

新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司

审计报告

希会审字(2024)3776号

目 录

一、审计报告	(1-3)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(4-5)
2. 合并利润表	(6)
3. 合并现金流量表	(7)
4. 合并所有者权益变动表	(8-9)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(10-11)
2. 母公司利润表	(12)
3. 母公司现金流量表	(13)
4. 母公司所有者权益变动表	(14-15)
三、财务报表附注	(16-124)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)3776 号

审计报告

新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不

存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致对贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月26日

合并资产负债表

会合01表
单位：元

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12月31日

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,415,364,251.18	3,735,044,248.63
交易性金融资产	五（二）	473,078.96	740,880,276.46
衍生金融资产	五（三）	18,904,760.00	11,054,880.00
应收票据	五（四）	10,621,710.25	11,719,861.17
应收账款	五（五）	659,583,166.31	538,388,241.44
应收款项融资	五（六）	13,531,966.48	2,717,577.72
预付款项	五（七）	413,493,057.90	1,217,409,305.17
其他应收款	五（八）	1,341,212,263.94	1,362,200,164.85
存货	五（九）	5,346,472,893.22	6,719,426,690.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	645,043,877.27	689,519,691.57
流动资产合计		11,864,701,025.51	15,028,360,937.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
发放贷款及垫款			
长期股权投资	五（十一）	756,376,352.00	727,144,104.48
可供出售金融资产			
其他权益工具投资	五（十二）	155,444,830.03	208,669,780.66
投资性房地产	五（十三）	1,586,670,947.00	1,574,663,376.00
固定资产	五（十四）	6,137,919,863.93	5,979,164,592.65
在建工程	五（十五）	1,878,658,202.10	1,400,247,279.83
生产性生物资产	五（十七）	322,814,466.82	360,647,145.68
油气资产			
使用权资产	五（十七）	623,646,061.49	542,713,962.09
无形资产	五（十八）	391,907,818.43	304,771,300.77
开发支出	五（十九）	7,012,450.33	7,750,000.00
商誉	五（二十）	178,477,452.07	22,242,295.89
长期待摊费用	五（二十一）	31,682,381.06	26,563,532.43
递延所得税资产	五（二十二）	88,356,702.70	56,752,786.78
其他非流动资产	五（二十三）	23,604,752.78	47,537,216.67
非流动资产合计		12,182,572,280.74	11,258,867,373.93
资产总计		24,047,273,306.25	26,287,228,311.72

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

会合01表

单位：元

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12月31日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十四）	4,044,092,203.13	3,955,651,960.50
交易性金融负债			
衍生金融负债	五（二十五）		5,325,750.00
应付票据	五（二十六）	17,257,615.00	18,990,000.00
应付账款	五（二十七）	885,560,133.81	749,510,675.20
预收款项	五（二十八）	48,509.17	83,333.36
合同负债	五（二十九）	498,360,946.39	576,238,721.45
应付职工薪酬	五（三十）	338,515,446.36	352,239,311.91
应交税费	五（三十一）	153,298,596.50	130,063,060.40
其他应付款	五（三十二）	2,013,547,982.93	1,870,667,479.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十三）	1,696,504,583.10	825,151,146.83
其他流动负债	五（三十四）	183,611,667.63	174,535,981.37
流动负债合计		9,830,797,684.02	8,658,457,420.11
非流动负债：			
长期借款	五（三十五）	2,075,161,414.15	3,900,031,216.98
应付债券	五（三十六）	1,898,334,294.99	1,898,359,294.99
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十七）	362,927,544.01	302,534,524.48
长期应付款	五（三十八）	187,130,867.38	168,311,499.63
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十九）	931,035.19	931,035.19
递延收益	五（四十）	177,406,426.26	100,998,150.71
递延所得税负债	五（四十二）	38,524,876.38	22,238,408.92
其他非流动负债			-
非流动负债合计		4,740,416,458.36	6,393,404,130.90
负债合计		14,571,214,142.38	15,051,861,551.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（四十一）	1,412,564,415.93	1,412,564,415.93
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十二）	1,609,564,310.08	1,539,812,856.65
减：库存股			
其他综合收益	五（四十三）	54,491,355.03	65,028,009.42
专项储备	五（四十四）	837,874.61	1,148,094.41
盈余公积	五（四十五）	70,464,740.72	70,464,740.72
一般风险准备		-	
未分配利润	五（四十六）	-97,403,649.16	223,497,032.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,050,519,047.21	3,312,515,149.43
少数股东权益		6,425,540,116.66	7,922,851,611.28
所有者权益（或股东权益）合计		9,476,059,163.87	11,235,366,760.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,047,273,306.25	26,287,228,311.72

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

单位：元

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年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		20,649,676,296.76	25,923,607,446.42
其中：营业收入	五（四十七）	20,649,676,296.76	25,923,607,446.42
二、营业总成本		21,715,098,599.08	25,620,264,928.30
其中：营业成本	五（四十七）	19,599,761,694.15	23,317,241,823.29
税金及附加	五（四十八）	194,713,826.77	181,870,885.70
销售费用	五（四十九）	621,465,589.26	937,151,581.72
管理费用	五（五十）	686,274,839.65	666,260,516.32
研发费用	五（五十一）	259,936,454.79	180,729,645.17
财务费用	五（五十二）	352,946,194.46	337,010,476.10
其中：利息费用		416,734,719.00	397,170,248.86
利息收入		68,309,908.02	72,098,169.75
加：其他收益	五（五十三）	74,556,583.54	94,061,574.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	92,060,928.12	55,296,456.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,391,575.84	49,122,747.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十五）	3,512,278.07	-12,352,170.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十六）	-100,281,405.08	-220,925,717.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十七）	-520,242,221.44	-120,312,968.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十八）	5,943,560.41	29,338,599.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,509,872,578.70	128,448,291.11
加：营业外收入	五（五十九）	32,558,814.27	38,894,594.67
减：营业外支出	五（六十）	52,724,598.26	47,567,774.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,530,038,362.69	119,775,111.17
减：所得税费用	五（六十一）	48,241,376.51	69,918,397.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,578,279,739.20	49,856,714.17
（一）按经营持续性分类			-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,578,279,739.20	49,856,714.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类			-
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-331,639,255.69	-156,648,545.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,246,640,483.51	206,505,259.53
六、其他综合收益的税后净额		76,685,718.35	-69,779,320.48
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		37,683,619.84	-69,779,320.48
1.不能重分类进损益的其他综合收益		3,305,379.47	-79,248,506.21
（1）重新计量设定受益计划变动额			-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-9,191,970.28	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		12,497,349.75	-79,248,506.21
（4）企业自身信用风险公允价值变动			-
2.将重分类进损益的其他综合收益		34,378,240.37	9,469,185.73
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动			-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
（4）其他债权投资信用减值准备			-
（5）现金流量套期储备		10,732,788.65	9,469,185.73
（6）外币财务报表折算差额			-
（7）其他		23,645,451.72	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		39,002,098.51	-
七、综合收益总额		-1,501,594,020.85	-19,922,606.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-293,955,635.85	-226,427,865.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,207,638,385.00	206,505,259.53
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03表
单位: 元

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年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,323,108,062.18	25,282,656,275.38
收到的税费返还		55,358,396.64	18,093,953.43
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十二)	607,219,718.67	421,522,489.26
经营活动现金流入小计		21,985,686,177.49	25,722,272,718.07
购买商品、接受劳务支付的现金		17,922,230,412.38	23,110,736,774.44
支付给职工以及为职工支付的现金		1,188,185,939.22	1,131,405,966.18
支付的各项税费		313,931,846.31	458,611,499.88
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十二)	715,362,107.13	548,703,602.42
经营活动现金流出小计		20,139,710,305.04	25,249,457,842.92
经营活动产生的现金流量净额		1,845,975,872.45	472,814,875.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		921,149,713.75	11,692,338.26
取得投资收益收到的现金		85,306,373.22	35,360,322.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,282,555.72	77,989,112.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,260.23	
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十二)	143,931,397.05	112,305,645.04
投资活动现金流入小计		1,153,673,299.97	237,347,417.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,108,024,147.29	1,611,203,346.28
投资支付的现金		252,938,661.59	1,059,819,843.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		359,187,582.16	31,607,994.10
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十二)	196,463,180.50	201,368,397.55
投资活动现金流出小计		1,916,613,571.54	2,903,999,581.48
投资活动产生的现金流量净额		-762,940,271.57	-2,666,652,163.73
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		53,000,000.00	1,249,801,200.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		53,000,000.00	1,249,801,200.00
取得借款收到的现金		6,047,722,585.25	9,492,033,200.00
发行债券收到的现金			1,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		274,408.05	
筹资活动现金流入小计		6,100,996,993.30	12,641,834,400.00
偿还债务支付的现金		6,834,142,292.09	10,703,389,787.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,798,745.79	358,242,257.47
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		291,165,907.98	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,732,960.53	
筹资活动现金流出小计		7,522,673,998.41	11,061,632,045.30
筹资活动产生的现金流量净额		-1,421,677,005.11	1,580,202,354.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-338,641,404.23	-613,634,933.88
加: 期初现金及现金等价物余额		3,596,480,631.53	4,210,115,565.41
六、期末现金及现金等价物余额		3,257,839,227.30	3,596,480,631.53

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张杰
6631210047750

李兵
6501010071543

韩爱华
6501010090908



合并所有者权益变动表

单位：元

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年度									
	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	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	未分配利润	小计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,412,564,415.93			1,539,812,856.65		65,028,009.42	1,148,094.41	70,464,740.72	223,497,032.30	3,312,515,149.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	1,412,564,415.93			1,539,812,856.65		65,028,009.42	1,148,094.41	70,464,740.72	223,497,032.30	3,312,515,149.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				69,751,453.43		-10,536,654.39	-310,219.80		-320,900,681.46	-261,996,102.22
（一）综合收益总额						37,883,619.84			-331,639,255.69	-293,955,635.85
（二）所有者投入和减少资本				69,751,453.43						69,751,453.43
1.所有者投入的普通股				69,751,453.43						69,751,453.43
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）专项储备提取和使用							-310,219.80			-310,219.80
1.提取专项储备										
2.使用专项储备							310,219.80			310,219.80
（四）利润分配									-37,481,700.00	-37,481,700.00
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配									-37,481,700.00	-37,481,700.00
3.其他										
（五）所有者权益内部结转						-48,220,274.23			48,220,274.23	
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益						-48,220,274.23			48,220,274.23	
6.其他										
四、本年年末余额	1,412,564,415.93			1,609,564,310.08		54,491,355.03	837,874.61	70,464,740.72	-97,403,649.16	3,050,519,047.21
所有者权益合计										6,425,540,116.66
所有者权益合计										9,476,059,163.87

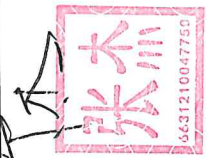
主管会计工作负责人：

李

8

会计机构负责人：

韩爱华





合并所有者权益变动表(续)

