

合并资产负债表

编制单位：新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司

2023年6月30日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	39	—	—
货币资金	2	4,359,469,987.05	3,735,044,248.63	短期借款	40	3,444,744,187.50	3,955,445,185.50
交易性金融资产	3	189,940,824.40	739,940,824.40	交易性金融负债	41		
衍生金融资产	4	10,262,760.00	11,054,880.00	衍生金融负债	42	51,400.00	5,325,750.00
应收票据	5	20,763,937.49	11,513,086.17	应付票据	43	19,218,800.00	18,990,000.00
应收账款	6	913,454,868.89	543,594,436.52	应付账款	44	793,848,895.52	765,251,253.33
应收款项融资	7		2,717,577.72	预收款项	45		
预付款项	8	565,233,819.42	1,232,742,604.82	合同负债	46	736,355,940.57	577,672,465.24
其他应收款	9	1,429,062,486.19	1,356,220,004.10	应付职工薪酬	47	283,113,527.11	346,537,919.10
存货	10	5,827,489,235.82	6,716,491,683.96	应交税费	48	110,479,916.73	122,566,331.65
合同资产	11			其他应付款	49	1,973,472,446.29	1,832,423,481.84
持有待售资产	12			持有待售负债	50		
一年内到期的非流动资产	13			一年内到期的非流动负债	51	1,546,375,485.38	825,151,146.83
其他流动资产	14	622,333,655.47	690,977,863.37	其他流动负债	52	148,772,081.64	174,755,314.34
流动资产合计	15	13,938,011,574.73	15,040,297,209.69	流动负债合计	53	9,056,432,680.74	8,624,118,847.83
非流动资产：	16	—	—	非流动负债：	54	—	—
债权投资	17			长期借款	55	3,382,638,519.75	3,900,031,216.98
其他债权投资	18			应付债券	56	1,898,359,294.99	1,898,359,294.99
长期应收款	19			租赁负债	57	372,967,090.84	302,534,524.48
长期股权投资	20	681,648,767.82	727,144,104.48	长期应付款	58	161,618,052.20	168,311,499.63
其他权益工具投资	21	208,669,780.66	208,669,780.66	预计负债	59	931,035.19	931,035.19
其他非流动金融资产	22			递延收益	60	110,149,207.48	99,551,150.71
投资性房地产	23	1,572,040,178.81	1,574,663,376.00	递延所得税负债	61	21,502,207.69	21,502,207.69
固定资产	24	5,922,451,869.17	5,858,161,498.56	其他非流动负债	62		
在建工程	25	1,823,719,724.59	1,528,691,860.73	非流动负债合计	63	5,948,165,408.14	6,391,220,929.67
生产性生物资产	26	365,015,104.68	360,647,145.68	负 债 合 计	64	15,004,598,088.88	15,015,339,777.50
油气资产	27			所有者权益（或股东权益）：	65	—	—
使用权资产	28	558,376,403.05	542,713,962.09	实收资本（或股本）	66	1,412,564,415.93	1,412,564,415.93
无形资产	29	378,505,637.75	303,803,710.08	其他权益工具	67		
开发支出	30	7,190,235.36	7,705,622.64	资本公积	68	1,554,724,233.10	1,539,812,856.65
商誉	31	215,097,618.37	22,242,295.89	其他综合收益	69	69,571,370.45	65,028,009.42
长期待摊费用	32	26,383,712.49	26,563,532.43	专项储备	70	976,090.50	1,148,094.41
递延所得税资产	33	28,815,462.08	48,040,011.89	盈余公积	71	70,464,740.72	70,464,740.72
其他非流动资产	34	46,546,540.86	32,436,004.20	未分配利润	72	133,316,786.14	230,111,555.12
非流动资产合计	35	11,834,461,035.69	11,241,482,905.33	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	73	3,241,617,636.84	3,319,129,672.25
	36			少数股东权益	74	7,526,256,884.70	7,947,310,665.27
	37			所有者权益（或股东权益）合计	75	10,767,874,521.54	11,266,440,337.52
资 产 总 计	38	25,772,472,610.42	26,281,780,115.02	负债和所有者权益（或股东权益）总计	76	25,772,472,610.42	26,281,780,115.02

