付往来款增加所致。

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

57

附注 15 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	304,400,000.00	0.00
合 计	304,400,000.00	0.00

(2) 金额前五名的一年内到期的非流动负债

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	金 额
云南信托公司	2019 年 2 月 18 日	2020 年 11 月 30 日	6.90%	197,400,000.00
浦发银行贷款	2018 年 4 月 28 日	2020 年 4 月 28 日	6.4125%	97,000,000.00
华夏银行	2019 年 7 月 13 日	2020 年 7 月 13 日	6.4125%	10,000,000.00
合 计	—	—	—	304,400,000.00

附注 16 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
信用借款	90,000,000.00	199,000,000.00	6.4125%
质押借款	196,000,000.00	0.00	6.400%
合 计	286,000,000.00	199,000,000.00	—

注：本科目期末数较期初数增加 87,000,000.00 元，上升 43.72%，主要是本期借款增加所致；本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

附注 17 实收资本

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

附注 18 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

类 别	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后金额	税前金额	所得税	税后金额
以后将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-32,263,902.69	0.00	-32,263,902.69	14,860,223.49	0.00	14,860,223.49
小 计	-32,263,902.69	0.00	-32,263,902.69	14,860,223.49	0.00	14,860,223.49
其他综合收益合计	-32,263,902.69	0.00	-32,263,902.69	14,860,223.49	0.00	14,860,223.49

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	14,860,223.49	14,860,223.49	-32,263,902.69	-17,403,679.20
合 计	0.00	14,860,223.49	14,860,223.49	-32,263,902.69	-17,403,679.20

附注 19 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	7,327,708.72	6,714,727.78	0.00	14,042,436.50
合 计	7,327,708.72	6,714,727.78	0.00	14,042,436.50

注：本科目年末余额较年初余额增加了 6,714,727.78 元，增长了 91.63%，主要系本期计提法定盈余公积所致。

附注 20 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前 上年末未分配利润	65,949,378.52	6,389,513.57
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后 年初未分配利润	65,949,378.52	6,389,513.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,137,579.02	66,177,627.72
减：提取法定盈余公积	6,714,727.78	6,617,762.77
提取任意盈余公积	0.00	0.00
对所有者（或股东）的分配	50,000,000.00	0.00
期末未分配利润	76,372,229.76	65,949,378.52

59

附注 21 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示

项 目	本年发生额	上年发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	135,721,899.56	98,505,698.92
2、其他业务收入	0.00	0.00
合 计	135,721,899.56	98,505,698.92
二、营业成本		
1、主营业务成本	45,900.00	0.00
2、其他业务成本	0.00	0.00
合 计	45,900.00	0.00
营业利润	135,675,999.56	98,505,698.92

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本年发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
应收款项类投资收入	117,558,633.75	0.00	117,558,633.75
美克可交换债券利息收入	10,303,354.30	0.00	10,303,354.30
汇嘉委托贷款资金占用费收入	272,536.68	0.00	272,536.68
可转换债券利息收入	2,212,264.12	0.00	2,212,264.12
服务业收入	5,375,110.71	45,900.00	5,329,210.71
小 计	135,721,899.56	45,900.00	135,675,999.56
二、其他业务			
小 计	0.00	0.00	0.00
合 计	135,721,899.56	0.00	135,675,999.56

续上表

项 目	上年发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
应收款项类投资收入	96,106,642.34	0.00	96,106,642.34
服务业收入	2,377,358.47	0.00	2,377,358.47
可转换债券利息收入	21,698.11	0.00	21,698.11
小 计	98,505,698.92	0.00	98,505,698.92
二、其他业务			
小 计	0.00	0.00	0.00
合 计	98,505,698.92	0.00	98,505,698.92

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
新疆腾亿房地产开发有限公司	31,930,503.22	23.53
天津渤海租赁有限公司	17,868,036.86	13.17
新疆精诚房地产开发有限公司	13,798,925.61	10.17
新疆嘉吉信投资有限公司	10,962,264.17	8.08
新疆德港投资集团科技开发有限公司	10,566,037.76	7.79
合 计	85,125,767.62	62.74