会计报表
单位: 元

2023年度												
上年金额												
归属子公司所有者权益												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,412,564,415.93			1,951,778,554.22		134,807,329.90	1,456,579.64	70,464,740.72	383,152,591.65	3,954,224,212.06	6,666,062,791.51	10,620,297,003.57
加: 会计政策变更									-67,044.11	-67,044.11	-243,632.94	-310,677.05
前期差错更正									-2,939,969.88	-2,939,969.88	-7,731,498.77	-10,671,468.65
其他												
二、本年初余额	1,412,564,415.93			1,951,778,554.22		134,807,329.90	1,456,579.64	70,464,740.72	383,152,591.65	3,954,217,198.07	6,658,087,659.80	10,609,304,857.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-411,965,697.57		-69,779,320.48	-308,485.23	-156,648,545.36	-156,648,545.36	-638,702,048.64	1,264,763,951.48	626,061,902.84
(一) 综合收益总额						-69,779,320.48		-156,648,545.36	-156,648,545.36	-226,427,865.84	206,505,259.53	-19,922,606.31
(二) 所有者投入和减少资本				-411,965,697.57						-411,965,697.57	1,058,258,691.95	646,292,994.38
1. 所有者投入的普通股										-	1,058,258,691.95	1,058,258,691.95
2. 其他权益工具持有者投入资本										-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-411,965,697.57		-411,965,697.57
4. 其他				-411,965,697.57			-308,485.23			-308,485.23		-308,485.23
(三) 专项储备提取和使用										-		-
1. 提取专项储备							308,485.23			308,485.23		308,485.23
2. 使用专项储备									-	-		-
(四) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										-		-
(五) 所有者权益内部结转										-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-		-
3. 盈余公积弥补亏损										-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-		-
5. 其他综合收益结转留存收益										-		-
5. 其他										-		-
四、本年年末余额	1,412,564,415.93			1,539,812,856.65		65,028,009.42	1,148,094.41	70,464,740.72	223,497,032.30	3,312,515,149.43	7,922,851,611.28	11,235,366,760.71

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李兵

李兵

李兵

韩爱华

韩爱华



资产负债表

会企01表
单位：元

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12月31日

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		10,834,667.86	99,481,157.21
交易性金融资产			89,940,824.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二（一）	1,234,570,307.49	1,019,057,094.86
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,011,549.35	3,140,386.47
流动资产合计		1,249,416,524.70	1,211,619,462.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	3,212,085,241.31	3,064,194,285.11
可供出售金融资产			
其他权益工具投资		140,744,830.03	193,969,780.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		262,955,841.40	294,316,308.91
在建工程		781,188,697.50	769,878,406.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,330,117.89	1,163,655.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,398,304,728.13	4,323,522,437.14
资产总计		5,647,721,252.83	5,535,141,900.08

单位负责人：

张杰
6601010047750

主管会计工作负责人：

李兵
6501010071543

会计机构负责人：

韩爱华
6501010200908

资产负债表(续)

会企01表
单位: 元

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12月31日

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		650,702,930.56	600,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		10,295,686.25	11,821,592.02
应交税费		69,810,945.79	71,605,097.02
其他应付款		438,217,069.18	528,992,040.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		162,130,657.54	98,467,643.84
其他流动负债		630,683.47	
流动负债合计		1,331,787,972.79	1,310,886,373.08
非流动负债:			
长期借款		490,300,000.00	414,400,000.00
应付债券		1,898,334,294.99	1,898,359,294.99
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,839,848.20	1,839,848.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,390,474,143.19	2,314,599,143.19
负债合计		3,722,262,115.98	3,625,485,516.27
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,412,564,415.93	1,412,564,415.93
其他权益工具			
其中: 优先股			
其中 永续债			
资本公积		997,333,899.05	975,534,844.68
减: 库存股			
其他综合收益		37,025,855.87	81,940,750.63
专项储备			
盈余公积		70,464,740.72	70,464,740.72
一般风险准备			
未分配利润		-591,929,774.72	-630,848,368.15
所有者权益(或股东权益)合计		1,925,459,136.85	1,909,656,383.81
负债和所有者权益(或股东权益)总计		5,647,721,252.83	5,535,141,900.08

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

会企02表
单位：元

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年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（三）	41,076,111.69	16,525,517.48
减：营业成本	十二（三）	32,114,958.15	8,924,195.13
税金及附加		2,664,988.26	2,597,889.28
销售费用			
管理费用		22,555,112.76	26,992,848.46
研发费用			
财务费用		144,933,563.26	98,543,072.67
其中：利息费用		147,196,452.07	111,924,566.88
利息收入		2,276,701.06	13,392,766.22
加：其他收益		1,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	185,806,881.39	137,305,435.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,366,125.02	23,476,103.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-10,059,171.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,237,117.13	-121,809,964.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-182,687.81	-66,250,978.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		228,428.95	-2,593.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,898,728.92	-181,349,760.15
加：营业外收入		281,290.28	115,211.04
减：营业外支出			991,037.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,180,019.20	-182,225,586.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,180,019.20	-182,225,586.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		3,305,379.47	-79,248,506.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,305,379.47	-79,248,506.21
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-9,191,970.28	
3.其他权益工具投资公允价值变动		12,497,349.75	-79,248,506.21
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		31,485,398.67	-261,474,092.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：张杰
6631210047750

主管会计工作负责人：李兵
6501010071543

会计机构负责人：韩爱华
6501010200908



现金流量表

会企03表
单位：元

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年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		792,228.80	3,348,762.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		84,067,066.64	88,101,653.07
经营活动现金流入小计		84,859,295.44	91,450,415.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,570,505.84	3,770,177.95
支付给职工以及为职工支付的现金		16,521,479.99	16,665,264.26
支付的各项税费		5,722,634.47	5,326,480.80
支付其他与经营活动有关的现金		398,945,970.84	173,517,544.12
经营活动现金流出小计		422,760,591.14	199,279,467.13
经营活动产生的现金流量净额		-337,901,295.70	-107,829,051.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,862,533.19	11,599,321.46
取得投资收益收到的现金		185,877,602.54	120,570,476.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		329,948.42	34,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		294,070,084.15	132,203,898.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,624,151.35	12,650,889.49
投资支付的现金		67,932,293.35	842,351,092.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,556,444.70	855,001,982.01
投资活动产生的现金流量净额		211,513,639.45	-722,798,083.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		950,000,000.00	2,139,100,000.00
发行债券收到的现金			1,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		950,000,000.00	4,039,100,000.00
偿还债务支付的现金		763,100,000.00	3,441,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,158,833.10	75,126,523.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		912,258,833.10	3,516,126,523.77
筹资活动产生的现金流量净额		37,741,166.90	522,973,476.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-88,646,489.35	-307,653,659.11
加：期初现金及现金等价物余额		99,481,157.21	407,134,816.32
六、期末现金及现金等价物余额		10,834,667.86	99,481,157.21

单位负责人：张杰
6631210047750

主管会计工作负责人：李兵
6501010071543

会计机构负责人：韩爱华
6501010200908



所有者权益变动表

会企04表
单位：元

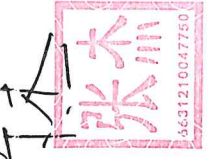
编制单位：新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司											
2023年度											
本年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,412,564,415.93				975,534,844.68		81,940,750.63		70,464,740.72	-630,848,368.15	1,909,656,383.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,412,564,415.93				975,534,844.68		81,940,750.63		70,464,740.72	-630,848,368.15	1,909,656,383.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,799,054.37		-44,914,894.76			38,918,593.43	15,802,753.04
（一）综合收益总额							3,305,379.47			28,180,019.20	31,485,398.67
（二）所有者投入和减少资本					21,799,054.37						21,799,054.37
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					21,799,054.37						21,799,054.37
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备										-37,481,700.00	-37,481,700.00
（四）利润分配											
1.提取盈余公积										-37,481,700.00	-37,481,700.00
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他										48,220,274.23	
（五）所有者权益内部结转							-48,220,274.23				
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益							-48,220,274.23			48,220,274.23	
6.其他											
四、本年年末余额	1,412,564,415.93				997,333,899.05		37,025,855.87		70,464,740.72	-591,929,774.72	1,925,459,136.85

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

14





所有者权益变动表(续)

单位: 元

2023年度										上年金额		单位：元
项	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	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,412,564,415.93				1,586,224,444.83		161,189,256.84		70,464,740.72	-448,622,782.00	2,781,820,076.32	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,412,564,415.93				1,586,224,444.83		161,189,256.84		70,464,740.72	-448,622,782.00	2,781,820,076.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-610,689,600.15		-79,248,506.21			-182,225,586.15	-872,163,692.51	
（一）综合收益总额							-79,248,506.21			-182,225,586.15	-261,474,092.36	
（二）所有者投入和减少资本					-610,689,600.15						-610,689,600.15	
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					-610,689,600.15						-610,689,600.15	
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	1,412,564,415.93				975,534,844.68		81,940,750.63		70,464,740.72	-630,848,368.15	1,909,656,383.81	

单位负责人: 张永林 3631210047750

主管会计工作负责人: 李兵 65010100271543

会计机构负责人: 韩爱华 6501018200908

15

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

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：张杰，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）财务报表的批准报出

公司报表及合并报表已经公司董事会批准报出。

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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合为记账本位币。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币财务报表的折算方法

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表及利润表中其他综合收益项目中列示；

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具的确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将资产负债表日一年以内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年以内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派。

8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债务投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预提信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认

时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、等，在组合的基础上评估信用风险

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险，如已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后

是否已经显著增加，采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方及政府单位往来组合	关联方、政府单位及其他预计损失风险较小的往来应收账款具有类似较低的信用风险特征	预期信用损失风险较低按 0.1%计提

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.00%
1-2 年	2.00%
2-3 年	10.00%
3-4 年	20.00%
4-5 年	30.00%
5 年以上	50.00%
5 年以上	50.00%

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方及政府单位往来往来组合	关联方、政府单位及其他预计损失风险较小的往来其他应收款具有类似较低的信用风险特征	预期信用损失风险较低按 0.1%计提

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.00%
1-2 年	2.00%
2-3 年	10.00%
3-4 年	20.00%

账龄	预期信用损失率
4-5 年	30.00%
5 年以上	50.00%

4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

6) 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(十一) 应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本章节附注（十）“金融工具”。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货的分类：存货分为库存商品、原材料、委托加工材料、在产品、产成品、周转材料以及消耗性生物资产七大类。

2. 存货的计价方法：各类存货的购入按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变

现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品于其领用时采用一次摊销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

2. 已经就处置该组成部分作出决议；

3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十四）长期股权投资的确认和计量

1. 共同控制、重大影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 初始计量

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为

其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）本公司对除企业合并以外的长期股权投资，以支付现金取得的，按实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以非货币性交易换入的，按公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，以将享有股份的公允价值确认初始投资成本。

3. 后续计量

（1）持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号——金融资产的确认和计量》处理。

（2）本公司对子公司的投资采用成本法进行后续计量。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按照权益法调整。

（3）本公司对合营企业以及联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大影响的投资，采用权益法进行后续计量。