单位负责人：

（签名）

静赵
印丽
6631210016673

主管会计机构负责人：

（签名）

张涛

会计机构负责人：

华韩
韩俊华
6501018200408

合并利润表

编制单位：新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司

2023年1-6月

单位：元

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、营业总收入	1	9,819,850,839.77	12,624,609,844.94	(二) 按经营持续性分类：	27	—	—
其中：营业收入	2	9,819,850,839.77	12,624,609,844.94	持续经营净利润	28	-517,848,549.55	-102,439,033.64
二、营业总成本	3	10,245,711,397.42	12,742,688,337.91	终止经营净利润	29		
其中：营业成本	4	9,292,208,463.57	11,549,313,642.82	六、其他综合收益的税后净额	30	5,933,421.65	-28,013,100.33
税金及附加	5	96,395,129.16	92,462,591.36	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	31	4,543,361.03	-28,013,100.33
销售费用	6	285,555,893.99	452,120,627.53	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	32	-126,582.00	
管理费用	7	297,772,676.90	383,784,888.65	1. 重新计量设定受益计划变动额	33		
研发费用	8	99,776,667.81	79,052,660.69	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	34		
财务费用	9	174,002,565.99	185,953,926.86	3. 其他权益工具投资公允价值变动	35		
其他	10			4. 企业自身信用风险公允价值变动	36		
加：其他收益	11	13,494,782.82	31,026,548.04	5. 其他	37	-126,582.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	12	14,987,728.04	31,504,303.60	(二) 将重分类进损益的其他综合收益	38	4,669,943.03	-28,013,100.33
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	13			1. 权益法下可转损益的其他综合收益	39	-16,430,616.66	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14	-122,110.00	-53,680.00	2. 其他债权投资公允价值变动	40		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15	-40,164,295.23	-38,799,538.46	3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	16	-43,430,740.67	43,250,527.18	4. 其他债权投资信用减值准备	42		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17	-3,457,369.50	17,493,912.72	5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	43	21,100,559.69	-28,013,100.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18	-484,552,562.19	-33,656,419.89	6. 其他债权投资信用减值准备	44		
加：营业外收入	19	14,560,425.28	12,002,254.01	7. 其他	45		
减：营业外支出	20	17,891,761.41	26,236,216.25	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	46	1,390,060.62	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21	-487,883,898.32	-47,890,382.13	七、综合收益总额	47	-511,915,127.90	-130,452,133.97
减：所得税费用	22	29,964,651.23	54,548,651.51	归属于母公司所有者的综合收益总额	48	-92,251,407.95	-23,261,017.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23	-517,848,549.55	-102,439,033.64	*归属于少数股东的综合收益总额	49	-419,663,719.95	-107,191,116.93
(一) 按所有权归属分类：	24	—	—	八、每股收益：	50	—	—
归属于母公司所有者的净利润	25	-96,794,768.98	4,752,083.29	基本每股收益	51		
*少数股东损益	26	-421,053,780.57	-107,191,116.93	稀释每股收益	52		