注：营业收入本年发生额较上年发生额增加 37,216,200.64 元，增长 37.78%，主要系本期应收款项类投资收入增加所致。

附注 22 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	562,902.03	433,527.67
教育费附加	240,630.29	185,797.57
地方教育费附加	160,420.17	123,865.05
印花税	32,936.07	17,297.64
合 计	996,888.56	760,487.93

附注 23 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,195,724.39	6,440,331.24
办公费	344,799.65	113,981.03
差旅费	349,484.74	290,395.97
折旧	261,808.98	222,634.21
物料消耗	1,110.00	2,435.30
修理费	19,786.57	20,020.78
业务招待费	52,004.28	54,261.39
咨询费	799,463.18	52,750.94
聘请中介机构费	841,250.08	622,550.98

项 目	本年发生额	上年发生额
资产摊销	18,467.06	6,988.14
水电暖费	161,695.54	125,596.52
车辆费	4,612.00	0.00
培训费	11,574.25	0.00
装修费	0.00	136,017.82
租金	2,113,814.17	2,264,866.10
广告费	70,061.95	0.00
业务宣传费	45,931.40	0.00
物业管理费	143,041.31	139,682.32
其他	0.00	18,928.25
合 计	11,434,629.55	10,511,440.99

附注 24 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	36,558,306.33	5,927,031.21
减：利息收入	1,692,472.89	2,591,430.54
金融手续费	215,952.55	5,480.52
资金占用费	0.00	-626,093.30
合 计	35,081,785.99	2,714,987.89

注：本科目本年发生额较上年发生额增加 32,366,798.10 元，增长 11.92 倍，主要系本期利息支出增加所致。

附注 25 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-101,400.00	-96,000.00
持有至到期投资减值损失	-1,294,156.22	0.00
合 计	-1,395,556.22	-96,000.00

注：本科目本年发生额较上年发生额增加 1,299,556.22 元，增长 13.54 倍，主要系本期持有至到期投资减值损失增加所致。

62

附注 26 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,626,673.17	1,794,378.30
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,113,326.42	1,982,592.15
合 计	2,739,999.59	3,776,970.45

附注 27 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产报废毁损利得	0.00	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助	6,306.91	6,306.91	0.00	0.00
违约金及罚款收入	0.00	0.00	0.00	0.00
无法支付的款项	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.02	0.02	0.00	0.00
合 计	6,306.93	6,306.93	0.00	0.00

注：政府补助为增值税减免：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

附注 28 所得税

1. 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	22,724,755.79	22,046,124.84
递延所得税	-348,889.05	-24,000.00
合 计	22,375,866.74	22,022,124.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
本年利润总额	89,513,445.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,378,361.44
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	10,206.42
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-15,125.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,424.69
其他	0.00
所得税费用	22,375,866.74

附注 29 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项 目	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	67,137,579.02	66,177,627.72
加：资产减值准备	1,395,556.22	96,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,808.98	222,634.21
无形资产摊销	18,467.06	6,988.14
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	36,558,306.33	5,927,031.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,739,999.59	-3,776,970.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-348,889.05	-24,000.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00

64

项 目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,202,179.23	-960,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-213,004,234.54	-706,574,516.36
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-111,923,584.80	-638,905,205.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	112,315,498.40	204,577,469.02
减：现金的期初余额	204,577,469.02	689,031,084.63
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-92,261,970.62	-484,453,615.61

2. 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	112,315,498.40	204,577,469.02
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	107,608,930.80	114,405,626.49
可随时用于支付的其他货币资金	4,706,567.60	90,171,842.53
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	112,315,498.40	204,577,469.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	0.00	0.00