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

（5）投资方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；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司无法合理确定被投资单位各项可辨认资产等的公允价值时，以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

（6）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，负有承担额外损失义务的，确认预计负债。

4. 长期股权投资的处置

（1）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

（2）处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

在合并财务报表中，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，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。共同控制、重大影响的判断标准。

（3）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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5. 长期股权投资的减值：本公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。公司对被投资单位不具有重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，应将其账面价值与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产的确认和计量

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：1. 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；2. 企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产的确认和计量

1. 固定资产的确认

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；

（2）固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益；

2. 固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	3-5	12.13-1.90
机器设备	4-30	3-5	24.25-3.17
运输设备	6-12	3-5	16.17-7.92
电子设备	3-10	3-5	32.33-9.51
其他	3-35	3-5	32.34-2.72

4. 资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量；

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧；

3. 资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

（十八）借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始；

（2）暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十九）生物资产的确认和计量

- 1. 生物资产同时满足下列条件的予以确认
 - （1）公司因过去的交易或者事项而拥有或控制该生物资产；
 - （2）与该生物资产有关的经济利益很可能流入公司；
 - （3）该生物资产的成本能够可靠地计量；
- 2. 生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产；
- 3. 生物资产按照成本进行初始计量；
- 4. 生产性生物资产折旧采用年限平均法。各类生产性生物资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧资产	3-10 年	3	32.33-9.70
林木资产	10 年		10.00

5. 资产负债表日对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物病害侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可回收金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；

资产负债表日对生产性生物资产进行检查，按本编制方法“（二十一）3”所述方法计提生产性生物资产减值准备。

公益性生物资产不计提减值准备。

（二十）无形资产的确认和计量

- 1. 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、

土地使用权、软件等。

2. 无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

3. 无形资产的摊销

(1) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；

(2) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等；

(3) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试；

4. 资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：(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，在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等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存

在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期资产减值

1. 在资产负债表日对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象，使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额；

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定；

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备；

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十三）职工薪酬的确认和计量

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，企业年金相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

1. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）股份支付的确认和计量

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付；

2. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量；

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定；

4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（二十六）收入确认原则

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

生猪类：上门提货方式在公司交付生猪时确认销售收入；送货上门方式在公司将生猪送达客户指定地点后，经客户检验合格后确认销售收入。

贸易类：客户在公司指定地点提货后即视为客户完全认可所交付货物的质量合格时确认销售收入。

劳务类：公司提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十七）政府补助的确认和计量

1. 政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

2. 计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理：

（1）与资产相关的政府补助：公司取得与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益；

（2）收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照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及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

1. 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

(3) 该项交易不是企业合并；

(4) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

(1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十九）所得税费用计量

所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税是本公司根据有关税法规定对年度税前会计利润作相应纳税调整后当期应纳税所得额计算的当期应纳税所得税金额。递延所得税是指应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

2. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值；②直接计入所有者权益中确认的交易或事项。

本公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

（三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本公司作为承租人

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

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

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

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

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

- （1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- （2）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- （3）本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

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

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权

资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 其他

公司对目前尚未涉及到的资产、负债业务，待预计可能会发生时，按相应的企业会计准则，确定公司对该项业务的会计政策和会计估计，报董事会批准后执行。

(三十二) 会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2022 年度影响金额
	追溯调整法		
1	公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资	递延所得税资产	434,272.07
		递延所得税负债	595,283.42
		所得税费用	-34,746.53
		未分配利润	-161,011.34

序号	会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2022 年度影响金额
	产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。		
2	公司生产性生物资产和一般的固定资产性质有所不同，存在一定使用年限后还可以转为肉猪、肉鸡等出售给客户的可能性，且淘汰比较频繁，构成了企业日常经营活动的组成部分。为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，使生产性生物资产淘汰确认更符合公司经营情况，且与同行更具有可比性。公司根据会计准则等相关会计及税务法规的规定，结合本公司的实际情况，对生产性生物资产的淘汰成本账务处理进行会计政策变更。	营业收入	261,555,905.23
		营业成本	290,765,525.67
		资产处置收益	29,209,620.44

2. 会计估计变更

随着公司业务规模逐渐扩大，为进一步加强应收账款、其他应收款的管理，结合公司业务部门对客户的信用期限以及公司多年应收款项的回款及坏账核销情况，本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则，加强对应收账款、其他应收款项风险管理，公司拟变更应收账款、其他应收款的预期信用损失计提比例，将应收账款和其他应收款中龄组合的1年以内（含1年）和关联方及政府部门组合的款项预期信用损失率计提比例由“0”变更为0.1%，其他组合的应收款项预期信用损失计提比例不变。本次变更能够更加公允、恰当地反映公司的资产状况和经营成果，能够提供更可靠、更准确的会计信息。

四、税项

（一）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	

（二）税收优惠及批文

本公司控股子公司税收优惠具体情况如下：

1. 新疆康正农业科技开发有限责任公司

公司根据乌鲁木齐高新技术产业开发区国家税务局乌市国税函【2003】5 号文对新疆康正农业科技开发有限责任公司销售农药免征增值税；根据伊宁市国家税务局伊市国税函【2005】252 号文对新疆康正农业科技开发有限公司伊宁分公司销售农药、农膜免征增值税；根据石河子北泉国家税务局北国税【2004】32 号文对新疆康正农业技术开发有限责任公司石河子分公司销售的农作物常规种子、瓜菜种子、农膜、农药免征增值税；根据库尔勒市国家

税务局库国税办【2005】0201 号文对新疆康正农业科技开发有限公司库尔勒分公司销售农药免征增值税。

2. 新疆龙腾天域农业科技股份有限公司

根据财税[2011]53 号和[2011]60 号文件的规定及《企业所得税优惠项目备案登记表》的说明及批复，本公司蔬菜、苗木的种植符合免税规定，对以上项目所得免征企业所得税。

3. 西部绿洲国际实业集团有限公司

子公司新疆生产建设兵团生物能源有限公司、兵团粮油储备站有限公司，分公司西部绿洲国际实业集团有限公司兵团大饭店、西部绿洲国际实业集团有限公司神池分公司、西部绿洲国际实业集团有限公司阿拉尔分公司为增值税一般纳税人；子公司哈密绿洲国际旅游发展有限公司、新疆百花村海世界餐饮投资管理有限公司，分公司西部绿洲国际实业集团有限公司石河子百花村购物中心、西部绿洲国际实业集团有限公司奎屯尚都购物中心，为增值税小规模纳税人。

依据财税[2021]11 号文，从 2021 年 4 月 1 日起，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以一个季度为一个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。

依据相关规定，对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税。生活服务的具体范围，按照《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税）[2016]36 号印发）规定执行。生活服务，是指满足城乡居民日常生活需求提供的各类服务活动，包括文化体育服务、教育医疗服务、旅游娱乐服务、餐饮住宿服务、居民日常服务和其他生活服务。下属子分公司对照上述增值税税目注释享受相关免税政策。

依据《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）第一条规定，生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。生活服务的具体范围按照《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号印发）执行。

4. 天康生物股份有限公司及其子公司

1) 增值税，本公司及控股子公司生产销售的各项产品适用不同的增值税税收政策。

（1）饲料产品（包括浓缩饲料、预混饲料、配合饲料）的生产销售。根据《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（国家税务总局财税[2001]121 号）及《国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税审批程序后加强后续管理的通知》（国税函〔2004〕884 号）的规定，本公司生产销售的浓缩饲料、预混饲料、配合饲料以及本公司子公司新疆天康饲料公司及下属子公司库尔勒天康饲料科技有限公司、伊犁天康畜牧科技有限公司、喀什天康饲料科技有限公司、阿克苏天康畜牧有限公司、新疆北泉天康饲料科技有限公司、宁夏天康饲料有限公司、陇南天康饲料有限公司、永昌天康饲料有限公司、武威天康饲料有限公司、胡杨河市天康饲

料有限公司、西安天康饲料有限公司、内蒙古天康饲料有限公司、新疆天都饲料有限公司、本公司子公司新疆天康饲料公司分公司新疆天康饲料公司乌鲁木齐分公司、新疆天康饲料公司石河子分公司、本公司子公司沈阳天康饲料有限公司、本公司子公司河南宏展公司及其子公司郑州开创饲料有限公司、驻马店宏展饲料有限公司、商丘宏展饲料有限公司、许昌宏展饲料有限公司、信阳宏展饲料有限公司、通辽市天康饲料有限公司、唐山天康饲料有限公司、信阳宏展实业有限公司生产的浓缩料、预混料、配合料等经当地税务机关备案确认免征增值税。

(2)《国家税务总局关于兽用药品经营企业销售兽用生物制品有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告 2016 年第 8 号):属于增值税一般纳税人兽用药品经营企业销售兽用生物制品,可以选择简易办法按照兽用生物制品销售额和 3%的征收率计算缴纳增值税。兽用药品经营企业,是指取得兽医行政管理部门颁发的《兽药经营许可证》,获准从事兽用生物制品经营的兽用药品批发和零售企业。本公司之子公司天康制药股份有限公司,本公司之孙公司天康生物制药有限公司、吉林冠界生物技术有限公司适用 3%优惠税率,本公司之孙公司北京标驰泽惠生物科技有限公司销售试剂盒适用 3%优惠税率。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号):纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目免税。本公司之孙公司天康生物制药有限公司、天康制药(上海)有限公司适用本税收优惠。

(3)牛奶、牛、猪、鸡、鸡蛋的生产销售。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定,①本公司子公司新疆天康饲料有限公司生产销售的牛奶、牛,本公司子公司新疆天康饲料有限公司的子公司新疆旭康养殖有限公司、三原天康养殖有限公司、民勤旭康超越养殖有限公司、麟游天康养殖有限公司生产销售的猪,本公司子公司新疆天康饲料有限公司的子公司新疆润康缘养殖有限公司、新疆创羽家禽养殖有限公司生产销售的鸡、鸡蛋经公司所在地国税局备案,免征增值税。②本公司子公司天康畜牧科技有限公司、河南天康宏展农牧科技有限公司生产销售的猪,经公司所在地国税局备案,免征增值税。

(4)饲料添加剂的生产销售。根据乌新国税减免字[2008]第 75 号批复,公司生产的饲料添加剂自 2008 年 5 月 1 日起减征增值税,减征率 100%。

(5)饲料用棉籽粕、葵花籽粕、菜籽粕的生产销售。①根据财税(2001)121 号文件和《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条的有关规定,经奎屯市国家税务局奎国税减免备字(2008)46 号文件批准,本公司控股子公司奎屯天康植物蛋白公司生产销售的饲料用棉籽粕、葵花籽粕、菜籽粕免征增值税。②根据财税(2001)121 号文件和《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条的有关规定,经阿克苏市国家税务局阿克苏减免备字(2011)28 号文件批准,本公司控股子公司阿克苏天康植物蛋白公司生产销售的饲料用棉籽粕免征增值税。