单位负责人：

赵静



主管会计机构负责人：

张涛



会计机构负责人：

韩爱华



合并现金流量表

编制单位：新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司

2023年1-6月

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	28	650,000,000.00	59,965,324.63
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,636,213,750.14	12,569,958,411.45	取得投资收益收到的现金	29	26,048,351.35	18,534,334.22
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	155,410.18	13,000.00
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	32	15,382,522.07	24,450.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	33	691,586,283.60	78,537,108.85
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	514,275,076.66	656,000,593.34
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	35	116,229,888.40	473,117,843.55
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	36		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	376,187,582.16	31,554,261.76
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	38	29,603,008.55	10,271,420.50
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	39	1,036,295,555.77	1,170,944,119.15
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	40	-344,709,272.17	-1,092,407,010.30
收到的税费返还	14	83,214.20	19,555,990.34	三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	292,741,699.25	191,700,891.41	吸收投资收到的现金	42	45,550,000.00	
经营活动现金流入小计	16	9,929,038,663.59	12,781,215,293.20	取得借款收到的现金	43	2,354,260,953.49	5,128,673,481.02
购买商品、接受劳务支付的现金	17	7,026,015,686.85	10,727,800,365.37	收到其他与筹资活动有关的现金	44		
△客户贷款及垫款净增加额	18			筹资活动现金流入小计	45	2,399,810,953.49	5,128,673,481.02
△拆出资金净增加额	19			偿还债务支付的现金	46	2,556,828,167.30	5,447,130,466.01
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47	489,217,067.21	299,230,369.16
△支付保单红利的现金	21			支付其他与筹资活动有关的现金	48		42,000.00
支付给职工及为职工支付的现金	22	427,562,276.63	639,415,137.99	筹资活动现金流出小计	49	3,046,045,234.51	5,746,402,835.17
支付的各项税费	23	256,990,446.99	252,937,974.86	筹资活动产生的现金流量净额	50	-646,234,281.02	-617,729,354.15
支付其他与经营活动有关的现金	24	599,697,135.48	754,704,746.93	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51		
经营活动现金流出小计	25	8,310,265,545.95	12,374,858,225.15	五、现金及现金等价物净增加额	52	627,829,564.45	-1,303,779,296.40
经营活动产生的现金流量净额	26	1,618,773,117.64	406,357,068.05	加：期初现金及现金等价物余额	53	3,596,480,631.53	4,210,115,565.41
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	54	4,224,310,195.98	2,906,336,269.01

单位负责人：

赵静



主管会计机构负责人：

张涛



会计机构负责人：

韩华



资产负债表

编制单位：新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司

2023年6月30日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	39	—	—
货币资金	2	88,136,581.66	99,481,157.21	短期借款	40	650,000,000.00	600,000,000.00
交易性金融资产	3	89,940,824.40	89,940,824.40	交易性金融负债	41		
衍生金融资产	4			衍生金融负债	42		
应收票据	5			应付票据	43		
应收账款	6			应付账款	44		
应收款项融资	7			预收款项	45		
预付款项	8			合同负债	46		
其他应收款	9	964,715,715.58	1,019,057,094.86	应付职工薪酬	47	10,257,398.10	11,821,592.02
存货	10			应交税费	48	69,028,635.73	71,605,097.02
合同资产	11			其他应付款	49	572,879,012.84	528,992,040.20
持有待售资产	12			持有待售负债	50		
一年内到期的非流动资产	13			一年内到期的非流动负债	51	20,500,000.00	98,467,643.84
其他流动资产	14	3,209,805.23	3,140,386.47	其他流动负债	52		
流动资产合计	15	1,146,002,926.87	1,211,619,462.94	流动负债合计	53	1,322,665,046.67	1,310,886,373.08
非流动资产：	16	—	—	非流动负债：	54	—	—
债权投资	17			长期借款	55	414,400,000.00	414,400,000.00
其他债权投资	18			应付债券	56	1,898,359,294.99	1,898,359,294.99
长期应收款	19			租赁负债	57		
长期股权投资	20	3,156,357,407.21	3,064,194,285.11	长期应付款	58	1,839,848.20	1,839,848.20
其他权益工具投资	21	193,969,780.66	193,969,780.66	预计负债	59		
其他非流动金融资产	22			递延收益	60		
投资性房地产	23			递延所得税负债	61		
固定资产	24	290,017,867.74	294,316,308.91	其他非流动负债	62		
在建工程	25	770,383,541.89	769,878,406.60	非流动负债合计	63	2,314,599,143.19	2,314,599,143.19
生产性生物资产	26			负 债 合 计	64	3,637,264,189.86	3,625,485,516.27
油气资产	27			所有者权益（或股东权益）：	65	—	—
使用权资产	28			实收资本（或股本）	66	1,412,564,415.93	1,412,564,415.93
无形资产	29	1,092,410.86	1,163,655.86	其他权益工具	67		
开发支出	30			资本公积	68	982,701,721.76	975,534,844.68
商誉	31			其他综合收益	69	81,814,168.63	81,940,750.63
长期待摊费用	32			专项储备	70		
递延所得税资产	33			盈余公积	71	70,464,740.72	70,464,740.72
其他非流动资产	34			未分配利润	72	-626,985,301.67	-630,848,368.15
非流动资产合计	35	4,411,821,008.36	4,323,522,437.14	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	73	1,920,559,745.37	1,909,656,383.81
	36			少数股东权益	74		
	37			所有者权益（或股东权益）合计	75	1,920,559,745.37	1,909,656,383.81
资 产 总 计	38	5,557,823,935.23	5,535,141,900.08	负债和所有者权益（或股东权益）总计	76	5,557,823,935.23	5,535,141,900.08