65

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
新疆新动能股权投资管理有限公司	新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区 高新街217号盈科广场A座4020室	1,000.00	商务服务业	100.00	--	100.00	投资设立
新疆新动能融资租赁有限公司	新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区 高新街217号盈科广场A座4020室	20,000.00万	租赁业	100.00	--	100.00	投资设立

(二) 本报告期新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

1. 本报告期新纳入合并范围的子公司情况

子公司名称	期末净资产	本期净利润	新纳入合并范围原因
新疆新动能股权投资管理有限公司	9,990,301.25	-9,698.75	投资设立
新疆新动能融资租赁有限公司	0.00	0.00	投资设立

注(1) 2019年1月,公司投资设立新疆新动能股权投资管理有限公司,该公司注册资本1,000.00万元,公司已认缴出资1,000.00万元,持有其100%股权。

(2) 2019年11月,公司在乌鲁木齐市经济技术开发区(头屯河区)市场监督管理局注册成立新疆新动能融资租赁有限公司,该公司注册资本20,000.00万元,公司持有其100%股权。截止报告日本公司尚未认缴出资。

2. 本报告期无不再纳入合并范围的子公司情况

(三) 同一控制下企业合并、非同一控制下企业合并

公司本报告期无同一控制下企业合并事项、无非同一控制下企业合并事项。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况:

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
新疆金融投资有限公司	乌鲁木齐市金锦路53号	投资	330,000.00	52.00	52.00

2. 本公司的子公司情况:

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

3. 本公司的合营企业、联营企业有关信息: 无

(二) 关联方交易

1. 关联方担保事项

本报告期内无关联方担保事项。

2. 其他关联交易事项

本报告期内无其他关联交易事项。

(三) 关联方应收应付款项余额

本报告期内无关联方应收应付款项。

八、或有事项

1、公司报告期内无重大诉讼事项。

2、公司报告期内无对外担保事项。

3、公司报告期内无其他重大或有负债事项。

九、承诺事项

公司报告期内无重大对外承诺事项。

十、其他重要事项

公司报告期内无其他重大事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	14,129,392.17	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他	1,790,600.00	918,000.00
合 计	15,919,992.17	918,000.00

1、 应收利息：

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	244,444.44	0.00
债券投资	13,884,947.73	0.00
合 计	14,129,392.17	0.00

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、 应收股利期末无余额。

3、 其他：

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,994,000.00	100.00	203,400.00	100.00	1,790,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,994,000.00	100.00	203,400.00	100.00	1,790,600.00

续上表

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,020,000.00	100.00	102,000.00	100.00	918,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,020,000.00	100.00	102,000.00	100.00	918,000.00

1) 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,974,000.00	99.00	197,400.00	1,020,000.00	100.00	102,000.00
1-2 年	20,000.00	1.00	6,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,994,000.00	100.00	203,400.00	1,020,000.00	100.00	102,000.00

注：本科目期末余额较期初余额增加 872,600.00 元，增长了 95.05%，主要系本期系支付信托贷款保证金所致。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,994,000.00	1,020,000.00
合 计	1,994,000.00	1,020,000.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 101,400.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末总额的比例%	坏账准备年末余额
云南国际信托有限公司	信托业保障基金	1,974,000.00	1年以内	99.00	197,400.00
新疆盈科投资集团有限公司	押金	20,000.00	1-2年	1.00	6,000.00
合 计	——	1,994,000.00	—	100.00	203,400.00

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

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司投资	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
1) 对子公司投资										
新疆新动能股权投资管理有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00
小计	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00
2) 对联营企业投资										
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00

69

(三) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示

项 目	本年发生额	上年发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	134,271,317.04	98,505,698.92
2、其他业务收入	0.00	0.00
合 计	134,271,317.04	98,505,698.92
二、营业成本		
1、主营业务成本	0.00	0.00
2、其他业务成本	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00
营业利润	134,271,317.04	98,505,698.92