（6）棉油、豆油的生产销售。根据《增值税暂行条例》第二条的规定，本公司控股子公司奎屯天康植物蛋白公司生产销售的棉油、豆油，适用 9% 的税率。

根据财政部、国家税务总局财税（2012）38 号文件《关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》：①经阿克苏市国家税务局阿市国税通（2012）31 号文件核准，自 2012 年 7 月 1 日起，本公司的子公司阿克苏天康植物蛋白公司购进农产品为原料生产销售的植物油实行增值税进项税额核定扣除办法；②经奎屯市国家税务局奎国税通（2012）31 号文件核准，自 2012 年 7 月 1 日起，本公司的子公司奎屯天康植物蛋白公司购进农产品为原料生产销售的植物油实行增值税进项税额核定扣除办法，2020 年 6 月之前按投入产出法核定扣除，2020 年 6 月开始使用成本法核定扣除，即：投入产出法：当期允许抵扣农产品增值税进项税额依据农产品单耗数量、当期销售货物数量、农产品平均购买单价（含税，下同）和农产品增值税进项税额扣除率（以下简称“扣除率”）计算。公式为：当期允许抵扣农产品增值税进项税额=当期农产品耗用数量×农产品平均购买单价×扣除率/（1+扣除率）；成本法：依据试点纳税人年度会计核算资料，计算确定耗用农产品的外购金额占生产成本的比例（农产品耗用率）。当期允许抵扣农产品增值税进项税额=当期主营业务成本×农产品耗用率×扣除率/（1+扣除率）；

（7）本公司及子公司其他增值税应税产品或劳务按税法规定计缴。

2）企业所得税

（1）2009 年 3 月，经巴开国税减免备字（2009）1 号文件批复，本公司子公司新疆天康饲料有限公司的子公司库尔勒天康公司自 2008 年 1 月 1 日起减免企业所得税。

（2）经阿克苏市国家税务局阿市国税函（2007）165 号批复，自 2007 年 1 月 1 日起，对本公司子公司新疆天康饲料有限公司的子公司阿克苏天康畜牧公司暂免征收企业所得税。2013 年 3 月，阿克苏天康公司在当地国税局取得了享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”备案，免征企业所得税。

（3）本公司子公司新疆天康饲料有限公司的子公司伊犁天康公司根据伊犁州地方税务局《关于减免伊犁天康畜牧科技有限责任公司企业所得税的批复》（伊州地税函[2008]2 号）的规定，自 2007 年度起减按 15% 缴纳企业所得税。2009 年 4 月经伊宁县地方税务局备案批准，伊犁天康公司自 2008 年 1 月 1 日起减免企业所得税。

（4）本公司子公司奎屯天康植物蛋白公司生产的饼、粕及植物毛油产品根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，并经奎屯市国家税务局 2018 年 2 月 1 日备案批准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，免征企业所得税。

（5）本公司子公司新疆天康饲料有限公司的子公司喀什天康饲料科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》、国税函（2008）850 号文件及财税发（2008）149 号文件规定，并经喀什城区疏勒县国家税务局 2013 年 7 月 17 日备案批

准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，免征企业所得税。

(6) 本公司子公司阿克苏植物蛋白公司生产的棉籽油、棉籽饼及短绒产品根据《企业所得税法实施条例》第六十八条和财税发(2008)149号规定，并经阿克苏市国家税务局2012年6月1日备案批准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，自2012年度起享受减免企业所得税。

(7) 本公司子公司新疆天康畜牧有限公司、河南天康宏展农牧科技有限公司、河南宏展畜牧科技有限公司生猪养殖销售，根据《企业所得税法实施条例》第六十八条和财税发(2008)149号规定，并经所在地国家税务局2016年度备案批准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，免征企业所得税。

(8) 本公司子公司新疆天康饲料有限公司2023年11月取得高新技术企业证书，证书编号GR202365000521并在当地税务部门备案核准，按15%的税率进行征收。

(9) 本公司孙公司驻马店市宏展饲料有限公司2022年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号GR202241002774并在当地税务部门备案核准，自2022年12月1日起所得税率减按15%执行，有效期三年。

(10) 本公司孙公司河南宏展生物科技有限公司2022年取得高新技术企业证书，证书编号GR202241001639并在当地税务部门备案核准，自2022年12月1日起所得税率减按15%执行，有效期三年。

(11) 本公司子公司新疆天康汇通农业有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》、国税函(2008)850号文件及财税发(2008)149号文件规定，并经国家税务局备案批准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，免征企业所得税。

(12) 本公司之子公司天康制药股份有限公司于2020年12月4日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202031006873，有效期3年，已于本年度到期，尚未取得新的高新技术企业证书。

本公司之孙公司天康生物制药有限公司于2022年10月12日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202265000063，有效期3年，报告期内减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之孙公司吉林冠界生物技术有限公司于2022年11月29日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202222000263，有效期3年，报告期内减按15%的税率征收企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应

纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之孙公司北京标驰泽惠生物科技有限公司、天康制药(上海)有限公司适用本税收优惠。

(13) 本公司子公司新疆天康饲料有限公司的子公司新疆北泉天康饲料科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》、国税函(2008)850 号文件及财税发(2008)149 号文件规定，并经石河子市北泉国家税务局 2018 年 2 月 7 日备案批准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，免征企业所得税。

(14) 本公司子公司新疆天康饲料有限公司的子公司新疆润康缘养殖有限公司、新疆润康缘食品有限公司、新疆创羽家禽养殖有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》、财税发(2008)149 号文件规定，并经当地税务局备案批准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，免征企业所得税。

(15) 本公司子公司新疆天康饲料有限公司的子公司武威天康饲料有限公司、永昌天康饲料有限公司、宁夏天康饲料有限公司根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年底 23 号)文件规定：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司按 15% 的税率进行征收。

(16) 本公司子公司新疆天康饲料有限公司的子公司新疆旭康养殖有限公司、三原天康养殖有限公司、民勤旭康超越养殖有限公司、麟游天康养殖有限公司生猪养殖销售，根据《企业所得税法实施条例》和财税发(2008)149 号规定，并经所在地国家税务局备案批准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，免征企业所得税。

(17) 本公司孙公司陇南天康饲料有限公司、新疆丝路康检测技术服务有限责任公司适用本税收优惠，减按 5% 的税率征收企业所得税，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)：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

(18) 本公司子公司新疆天康饲料有限公司的子公司内蒙古天康饲料有限公司、新疆天都饲料有限公司、胡杨河市天康饲料有限公司、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》、国税函(2008)850 号文件及财税发(2008)149 号文件规定，并经所在地税务局备案批准，享受“农、林、牧渔业项目企业所得税优惠政策”，免征企业所得税。

(19) 本公司子公司天康畜牧科技有限公司的子公司新疆青湖天康食品有限公司、新疆天康食品有限责任公司、永昌天康食品有限公司、河南天康宏展食品有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产

品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）规定，免征企业所得税。

（20）本公司其余各子、孙公司均执行 25%的所得税税率。

5. 石河子开发区石大科技投资有限公司及其子公司

（1）财政部税务总局公告 2023 年第 19 号文件，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：一、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；二、增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

（2）根据《财政部税务总局科技部教育部关于科技企业孵化器大学科技园和众创空间税收政策的通知》（财税[2018]120 号），对于孵化服务类经纪代理、经营租赁、研发和技术、信息技术、鉴证咨询服务免增值税、房产税。

五、合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

以下注释项目除非特别指出，以下注释中“期末余额”系指 2023 年 12 月 31 日余额，“上年年末余额”系指 2022 年 12 月 31 日余额，“本期金额”系指 2023 年度发生额，“上期金额”系指 2022 年度发生额。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	66,254.01	616,564.27
银行存款	3,140,070,806.15	3,477,113,491.87
其他货币资金	275,227,191.02	257,314,192.49
合计	3,415,364,251.18	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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,377,369.26	10,118,348.71
履约保证金	834,120.00	
用于担保的定期存款或通知存款	58,702,879.05	102,075,318.29
投资保证金	47,749,702.08	24,762,096.80
受限的银行存款	44,860,953.49	1,607,853.30
合计	157,525,023.88	138,563,617.10

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	473,078.96	
其中：权益工具投资	473,078.96	

项目	期末余额	上年年末余额
结构性存款		650,939,452.06
股票		89,940,824.40
合计	473,078.96	740,880,276.46

(三) 衍生金融资产

种类	期末余额	上年年末余额
套期保值合约	18,904,760.00	11,054,880.00
合计	18,904,760.00	11,054,880.00

(四) 应收票据

1. 应收票据种类

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,621,710.25	11,719,861.17
商业承兑汇票		
合计	10,621,710.25	11,719,861.17

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	10,621,710.25	100.00			10,621,710.25
其中：银行承兑汇票	10,621,710.25	100.00			10,621,710.25
商业承兑汇票					
合 计	10,621,710.25	100.00			10,621,710.25

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	11,719,861.17	100.00			11,719,861.17
其中：银行承兑汇票	11,719,861.17	100.00			11,719,861.17
商业承兑汇票					
合 计	11,719,861.17	100.00			11,719,861.17

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

出票单位	2023-12-31 终止确认金额	2023-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	12,005,532.90	
商业承兑汇票		
合计	12,005,532.90	

(五) 应收账款**(1) 应收账款按坏账准备计提方法分类**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	89,283,335.57	11.54	70,325,576.91	78.77	18,957,758.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	684,410,725.28	88.46	43,785,317.63	6.40	640,625,407.65
其中：账龄组合	667,579,329.80	86.28	43,768,486.23	6.56	623,810,843.57
关联方及政府单位往来款项的组合	16,831,395.48	2.18	16,831.40	0.10	16,814,564.08
合计	773,694,060.85	100.00	114,110,894.54	14.75	659,583,166.31

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	78,055,811.53	12.10	64,444,829.05	82.56	13,610,982.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	567,126,666.22	87.90	42,349,407.26	7.47	524,777,258.96
其中：账龄组合	567,126,666.22	87.90	42,349,407.26	7.47	524,777,258.96
关联方及政府单位往来款项的组合					
合计	645,182,477.75	100.00	106,794,236.31	16.55	538,388,241.44

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	429,615,270.38	64.35	4,296,152.70	367,178,921.46	64.74	3,671,789.20
1 至 2 年	95,278,734.99	14.27	1,905,574.69	97,108,852.36	17.12	1,942,177.04
2 至 3 年	62,583,754.94	9.37	6,258,375.49	20,877,471.65	3.68	2,087,747.17
3 至 4 年	25,578,094.43	3.83	5,115,618.89	14,576,075.35	2.57	2,915,215.07

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4 至 5 年	5,344,865.47	0.80	1,603,459.64	9,800,969.75	1.73	2,940,290.93
5 年以上	49,178,609.59	7.38	24,589,304.82	57,584,375.65	10.16	28,792,187.85
合计	667,579,329.80	100.00	43,768,486.23	567,126,666.22	100.00	42,349,407.26