单位负责人：





主管会计机构负责人：





会计机构负责人：



利润表

编制单位：新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司

2023年1-6月

单位：元

项	行次	本期金额	上期金额	项	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		3,189,297.74	(二) 按经营持续性分类：	27	——	——
其中：营业收入	2		3,189,297.74	持续经营净利润	28	12,703,038.78	41,127,022.50
二、营业总成本	3	72,412,503.45	69,583,140.69	终止经营净利润	29		
其中：营业成本	4	4,653,547.38	4,270,647.75	六、其他综合收益的税后净额	30	-126,582.00	
税金及附加	5	196,010.49	652,847.96	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	31	-126,582.00	
销售费用	6			(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	32	-126,582.00	
管理费用	7	9,337,099.30	12,258,368.41	1. 重新计量设定受益计划变动额	33		
研发费用	8			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	34		
财务费用	9	58,225,846.28	52,401,276.57	3. 其他权益工具投资公允价值变动	35		
其他	10			4. 企业自身信用风险公允价值变动	36	-126,582.00	
加：其他收益	11			5. 其他	37		
投资收益（损失以“-”号填列）	12	85,097,727.81	108,413,101.87	(二) 将重分类进损益的其他综合收益	38		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	13			1. 权益法下可转损益的其他综合收益	39		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14			2. 其他债权投资公允价值变动	40		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15			3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	16			4. 其他债权投资信用减值准备	42		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17			5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	43		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18	12,685,224.36	42,019,258.92	6. 其他债权投资信用减值准备	44		
加：营业外收入	19	21,740.28	87,211.04	7. 其他	45		
减：营业外支出	20	3,925.86	979,447.46	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	46		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21	12,703,038.78	41,127,022.50	七、综合收益总额	47	12,576,456.78	41,127,022.50
减：所得税费用	22			归属于母公司所有者的综合收益总额	48	12,576,456.78	41,127,022.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23	12,703,038.78	41,127,022.50	*归属于少数股东的综合收益总额	49		
(一) 按所有权归属分类：	24	——	——	八、每股收益：	50	——	——
归属于母公司所有者的净利润	25	12,703,038.78	41,127,022.50	基本每股收益	51		
*少数股东损益	26			稀释每股收益	52		

单位负责人：

张永清

静赵
印丽
6831210016873

主管会计机构负责人：

张涛

张涛
6501018200908

会计机构负责人：

韩爱
印爱
6501018200908

现金流量表

编制单位：新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司

2023年1-6月

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	28		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	792,228.80	3,348,762.59	取得投资收益收到的现金	29	91,097,727.81	102,101,109.28
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	33	91,097,727.81	102,101,109.28
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	971,731.20	12,015,799.49
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	35	16,229,888.40	409,819,843.55
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	36		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	39	17,201,619.60	421,835,643.04
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	40	73,896,108.21	-319,734,533.76
收到的税费返还	14			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	59,057,308.66	67,103,407.22	吸收投资收到的现金	42		
经营活动现金流入小计	16	59,849,537.46	70,452,169.81	取得借款收到的现金	43	650,000,000.00	2,899,100,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	1,097,590.00	1,832,180.03	收到其他与筹资活动有关的现金	44		
△客户贷款及垫款净增加额	18			筹资活动现金流入小计	45	650,000,000.00	2,899,100,000.00
△拆出资金净增加额	19			偿还债务支付的现金	46	644,600,000.00	2,820,500,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47	58,622,513.92	49,358,386.29
△支付保单红利的现金	21			支付其他与筹资活动有关的现金	48		
支付给职工及为职工支付的现金	22	7,579,267.97	10,080,394.48	筹资活动现金流出小计	49	703,222,513.92	2,869,858,386.29
支付的各项税费	23	2,936,391.17	2,312,016.66	筹资活动产生的现金流量净额	50	-53,222,513.92	29,241,613.71
支付其他与经营活动有关的现金	24	80,254,458.16	70,369,521.29	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51		
经营活动现金流出小计	25	91,867,707.30	84,594,112.46	五、现金及现金等价物净增加额	52	-11,344,575.55	-304,634,862.70
经营活动产生的现金流量净额	26	-32,018,169.84	-14,141,942.65	加：期初现金及现金等价物余额	53	99,481,157.21	407,134,816.32
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	54	88,136,581.66	102,499,953.62