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本年发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
应收款项类投资收入	117,558,633.75	0.00	117,558,633.75
美克可交换债券利息收入	10,303,354.30	0.00	10,303,354.30
汇嘉委托贷款资金占用费收入	272,536.68	0.00	272,536.68
可转换债券利息收入	2,212,264.12	0.00	2,212,264.12
服务业收入	3,924,528.19	0.00	3,924,528.19
小 计	134,271,317.04	0.00	134,271,317.04
二、其他业务			
小 计	0.00	0.00	0.00
合 计	134,271,317.04	0.00	134,271,317.04

续上表

项 目	上年发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
应收款项类投资收入	96,106,642.34	0.00	96,106,642.34
服务业收入	2,377,358.47	0.00	2,377,358.47
可转换债券利息收入	21,698.11	0.00	21,698.11
小 计	98,505,698.92	0.00	98,505,698.92

二、其他业务			
小 计	0.00	0.00	0.00
合 计	98,505,698.92	0.00	98,505,698.92

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
新疆腾亿房地产开发有限公司	31,930,503.22	23.78
天津渤海租赁有限公司	17,868,036.86	13.31
新疆精诚房地产开发有限公司	13,798,925.61	10.28
新疆嘉吉信投资有限公司	10,962,264.17	8.16
新疆德港投资集团科技开发有限公司	10,566,037.76	7.87
合 计	85,125,767.62	63.40

注：营业收入本年发生额较上年发生额增加 35,765,618.12 元，增长 36.31%，主要系本期应收款项类投资收入增加所致。

(四) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,555,095.73	1,794,378.30
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,062,052.14	1,982,592.15
合 计	2,617,147.87	3,776,970.45

注：本科目本年发生额较上年发生额减少 1,159,822.58 元，降低 30.71%，主要系本期委托理财收益减少所致。

(五) 母公司现金流量表补充资料

项 目	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	67,147,277.77	66,177,627.72
加：资产减值准备	1,395,556.22	96,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,808.98	222,634.21
无形资产摊销	18,467.06	6,988.14
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00

项 目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	36,558,306.33	5,927,031.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,617,147.87	-3,776,970.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-348,889.05	-24,000.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,202,179.23	-960,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-213,174,919.90	-706,574,516.36
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-111,961,719.69	-638,905,205.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	106,599,551.96	204,577,469.02
减：现金的期初余额	204,577,469.02	689,031,084.63
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-97,977,917.06	-484,453,615.61

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团本年无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本集团 2019 年度财务报表已经本集团董事会批准。

新疆金投资产管理股份有限公司：（签章）

法定代表人：（签章）

财务负责人：（签章）

二〇二〇年三月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



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

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;安鹏;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

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

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室



此件仅用于出具报告使用

登记机关

2019年12月03日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

R

证书序号 0000311

说明

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

会计师事务所



名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：方文森

主任会计师：

经营场所：天津开发区第二大街
21号4栋1003室

特殊普通合伙

组织形式：

12010011

执业证书编号：

津财会（2007）27号

批准执业文号：

二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期：

发证机关：天津市财政局

二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制

3



证书序号: 000405

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人  文森

此件仅用于出具报告使用

证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日



72



年度检验登记 Annual Renewal Registration

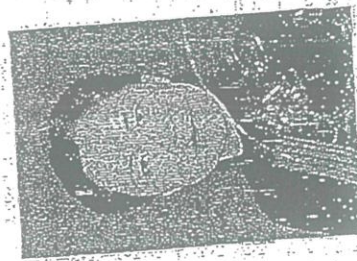
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

姓名 Full name 右明霞
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-09-05
工作单位 Working unit 中华会计师事务所 (特殊普通合伙) 新疆分公司
身份证号码 Identity card No. 210204198509055809





姓名 周双双
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1990-10-20
Date of birth

工作单位 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)新疆华西分所
Working unit

身份证号码
Identity card No

654123199010204847



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 120100110092
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of C

发证日期: 2019 年 01 月 30 日
Date of Issuance

年 月 日
m d