注：账龄不衔接系企业非同一控制企业合并产生。

(3) 本期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
150 团向宋伟	638,050.00	638,050.00	638,050.00	638,050.00	100.00	无法收回
150 团邢宵玮	266,720.00	266,720.00	266,720.00	266,720.00	100.00	无法收回
沙湾吕维英	161,062.70	161,062.70	161,062.70	161,062.70	100.00	无法收回
143 周玲	470,080.00	470,080.00	470,080.00	470,080.00	100.00	无法收回
石河子创和科技咨询服务中心	174,740.00	174,740.00	174,740.00	174,740.00	100.00	无法收回
沙北区潘芳枝	708,245.00	708,245.00	632,925.00	632,925.00	100.00	无法收回
129 供销科	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00	100.00	无法收回
148 团供销科	110,570.00	110,570.00	110,570.00	110,570.00	100.00	无法收回
冯连江	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	100.00	无法收回
新疆美田石河子九店	834,000.00	834,000.00	834,000.00	834,000.00	100.00	无法收回
沈建军	3,179,723.85	3,179,723.85	3,179,723.85	3,179,723.85	100.00	无法收回
博湖经销商	161,000.00	161,000.00	161,000.00	161,000.00	100.00	无法收回
吴典盛	661,930.00	661,930.00	661,930.00	661,930.00	100.00	无法收回
农一师农资公司	140,450.00	140,450.00	140,450.00	140,450.00	100.00	无法收回
李亚-陈飞轮	440,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00	100.00	无法收回
李亚-张兵	328,000.00	328,000.00	328,000.00	328,000.00	100.00	无法收回
李亚一库尔勒轮台经销商	460,750.00	460,750.00	460,750.00	460,750.00	100.00	无法收回
农二师 22 团	126,000.00	126,000.00	126,000.00	126,000.00	100.00	无法收回

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
农二师 23 团	102,550.00	102,550.00	102,550.00	102,550.00	100.00	无法收回
李亚-王希明	1,164,000.00	1,164,000.00	1,164,000.00	1,164,000.00	100.00	无法收回
农十四师筹建处	250,610.00	250,610.00	250,610.00	250,610.00	100.00	无法收回
农十四师 47 团	195,525.00	195,525.00	195,525.00	195,525.00	100.00	无法收回
第十四师天物农资公司	324,843.60	324,843.60	324,843.60	324,843.60	100.00	无法收回
北屯赵山	591,066.22	591,066.22	575,928.39	575,928.39	100.00	无法收回
宋鑫春	219,268.75	219,268.75	219,268.75	219,268.75	100.00	无法收回
六户地镇中龙农资经销部	752,000.00	752,000.00	752,000.00	752,000.00	100.00	无法收回
新湖总场供销公司	1,301,560.00	1,301,560.00	1,301,560.00	1,301,560.00	100.00	无法收回
福海 182 团现代农业公司	142,800.00	142,800.00	142,800.00	142,800.00	100.00	无法收回
呼图壁三宝种子经销部	328,520.00	328,520.00	328,520.00	328,520.00	100.00	无法收回
朱江-天鹰公司	594,000.00	594,000.00	594,000.00	594,000.00	100.00	无法收回
王栋（美田）	292,500.00	292,500.00	292,500.00	292,500.00	100.00	无法收回
宁建伟	212,936.00	212,936.00	212,936.00	212,936.00	100.00	无法收回
张生	478,516.40	478,516.40	478,516.40	478,516.40	100.00	无法收回
新疆富全新科种业有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00	无法收回
184 团	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
福海刘宗旭	145,000.00	145,000.00	145,000.00	145,000.00	100.00	无法收回
伊犁新淼水利水电建筑工（吸收德盛公司）	260,083.44	260,083.44	260,083.44	260,083.44	100.00	无法收回
109 团供销公司	186,400.00	186,400.00	186,400.00	186,400.00	100.00	预计无法收回
尼勒克农技服务部	104,128.60	104,128.60	104,128.60	104,128.60	100.00	预计无法收回
农二师农资公司	155,454.13	155,454.13	155,454.13	155,454.13	100.00	预计无法收回
农一师农资公司	648,099.40	648,099.40	648,099.40	648,099.40	100.00	预计无法收回
奇台总场种子站	322,138.65	322,138.65	322,138.65	322,138.65	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐天顺盛业商贸有限公司	8,396,708.00	8,396,708.00	8,396,708.00	8,396,708.00	100.00	根据可收回性
新疆新祝福国际贸易有限公司	3,881,969.53	3,881,969.53	3,881,969.53	3,881,969.53	100.00	根据可

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
						收回性
新疆金阳典当有限责任公司	2,469,078.21	2,297,092.66	2,336,248.21	2,297,092.66	98.00	涉诉
农八师 149 团	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
宋鹏虎	230,000.00	230,000.00	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
阿拉山口中石油国际实业公司	445,000.00	445,000.00	445,000.00	445,000.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐禧润百川商贸有限公司	268,000.00	268,000.00	268,000.00	268,000.00	100.00	预计无法收回
阿克苏开来油脂-周洪训 (绿色食品)	509,655.00	509,655.00	509,655.00	509,655.00	100.00	预计无法收回
任科	275,377.75	275,377.75	275,377.75	275,377.75	100.00	预计无法收回
付成岗	248,868.92	248,868.92	248,868.92	248,868.92	100.00	预计无法收回
亚欧博览会兵团会务组	175,028.58	175,028.58	175,028.58	175,028.58	100.00	预计无法收回
高峰 (绿色食品)	190,881.36	190,881.36	190,881.36	190,881.36	100.00	预计无法收回
于艾平 (绿色食品)	278,016.00	278,016.00	278,016.00	278,016.00	100.00	预计无法收回
新疆天辰农业科技发展有限公司	296,733.88	296,733.88	296,733.88	296,733.88	100.00	预计无法收回
任广帅	231,000.00	231,000.00	231,000.00	231,000.00	100.00	预计无法收回
石河子市大名房地产开发有限公司	11,824,913.76	11,824,913.76	11,824,913.76	11,824,913.76	100.00	预计无法收回
石河子市狮达固业建材有限公司	425,600.00	425,600.00	425,600.00	425,600.00	100.00	预计无法收回
新疆曜石空间商业运营管理有限责任公司	14,702,996.93	1,300,000.00	22,764,057.12	4,300,000.00	19.00	预计可收回性
新疆万年海港大酒楼有限公司	1,194,824.53	1,194,824.53	1,194,824.53	1,194,824.53	100.00	预计可收回性
陕西索昂			613,317.32	613,317.32	100.00	预计无法收回
拜城建设局			211,200.00	211,200.00	100.00	预计无法收回
田新德			353,560.00	353,560.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐市盎格鲁英语培训中心			916,711.00	916,711.00	100.00	单位注销
125 农安经销部			580,144.75	580,144.75	100.00	单位注销
新疆农垦科学院			661,500.00	661,500.00	100.00	预计无法收回
新疆克拉玛依市牧升种植农民专业合作社			342,640.00	342,640.00	100.00	预计无法收回
谢长智			284,400.00	142,200.00	50.00	预计无法收回

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北屯龙腾天域阿山农业科技有限公司			1,897,500.00	1,897,500.00	100.00	单位已注销
天邦食品股份有限公司			573,840.00	573,840.00	100.00	客户破产重整
河南瑞鹏生物科技有限公司			294,587.50	294,587.50	100.00	客户经济困难
供销公司			429,471.48	429,471.48	100.00	根据可收回性
张焉民			364,474.50	364,474.50	100.00	根据可收回性
徐元兴			133,422.97	133,422.97	100.00	根据可收回性
徐君民			366,352.45	366,352.45	100.00	根据可收回性
徐宏伟			154,692.48	154,692.48	100.00	根据可收回性
吴江市黎邦丝绸公司			203,735.18	203,735.18	100.00	根据可收回性
戴庆林			1,078,530.63	1,078,530.63	100.00	根据可收回性
其他	13,061,837.34	13,025,837.34	6,991,508.76	6,679,162.77	96.00	其他
合计	78,055,811.53	64,444,829.05	89,283,335.57	70,325,576.91		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	106,794,236.31	15,168,857.15		7,852,198.92		114,110,894.54
合计	106,794,236.31	15,168,857.15		7,852,198.92		114,110,894.54

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
牧原食品股份有限公司	43,941,563.00	5.68	2,197,078.15
天山花卉公司	21,541,566.77	2.78	10,770,783.39
温氏食品集团股份有限公司	19,213,725.00	2.48	971,436.26
吉林省畜牧业管理局	14,116,092.60	1.83	5,137,753.86
石河子市大名房地产开发有限公司	11,824,913.76	1.53	11,824,913.76
合计	110,637,861.13	14.30	30,901,965.42

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,531,966.48	2,717,577.72
合计	13,531,966.48	2,717,577.72

2、按坏账计提方法分类披露

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

3、已质押的应收款项融资

年末无已质押的应收款项融资

4、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

本期无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

（七）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		坏账准备	上年年末余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	392,335,344.66	78.39		1,109,657,526.00	85.61	
1 至 2 年	7,270,988.20	1.45		43,312,948.19	3.34	
2 至 3 年	6,023,058.87	1.21		30,701,206.93	2.37	
3 年以上	94,869,482.89	18.95	87,005,816.72	112,551,971.72	8.68	78,814,347.67
合计	500,498,874.62	100.00	87,005,816.72	1,296,223,652.84	100.00	78,814,347.67

2. 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
广州桂祥化工有限公司	53,213,912.05	10.63
阿拉尔市年祥棉业有限公司	26,905,663.80	5.37
阿拉尔市铠霖棉业有限公司	26,026,086.00	5.20
阿拉尔市凯宏棉业有限公司	20,898,565.00	4.18
阿克苏南鑫工贸有限公司	18,820,000.00	3.76
合计	145,864,226.85	29.14

3. 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末账面余额	坏账准备	未及时结算原因说明
广州桂祥化工有限公司	53,213,912.05	53,213,912.05	未结算
上海祥泰能源发展有限公司	7,583,100.00	7,583,100.00	未结算
沙湾县雪松番茄制品有限责任公司	6,215,609.90	6,215,609.90	未结算

单位名称	期末账面余额	坏账准备	未及时结算原因说明
宁夏金海新科化工有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	未结算
粤和房地产公司 10 套公寓	3,519,873.00		未结算
呼图壁县新建苗木种植农民专业合作社	3,450,000.00		未结算
河南省森林木华食品有限公司	2,713,944.00	2,713,944.00	未结算
奎屯国宸机械有限公司	2,012,594.15	2,012,594.15	未结算
凌源市盛隆花卉经销处	1,547,460.00		未结算
天津港保税区博斯腾国际贸易有限公司	750,569.33	750,569.33	未结算
合计	85,707,062.43	77,189,729.43	

(八) 其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	12,589,200.38	12,289,200.38
其他应收款	1,328,623,063.56	1,349,910,964.47
合计	1,341,212,263.94	1,362,200,164.85

1. 应收股利

单位	期末余额	上年年末余额
新疆康地种业科技股份有限公司	1,821,774.81	1,821,774.81
新疆生产建设兵团石油有限公司	10,467,425.57	10,467,425.57
石河子新疆石大棉业有限责任公司	300,000.00	
合计	12,589,200.38	12,289,200.38