单位负责人：

赵静



主管会计机构负责人：

张涛



会计机构负责人：



新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2001年12月11日经新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册的国有独资公司，于2016年5月30日完成工商变更，更名为新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司，变更后的统一社会信用代码为916500007318392722，法定代表人：赵丽静，注册资金：人民币135,156.4415万元。

公司经营范围：新疆生产建设兵团授权范围国有资产经营管理，国有资产产（股）权交易；商业信息咨询；房屋租赁。（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）

公司注册地址：新疆乌鲁木齐市沙依巴克区扬子江路188号。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注三列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起12个月将持续经营，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（三）经营周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

在购买日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加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对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，确认为商誉。对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差额时，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；经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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计

政策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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的年初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）会计政策、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

2. 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	0、3%、5%、6%、9%、13%
消费税	卷烟批发收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	0、9%、15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
其他	从税法规定计征	

五、合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

以下注释中“期末余额”系指 2023 年 6 月 30 日余额，“期初余额”系指 2023 年 1 月 1 日余额，“本期金额”系指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日发生额，“上期金额”系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日发生额。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	818,549.25	701,304.90
银行存款	4,057,886,686.29	3,476,658,028.21
其他货币资金	300,764,751.51	257,684,915.52
合计	4,359,469,987.05	3,735,044,248.63

其中使用受限制的其他货币资金为：

项目	期末余额	期初余额
担保业务保证金	76,694,685.72	92,075,318.29
票据保证金	6,150,000.00	10,118,348.71
定期存款		10,000,000.00
投资保证金	52,315,105.35	24,762,096.80
信用证保证金		
其他		1,607,853.30
合计	135,159,791.07	138,563,617.10

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	100,000,000.00	650,000,000.00
股票	89,940,824.40	89,940,824.40
合计	189,940,824.40	739,940,824.40

(三) 衍生金融资产

种类	期末余额	期初余额
生猪套期保证合约	10,262,760.00	11,054,880.00
合计	10,262,760.00	11,054,880.00

(四) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,763,937.49	11,513,086.17
商业承兑汇票		
合计	20,763,937.49	11,513,086.17

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,717,577.72
合计		2,717,577.72

(六) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	12,289,200.38	12,289,200.38
其他应收款	1,416,773,285.81	1,343,930,803.72
合计	1,429,062,486.19	1,356,220,004.10

(七) 其他权益工具投资

核算单位	项目	期末余额	期初余额
兵团国资本部	长城证券股份有限公司	124,976,067.84	124,976,067.84
兵团国资本部	百花村股份公司	45,324,344.12	45,324,344.12
兵团国资本部	绿洲旅行社	-	-
兵团国资本部	新疆天山农村商业银行股份有限公司	23,669,368.70	23,669,368.70
融资担保	霍尔果斯华业文化传媒公司	2,000,000.00	2,000,000.00
康正农业	比什凯克浩斯公司	-	-
兵石油	青年路加油站		
西部绿洲	新疆丰泰化工科技有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
塔大科技	新疆塔里木河种业股份有限公司	200,000.00	200,000.00
	小计	208,669,780.66	208,669,780.66
	减：列示于1年内到期的非流动资产的其他权益工具		
	合计	208,669,780.66	208,669,780.66

(八) 投资性房地产

项目	期末余额	期初余额
采用成本计量模式的投资性房地产		
公允价值计量的投资性房地产	1,572,040,178.81	1,574,663,376.00
合计	1,572,040,178.81	1,574,663,376.00

(九) 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	1,823,461,520.81	1,528,433,656.95
工程物资	258,203.78	258,203.78
合计	1,823,719,724.59	1,528,691,860.73