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的 应收款项	1,128,550,788.56	54.71	687,067,356.52	60.88	441,483,432.04
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	934,266,999.17	45.29	47,127,367.65	5.04	887,139,631.52
其中：账龄组合	317,926,767.86	15.41	46,511,027.42	14.63	271,415,740.44
关联方及政府单位往 来款项的组合	616,340,231.31	29.88	616,340.23	0.10	615,723,891.08
合计	2,062,817,787.73	100.00	734,194,724.17	35.59	1,328,623,063.56

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收款项	862, 544, 626. 40	42. 63	624, 808, 760. 23	72. 44	237, 735, 866. 17
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	1, 161, 002, 000. 79	57. 37	48, 826, 902. 49	4. 21	1, 112, 175, 098. 30
其中：账龄组合	588, 540, 224. 61	29. 08	48, 826, 902. 49	8. 30	539, 713, 322. 12
关联方及政府单位往 来款项的组合	572, 461, 776. 18	28. 29			572, 461, 776. 18
合计	2, 023, 546, 627. 19	100. 00	673, 635, 662. 72	33. 29	1, 349, 910, 964. 47

(2) 本期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆康地种业科技股份有限公司	206,077,500.00	150,000,000.00	206,077,500.00	150,000,000.00	72.79	根据可收回性
中华联合财产保险公司	16,051,306.33	16,051,306.33	16,051,306.33	16,051,306.33	100.00	根据可收回性
乌鲁木齐捷运商贸有限公司	27,450,175.63	27,450,175.63	27,450,175.63	27,450,175.63	100.00	根据可收回性
百花村	14,664,705.15	14,664,705.15	14,664,705.15	14,664,705.15	100.00	根据可收回性
天合种业公司	4,736,306.53	4,736,306.53	4,736,306.53	4,736,306.53	100.00	根据可收回性
兵团医药公司	3,394,165.77	1,694,165.77	3,394,165.77	1,694,165.77	49.91	根据可收回性
通联物流有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00	根据可收回性
绿洲旅行社	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	100.00	根据可收回性
金新信托投资股份有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	100.00	存在不能收回风险
拜城县汇丰农产品农民专业合作社	33,299,240.90	33,299,240.90	33,299,240.90	33,299,240.90	100.00	根据可收回性
中垦转入-农八师一四二团宋鹏虎	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00	根据可收回性
新疆西部绿洲绿色食品有限责任公司	704,303.68	704,303.68	704,303.68	704,303.68	100.00	根据可收回性
赵杰连带(新疆鑫立蛋白科技有限公司)	31,182,897.80	16,573,780.80	31,149,142.20	16,573,780.80	53.21	根据可收回性
阿克苏开来油脂公司	8,627,030.44	6,476,345.03	6,126,278.44	3,063,139.22	50.00	预计部分可收回
新疆图腾牧业有限公司(绿色食品)	534,023.48	534,023.48	534,023.48	534,023.48	100.00	预计部分可收回
阿克苏开来油脂精炼有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	根据可收回性
张同	420,000.00	210,000.00	420,000.00	420,000.00	100.00	预计部分可收回
内蒙古盛同煤炭有限公司	23,130,595.48	23,130,595.48	23,130,595.48	23,130,595.48	100.00	根据可收回性
上海国储能源集团新疆有限公司	43,755,810.60	43,755,810.60	43,755,810.60	43,755,810.60	100.00	根据可收回性
包头市涌鑫能源发展有限公	2,686,881.00	2,686,881.00	2,686,881.00	2,686,881.00	100.00	根据可收回性

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
司						
陕西上投实业有限公司	18,046,996.08	18,046,996.08	18,046,996.08	18,046,996.08	100.00	根据可收回性
陕西省煤炭进出口有限责任公司	9,187,695.47	9,187,695.47	9,187,695.47	9,187,695.47	100.00	根据可收回性
中油万达（舟山）石化有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	根据可收回性
刁冬梅	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	根据可收回性
昌吉市正和汇通物流有限公司	279,465.00	279,465.00	279,465.00	279,465.00	100.00	根据可收回性
新疆鑫涛硅业有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	根据可收回性
新疆生产建设兵团建筑工程师财政局	234,227.10	234,227.10	234,227.10	234,227.10	100.00	预计部分可收回
新疆丰泰化工科技有限公司	16,372,058.62	16,372,058.62	15,372,058.62	15,372,058.62	100.00	根据可收回性
众信建筑	2,708,572.76	2,708,572.76	2,708,572.76	2,708,572.76	100.00	根据可收回性
王多贤	160,686.10	160,686.10	160,686.10	160,686.10	100.00	根据可收回性
刘慧星	166,665.10	166,665.10	166,665.10	166,665.10	100.00	根据可收回性
朱峰	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	根据可收回性
兵团汽贸总公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	根据可收回性
兵团城乡	976,086.89	976,086.89	976,086.89	976,086.89	100.00	根据可收回性
华都大饭店	1,029,089.62	1,029,089.62	1,030,189.62	1,030,189.62	100.00	根据可收回性
新疆浦全钢铁制品有限公司	28,470,974.12	28,470,974.12	28,470,974.12	28,470,974.12	100.00	根据可收回性
新疆西部和玉肥业有限公司石河子分公司	4,577,866.59	4,577,866.59	4,151,580.59	4,151,580.59	100.00	根据可收回性
李永东	126,990.57	126,990.57	126,990.57	126,990.57	100.00	根据可收回性
新疆麦斯特啤酒有限公司（绿色食品）	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	100.00	根据可收回性
新疆众信建筑安装工程有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2,959,925.00	2,959,925.00	100.00	根据可收回性
沙湾县雪松番茄制品有限责任公司	311,500.52	311,500.52	311,500.52	311,500.52	100.00	根据可收回性
石河子开发区石大锐拓机械装备有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	根据可收回性
石河子石大棉业	112,109.30	112,109.30	112,109.30	112,109.30	100.00	根据可收回性
石河子大学（综合站6号地）	142,442.24	142,442.24	142,442.24	142,442.24	100.00	根据可收回性
新疆科神农业科技装备有限公司	23,097,344.10	23,097,344.10	24,712,519.10	24,712,519.10	100.00	根据可收回性
北辰公司	1,104,851.37	1,104,851.37	1,104,851.37	1,104,851.37	100.00	根据可收回性
银达有限公司	1,611,912.63	1,611,912.63	1,611,912.63	1,611,912.63	100.00	根据可收回性
新疆神河汽车销售有限公司	3,796,597.76	1,898,298.88	3,796,597.76	1,898,298.88	50.00	根据可收回性
乌市金利轮胎	478,730.00	239,365.00	478,730.00	239,365.00	50.00	根据可收回性
曲兵	247,171.68	123,585.84	247,171.68	123,585.84	50.00	根据可收回性

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张文玉	137,200.00	68,600.00	137,200.00	68,600.00	50.00	根据可收回性
云洋公司-清算存货	746,095.56	373,047.78	746,095.56	373,047.78	50.00	根据可收回性
中四冶	4,848,100.00	4,848,100.00	1,224,907.12	1,224,907.12	100.00	根据可收回性
新疆天发新能源矿业	259,000.00	129,500.00	259,000.00	129,500.00	50.00	根据可收回性
新疆德鑫盛龙汽车销售服务有限公司	2,644,848.21	2,644,848.21	2,644,848.21	2,644,848.21	100.00	根据可收回性
北京恒通华泰汽车销售公司	438,125.66	438,125.66	438,125.66	438,125.66	100.00	根据可收回性
新疆丹璐时尚百货有限公司	9,900,000.00	1,485,000.00	6,954,468.56	1,485,000.00	21.35	根据可收回性
五家渠宏寓房产税款	129,158.61	19,373.79	129,158.61	19,373.79	15.00	根据可收回性
新疆天彩种业有限公司	13,464,000.00	2,019,600.00	13,464,000.00	2,019,600.00	15.00	根据可收回性
新疆中达信矿业投资有限公司	5,940,000.00	891,000.00	5,940,000.00	891,000.00	15.00	根据可收回性
杜翔	15,840,000.00	2,376,000.00	15,840,000.00	2,376,000.00	15.00	根据可收回性
喀什宏林房地产公司（土地开发应收款）	6,403,271.40	6,403,271.40	6,403,271.40	6,403,271.40	100.00	根据可收回性
新疆华丰鑫地产开发有限公司乌苏分公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	根据可收回性
喀什中心站	452,162.72	452,162.72	452,162.72	452,162.72	100.00	根据可收回性
油料公司（吸收德盛公司）	7,111,878.28	7,111,878.28	7,111,878.28	7,111,878.28	100.00	根据可收回性
库尔勒兵团加油站（吸收德盛公司）	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	根据可收回性
冯国民（吸收德盛公司）	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00	根据可收回性
阿克苏加油站（吸收德盛公司）	150,400.00	150,400.00	150,400.00	150,400.00	100.00	根据可收回性
托克逊房产-湖滨花苑 1 栋 2 单元（吸收德盛公司）	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	单位已注销
新疆华诺房地产投资公司（吸收德盛公司）	305,782.60	305,782.60	305,782.60	305,782.60	100.00	根据可收回性
珠海市斗门县商贸城联合发展（吸收企贸公司）	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00	100.00	根据可收回性
太阳神酒店			110,942.83	110,942.83	100.00	根据可收回性
兵团节水技术推广服务中心喷灌机械设备厂			270,000.00	270,000.00	100.00	根据可收回性
北屯龙腾天域阿山农业科技有限公司			1,115,325.00	1,115,325.00	100.00	根据可收回性
新疆新建对外经贸有限公司			2,704,646.67	2,704,646.67	100.00	根据可收回性
阿拉山口中出有限责任公司			610,178.90	610,178.90	100.00	根据可收回性
石河子市大名房地产开发有限公司			10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	无法收回
机关-王金强			130,000.00	130,000.00	100.00	无法收回

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
二五连-王稳东			352,857.25	352,857.25	100.00	无法收回
四连-李新存			100,812.00	100,812.00	100.00	无法收回
杨沛利			103,280.00	103,280.00	100.00	无法收回
四连-徐华			358,622.00	358,622.00	100.00	无法收回
二五连-王稳东			1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法收回
四连-李新存			323,400.00	323,400.00	100.00	无法收回
四连-徐华			606,350.00	606,350.00	100.00	无法收回
四连-李春			912,500.00	912,500.00	100.00	无法收回
四连-新疆华源创新现代农业科技开发有限公司			314,600.00	314,600.00	100.00	无法收回
杨沛利			152,880.00	152,880.00	100.00	无法收回
范庆云			203,790.00	203,790.00	100.00	无法收回
宋新功			974,294.53	974,294.53	100.00	无法收回
朱宏			144,000.00	144,000.00	100.00	无法收回
张秀玲			164,980.00	164,980.00	100.00	无法收回
昌吉亚泰金源房地产开发有限公司			237,285,970.39	36,877,500.44	15.54	无法收回
新疆瑞兆源生态股份有限公司			9,630,000.00	2,407,500.00	25.00	无法收回
张金兰			7,223,128.99	4,957,364.99	68.63	无法收回
王永生			4,776,136.32	1,110,891.31	23.26	无法收回
和硕县鑫宏种养殖有限公司			3,736,840.32	3,368,420.16	90.14	无法收回
陈永晓			1,792,704.16	1,792,704.16	100.00	根据可收回性
鲜小平			350,000.00	87,500.00	25.00	无法收回
邓风兰			314,407.87	314,407.87	100.00	存在不能收回风险
巴州银都房地产开发有限公司			294,909.34	294,909.34	100.00	存在不能收回风险
骆发燕			2,226,229.87	2,226,229.87	100.00	存在不能收回风险
梦娜娇袜业			4,496,425.24	4,496,425.24	100.00	存在不能收回风险
大马力-马金星、董新			102,786.77	102,786.77	100.00	存在不能收回风险
122 团贾新河			150,000.00	150,000.00	100.00	存在不能收回风险
农科院棉花所			134,897.74	134,897.74	100.00	存在不能收回风险
新疆双信律师事务所			150,000.00	150,000.00	100.00	存在不能收回风险
海通公司			129,270.44	129,270.44	100.00	存在不能收回风险

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	200,429,626.95	78,755,645.51	183,541,940.40	70,036,458.98	38.16	根据可收回性
合计	862,544,626.40	624,808,760.23	1,128,550,788.56	687,067,356.52		

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	103,760,453.66	32.64	1,037,604.54	139,727,243.27	23.74	1,397,272.43
1 至 2 年	69,054,712.93	21.72	1,381,094.26	275,593,649.48	46.83	5,511,873.00
2 至 3 年	24,897,783.10	7.83	2,489,778.31	93,528,896.16	15.89	9,352,889.62
3 至 4 年	54,819,409.01	17.24	10,963,881.80	12,567,946.86	2.14	2,513,589.38
4 至 5 年	10,292,680.25	3.24	3,087,804.07	17,549,739.87	2.98	5,264,903.56
5 年以上	55,101,728.91	17.33	27,550,864.44	49,572,748.97	8.42	24,786,374.50
合计	317,926,767.86	100.00	46,511,027.42	588,540,224.61	100.00	48,826,902.49

(4) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额		48,826,902.49	624,808,760.23	673,635,662.72
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			66,694,324.17	66,694,324.17
本期转回		1,699,534.83	4,435,727.89	6,135,262.72
本期转销				
其他增加				
期末余额		47,127,367.66	687,067,356.51	734,194,724.17

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	17,294,753.80	17,682,832.53
保证金	17,745,966.81	28,082,132.56
押金	6,491,344.05	3,389,130.09
资金往来	1,931,788,400.98	1,897,052,749.86
其他	89,497,322.09	77,339,782.15
合计	2,062,817,787.73	2,023,546,627.19

(6) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账金额
昌吉亚泰金源房地产开发有限公司	237,285,970.39	11.50	36,877,500.44
康地农业科技发展公司	206,077,500.00	9.99	150,000,000.00
新疆徕远房地产开发有限责任公司	194,301,875.03	9.42	19,430.19
新疆生产建设兵团能源集团有限责任公司	66,048,025.90	3.20	6,604.80
中国彩棉(集团)股份有限公司	48,951,900.27	2.37	4,895.19
合计	752,665,271.59	36.49	186,908,430.62

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	750,857,236.18	2,366,296.69	748,490,939.49	924,773,992.58	999,802.97	923,774,189.61
在产品	214,937,137.43	49,647,539.53	165,289,597.90	290,022,934.62	49,647,539.53	240,375,395.09
库存商品	3,478,302,769.50	115,663,168.41	3,362,639,601.09	4,102,411,844.14	19,365,703.85	4,083,046,140.29
周转材料	91,913,140.75	311,344.46	91,601,796.29	107,546,330.86		107,546,330.86
消耗性生物资产	1,213,980,446.08	343,499,946.74	870,480,499.34	1,500,209,671.67	135,841,466.51	1,364,368,205.16
委托加工物资	121,519.34		121,519.34	1,494,052.33	1,177,738.43	316,313.90
开发成本	107,848,939.77		107,848,939.77			
其他				115.87		115.87
合计	5,857,961,189.05	511,488,295.83	5,346,472,893.22	6,926,458,942.07	207,032,251.29	6,719,426,690.78

2. 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期计提	本期减少			合并增加	合并减少	期末余额
			转回	转销	其他			
原材料	999,802.97	1761380.94		394,887.22				2,366,296.69
在产品	49,647,539.53							49,647,539.53
库存商品	19,365,703.85	106,435,125.29	2,558,238.74	2,528,683.32	1,530,083.43		3,520,655.24	115,663,168.41
周转材料		2429.08				308,915.38		311,344.46
消耗性生物资产	135,841,466.51	385,768,000.80		178,109,520.57				343,499,946.74
委托加工物资	1,177,738.43			868,823.05			308,915.38	
开发成本								
其他								
合计	207,032,251.29	493,966,936.11	2,558,238.74	181,901,914.16	1,530,083.43	308,915.38	3,829,570.62	511,488,295.83

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
增值税进项税	323,603,353.89	372,128,009.55
应收代偿款	190,462,479.39	171,712,715.03
减：贷款减值准备	16,181,492.18	400,000.00
其他	127,159,536.17	126,078,966.99
合计	645,043,877.27	689,519,691.57

(十一) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	767,653,855.02	11,277,503.02	756,376,352.00	738,421,607.49	11,277,503.01	727,144,104.48
合计	767,653,855.02	11,277,503.02	756,376,352.00	738,421,607.49	11,277,503.01	727,144,104.48

对联营、合营企业的投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
中国彩棉（集团）股份有限公司	56,921,979.12			-2,019,387.54	
新疆产权交易所有限责任公司	92,136,720.47	25,861,300.00		14,647,313.45	
北方房地产开发有限责任公司	103,893,078.74			1,982,326.42	
新疆生产建设兵团文化旅游投资集团有限公司	200,250,144.22			1,574,484.53	
新疆绿城徕远城市服务有限公司	9,879,901.06			-135,136.68	
新疆兵团勘测设计院（集团）有限责任公司	119,165,538.11			11,823,312.88	
新疆迪盛番茄制品有限公司				13,493,211.96	
乌鲁木齐兵融小额贷款有限公司	36,485,806.51			816,000.00	
吉林冠界生物技术有限公司	84,005,002.30		85,227,417.22	1,222,414.92	
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司	207,095.74		194,958.84	-12,136.90	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
新疆托峰冰川牧业有限公司	21,233,044.24			-1,209,392.62	
铁门关市优牧草业有限公司		17,000,000.00		-272,115.67	
石河子开发区锐拓机械装备有限公司	375,000.00				
石大协创农业装备有限公司	420,000.00				
乐知思创	300,000.00				
石大棉业有限责任公司	2,378,296.98	1,621,703.02		-519,318.91	
新疆科神农业科技装备有限公司	8,940,000.00				
新疆元奥贸易有限责任公司	1,530,000.00				
中新农现代节水科技有限公司	300,000.00				
小计	738,421,607.49	44,483,003.02	85,422,376.06	41,391,575.84	
合计	738,421,607.49	44,483,003.02	85,422,376.06	41,391,575.84	

续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
中国彩棉（集团）股份有限公司					54,902,591.58	
新疆产权交易所有限责任公司	7,025,203.90	6,000,000.00			133,670,537.82	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北方房地产开发有限责任公司		1,544,910.42			104,330,494.74	
新疆生产建设兵团文化旅游投资集团有限公司	26,935,777.58				228,760,406.33	
新疆绿城徕远城市服务有限公司	15,091.18				9,759,855.56	
新疆兵团勘测设计院（集团）有限责任公司					130,988,850.99	
新疆迪盛番茄制品有限公司				2,993,683.98	16,486,895.94	
乌鲁木齐兵融小额贷款有限公司					37,301,806.51	
吉林冠界生物技术有限公司					-	
乌鲁木齐天润爱科检测咨询有限公司					-	
新疆托峰冰川牧业有限公司				-644,801.49	19,378,850.13	
铁门关市优牧草业有限公司					16,727,884.33	
石河子开发区锐拓机械装备有限公司					375,000.00	375,000.00
石大协创农业装备有限公司					420,000.00	420,000.00
乐知思创					300,000.00	
石大棉业有限责任公司					3,480,681.09	1,621,703.02
新疆科神农业科技装备有限公司					8,940,000.00	7,330,800.00
新疆元奥贸易有限责任公司					1,530,000.00	1,530,000.00
中新农现代节水科技有限公司					300,000.00	
小计	33,976,072.66	7,544,910.42	-	2,348,882.49	767,653,855.02	11,277,503.02

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	33,976,072.66	7,544,910.42	-	2,348,882.49	767,653,855.02	11,277,503.02

（十二）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

核算单位	项目	期末余额	上年年末余额
兵团国资本部	长城证券股份有限公司	120,749,824.00	124,976,067.84
兵团国资本部	百花村股份公司		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	19,995,006.03	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		
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	155,444,830.03	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	155,444,830.03	208,669,780.66

2. 期末重要的其他权益工具情况

核算单位	项目	投资成本	累计利得或损失	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
兵团国资本部	长城证券股份有限公司	92,609,197.38	28,140,626.62	1,509,372.80		
兵团国资本部	百花村股份公司	16,187,490.05	32,032,784.15		48,220,274.23	减少持股将以前年度确认的其他综合收益转留存收益
兵团国资本部	绿洲旅行社	1,441,118.10	-1,441,118.10			
兵团国资本部	新疆天山农村商业银行股份有限公司	13,221,920.25	6,773,085.78			
融资担保	霍尔果斯华业文化传媒有限公司	2,000,000.00				
康正农业	比什凯克浩斯公司	358,690.26	-358,690.26			
西部绿洲	新疆丰泰化工科技有限公司	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		25,240.00		
	合计	138,518,416.04	65,146,688.19	1,534,612.80	48,220,274.23	

(十三) 投资性房地产

项目	期末余额	上年年末余额
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	1,586,670,947.00	1,574,663,376.00
合计	1,586,670,947.00	1,574,663,376.00

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货 转入	公允价值变动损 益	处置	转为自用房地 产	
一、成本合计	1,280,485,486.80		8,491,762.49				1,288,977,249.29
其中：房屋、建筑物	1,265,280,431.49		8,491,762.49				1,273,772,193.98
土地使用权	15,205,055.31						15,205,055.31
二、公允价值变动合计	294,177,889.20			3,515,808.51			297,693,697.71
其中：房屋、建筑物	55,170,044.51			1,459,208.51			56,629,253.02
土地使用权	239,007,844.69			2,056,600.00			241,064,444.69
三、投资性房地产账面价值合计	1,574,663,376.00						1,586,670,947.00
其中：房屋、建筑物	1,320,450,476.00						1,330,401,447.00
土地使用权	254,212,900.00						256,269,500.00

（十四）固定资产

种类	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,137,919,863.93	5,979,164,592.65
固定资产清理		
合计	6,137,919,863.93	5,979,164,592.65

1. 固定资产情况表

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	8,926,269,800.24	1,066,592,870.74	203,313,269.18	9,789,549,401.80