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
山羊传染性胸膜炎灭活疫苗(山羊支原体山羊肺炎亚种 C87001 株)	3,000,000.00				2,099,764.64		900,235.36
B16 猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗(CH—Ia 株)	2,000,000.00						2,000,000.00
猪伪狂犬病毒 gB 竞争 ELISA 抗体检测试剂盒转让费	1,555,622.64	44,377.36					1,600,000.00
布鲁氏菌抗体胶体金检测试纸条开发	550,000.00						550,000.00
牛支原体 ELISA 抗体检测试剂盒技术开发	600,000.00						600,000.00
鸡新城疫、禽流感、禽腺病毒病三联灭活疫苗		1,540,000.00					1,540,000.00
合计	7,705,622.64	1,584,377.36			2,099,764.64		7,190,235.36

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
河南宏展实业有限公司	57,781,904.11					57,781,904.11
北京标驰泽惠生物科技有限公司	22,242,295.89					22,242,295.89
吉林冠界生物技术有限公司		202,421,696.54				202,421,696.54
合计	80,024,200.00	202,421,696.54				282,445,896.54

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
河南宏展实业有限公司	57,781,904.11					57,781,904.11
北京标驰泽惠生物科技有限公司		9,566,374.06				9,566,374.06
合计	57,781,904.11	9,566,374.06				67,348,278.17

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
存出保证金		
预付工程款	31,800,000.00	31,800,000.00
待处理固定资产损益		
预付研发费用	10,117,626.47	
其他	4,628,914.39	636,004.20
合计	46,546,540.86	32,436,004.20

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,111,816,000.00	967,416,000.00
抵押借款		
保证借款	2,330,720,000.00	2,983,220,000.00
未到期的应付利息	2,208,187.5	2,755,499.33
已贴现未终止确认的应收票据		2,053,686.17
合计	3,444,744,187.50	3,955,445,185.50

(十四) 衍生金融负债

种类	期末余额	期初余额
期货盈亏浮动	51,400.00	5,325,750.00
合计	51,400.00	5,325,750.00

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,218,800.00	18,990,000.00
商业承兑汇票		
合计	19,218,800.00	18,990,000.00

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	736,355,940.57	577,672,465.24
合计	736,355,940.57	577,672,465.24

(十七) 其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	58,895,526.44	13,517,335.34
其他应付款	1,914,576,919.85	1,818,906,146.50
合计	1,973,472,446.29	1,832,423,481.84

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,398,100,000.00	607,100,000.00
一年内到期的应付债券	78,618,993.97	115,740,306.04
一年内到期的租赁负债	69,656,491.41	102,310,840.79
合计	1,546,375,485.38	825,151,146.83

(十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	274,131,216.98	289,131,216.98
质押借款		
保证借款	1,028,000,000.00	961,000,000.00
信用借款	2,080,507,302.77	2,649,900,000.00
合计	3,382,638,519.75	3,900,031,216.98

(二十) 应付债券

债券名称	期末余额	期初余额
中期票据 22 兵国资 MTN001&募集资金	999,296,607.95	999,296,607.95
22 兵国 01137848.SH	299,726,850.71	299,726,850.71
22 兵国 02137849.SH	599,335,836.33	599,335,836.33
合计	1,898,359,294.99	1,898,359,294.99

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	514,152,699.32	495,003,523.13
减：未确认的融资费用	78,667,716.46	90,158,157.86
重分类至一年内到期的非流动负债	62,517,892.02	102,310,840.79
租赁负债净额	372,967,090.84	302,534,524.48

(二十二) 长期应付款

种类	期末余额	期初余额
专项应付款	161,618,052.20	168,311,499.63
合计	161,618,052.20	168,311,499.63

(二十三) 预计负债

种类	期末余额	期初余额
弃置费用	931,035.19	931,035.19
合计	931,035.19	931,035.19

(二十四) 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兵团国资委	1,412,564,415.93			1,412,564,415.93
合计	1,412,564,415.93			1,412,564,415.93

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,464,740.72			70,464,740.72
合计	70,464,740.72			70,464,740.72

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	9,819,850,839.77	12,624,609,844.94
营业成本	9,292,208,463.57	11,549,313,642.82

新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司