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：房屋建筑物	5,363,255,581.21	608,800,335.30	80,045,095.87	5,892,010,820.64
运输设备	83,609,356.20	9,347,372.17	6,062,746.30	86,893,982.07
电子设备	174,254,145.39	29,816,615.12	6,174,578.51	197,896,182.00
办公设备	7,643,865.40	6,401,362.52	11,840.00	14,033,387.92
机械设备	3,075,450,092.90	380,070,541.39	101,506,159.76	3,354,014,474.53
其他	222,056,759.14	32,156,644.24	9,512,848.74	244,700,554.64
二、累计折旧合计	2,943,363,743.23	814,218,602.05	114,178,944.55	3,643,403,400.73
其中：房屋建筑物	1,289,828,618.09	346,136,675.41	19,556,051.53	1,616,409,241.97
运输设备	60,679,360.61	7,209,893.70	4,721,539.36	63,167,714.95
电子设备	127,471,164.10	26,892,100.98	5,738,061.53	148,625,203.55
办公设备	6,907,193.65	5,120,287.46	11,645.00	12,015,836.11
机械设备	1,345,265,826.36	392,518,287.99	76,572,933.10	1,661,211,181.25
其他	113,211,580.42	36,341,356.51	7,578,714.03	141,974,222.90
三、固定资产账面净值合计	5,982,906,057.01			6,146,146,001.07
其中：房屋建筑物	4,073,426,963.12			4,275,601,578.67
运输设备	22,929,995.59			23,726,267.12
电子设备	46,782,981.29			49,270,978.45
办公设备	736,671.75			2,017,551.81
机械设备	1,730,184,266.54			1,692,803,293.28

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	108,845,178.72			102,726,331.74
四、减值准备合计	3,741,464.36	4,484,672.78		8,226,137.14
其中：房屋建筑物	3,392,050.07	3,286,247.11		6,678,297.18
运输设备	81,869.40	44,777.51		126,646.91
电子设备	15,720.58	484,136.64		499,857.22
办公设备		17,903.73		17,903.73
机械设备	251,824.31	649,523.81		901,348.12
其他		2,083.98		2,083.98
五、固定资产账面价值合计	5,979,164,592.65			6,137,919,863.93
其中：房屋建筑物	4,070,034,913.05			4,268,923,281.49
运输设备	22,848,126.19			23,599,620.21
电子设备	46,767,260.71			48,771,121.23
办公设备	736,671.75			1,999,648.08
机械设备	1,729,932,442.23			1,691,901,945.16
其他	108,845,178.72			102,724,247.76

(十五) 在建工程

种类	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,878,399,998.32	1,399,989,076.05
工程物资	258,203.78	258,203.78

种类	期末余额	上年年末余额
合计	1, 878, 658, 202. 10	1, 400, 247, 279. 83

1. 在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
徕远广场	664, 815, 562. 42		664, 815, 562. 42	653, 505, 271. 52		653, 505, 271. 52
吸收合并新疆明宇豪雅饭店有限公司徕远广场工程	116, 373, 135. 08		116, 373, 135. 08	116, 373, 135. 08		116, 373, 135. 08
库尔勒中心站供电改造项目	50, 737. 00		50, 737. 00	50, 737. 00		50, 737. 00
殡葬园林项目	4, 431, 738. 38		4, 431, 738. 38	8, 409, 866. 51		8, 409, 866. 51
兵团本级养老服务机构	117, 648, 976. 29		117, 648, 976. 29	31, 222, 189. 08		31, 222, 189. 08
道路	770, 800. 00		770, 800. 00	770, 800. 00		770, 800. 00
小高层	24, 404, 036. 18		24, 404, 036. 18	10, 406, 317. 16		10, 406, 317. 16
华宇水井（2019 年打井）	441, 305. 20		441, 305. 20	441, 305. 20		441, 305. 20
经济适用房	27, 280, 602. 62		27, 280, 602. 62	27, 280, 602. 62		27, 280, 602. 62
绿景佳苑保障性住房	106, 240, 183. 34		106, 240, 183. 34	106, 237, 337. 54		106, 237, 337. 54
1000 吨改扩建				4, 144, 379. 59		4, 144, 379. 59
甘肃金昌（永昌）天康繁育基地建设项目	4, 528, 360. 20		4, 528, 360. 20	4, 704, 860. 20		4, 704, 860. 20
新疆天康生猪遗传改良中心(500 头种公猪站)建设项目	373, 662. 15		373, 662. 15	137, 725. 15		137, 725. 15
芳草湖三场 12 万头育肥工程	3, 097, 981. 70		3, 097, 981. 70	1, 122, 394. 00		1, 122, 394. 00
芳草湖洗消中心项目	7, 612, 404. 00		7, 612, 404. 00	6, 174, 651. 00		6, 174, 651. 00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
143 圈舍改造合同	1,012,500.00		1,012,500.00	1,800,000.00		1,800,000.00
水源镇柴家沟村 2400 头 GGP 核心场				46,377,488.08		46,377,488.08
甘肃天康农牧科技有限公司 42 万头现代化生猪繁育场、20 万头现代化生猪育肥产业基地	2,310,327.75		2,310,327.75	3,086,544.30		3,086,544.30
中央库房、蔬菜消毒点、办公楼改造				1,068,000.00		1,068,000.00
河南宏展畜牧（五里镇）养殖场项目				7,486,740.57		7,486,740.57
汝南宏展畜牧建设项目	5,086,164.22		5,086,164.22	7,127,063.73		7,127,063.73
肉类城乡冷链物流建设项目	32,123.90		32,123.90	44,148,045.05		44,148,045.05
河南宏展农牧汝州大程项目	5,850,733.37		5,850,733.37	1,624,842.43		1,624,842.43
兵团第六师五家渠市 58 万吨/年综合饲料加工项目				502,256.00		502,256.00
内蒙古饲料技改项目				447,200.00		447,200.00
宁夏吴忠年产 30 万吨饲料厂项目				510,566.87		510,566.87
额敏分公司钢板仓平移及土地整理				1,364,702.37		1,364,702.37
宁夏常新农业 20 万吨级粮食烘干仓储物流项目	413,943.40		413,943.40	1,971,139.83		1,971,139.83
乌拉特前旗 2021 年仓储项目				2,876,850.69		2,876,850.69
乌拉特前旗天康农业发展 2021 年仓储项目				1,207,520.00		1,207,520.00
鄂托克前旗 10 万吨仓储项目	40,000.00		40,000.00	3,478,087.11		3,478,087.11
达拉特旗 10 万吨仓储项目	2,160,900.23		2,160,900.23	2,080,560.95		2,080,560.95
五原县 10 万吨仓储建设				2,260,719.14		2,260,719.14

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
苏州科技园项目	648,998,357.80		648,998,357.80	274,772,593.96		274,772,593.96
呼图壁天康植物蛋白脱酚棉籽蛋白生产加工项目	25,754,301.97		25,754,301.97			
晋城市天康开办养殖项目	56,594,395.01		56,594,395.01			
42 万头华家沟后备场改扩建	1,330,801.86		1,330,801.86			
河南宏展食品制冷项目改造	223,893.80		223,893.80			
其他零星工程	77,809,802.56	27,287,732.11	50,522,070.45	37,336,598.20	12,520,014.88	24,816,583.32
合计	1,905,687,730.43	27,287,732.11	1,878,399,998.32	1,412,509,090.93	12,520,014.88	1,399,989,076.05

(十六) 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	林业	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	480,325,237.35	23,416,073.71	503,741,311.06
2. 本期增加金额	409,106,875.31	415,989.33	409,522,864.64
(1) 外购	72,301,148.21		72,301,148.21
(2) 自行培育	336,805,727.10	415,989.33	337,221,716.43
(3) 其他			
3. 本期减少金额	544,020,827.50		544,020,827.50
(1) 处置	544,020,827.50		544,020,827.50
(2) 其他			

项目	畜牧养殖业	林业	合计
4. 期末余额	345,411,285.16	23,832,063.04	369,243,348.20
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	124,737,330.53	18,356,834.85	143,094,165.38
2. 本期增加金额	89,062,984.21	29,994.72	89,092,978.93
（1）计提	89,062,984.21	29,994.72	89,092,978.93
（2）其他			
3. 本期减少金额	185,758,262.93		185,758,262.93
（1）处置	183,960,818.60		183,960,818.60
（2）其他	1,797,444.33		1,797,444.33
4. 期末余额	28,042,051.81	18,386,829.57	46,428,881.38
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	317,369,233.35	5,445,233.47	322,814,466.82
2. 上年年末账面价值	355,587,906.82	5,059,238.86	360,647,145.68

(十七) 使用权资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	745,973,700.51	260,903,878.12	70,844,088.38	936,033,490.25
其中：土地	163,590,518.57	156,440,817.41		320,031,335.98
房屋及建筑物	581,400,667.04	100,074,575.64	70,844,088.38	610,631,154.30

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	982,514.90	4,388,485.07		5,370,999.97
其他				
二、累计折旧合计	203,259,738.42	157,169,852.96	48,042,162.62	312,387,428.76
其中：土地	41,613,283.28	55,632,585.09		97,245,868.37
房屋及建筑物	161,540,016.08	101,024,748.61	48,042,162.62	214,522,602.07
机器设备	106,439.06	512,519.26		618,958.32
其他				
三、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
其他				
四、账面价值合计	542,713,962.09			623,646,061.49
其中：土地	121,977,235.29			222,785,467.61
房屋及建筑物	419,860,650.96			396,108,552.23
机器设备	876,075.84			4,752,041.65
其他				

(十八) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1. 上年年末余额	38,473,661.55	332,857,928.32	30,900,486.28	68,791,122.88	94,082.70	6,611,751.63	477,729,033.36
2. 本期增加金额	3,504,141.82	42,938,626.13	57,000.40	156,612,829.58	8,910.89	608,621.00	203,730,129.82
（1）购置	2,862,123.82	20,862,453.23	42,940.00		8,910.89	608,621.00	24,385,048.94
（2）内部研发			14,060.40	11,171,589.16			11,185,649.56
（3）企业合并增加	642,018.00	22,076,172.90		145,441,240.42			168,159,431.32
3. 本期减少金额	12,311.95	6,890,407.58		439,504.27		187,196.00	7,529,419.80
（1）处置	12,311.95	2,306,526.01				187,196.00	2,506,033.96
（2）其他		4,583,881.57		439,504.27			5,023,385.84
4. 期末余额	41,965,491.42	368,906,146.87	30,957,486.68	224,964,448.19	102,993.59	7,033,176.63	673,929,743.38
二、累计摊销							-
1. 上年年末余额	21,474,629.07	72,549,199.39	17,815,413.07	57,587,444.57	51,414.41	2,891,517.08	172,369,617.59
2. 本期增加金额	4,525,463.28	13,992,309.60	481,235.27	93,206,824.78	35,696.34	509,490.10	112,751,019.37
（1）计提	4,466,500.63	9,125,541.70	481,235.27	10,603,894.36	35,696.34	509,490.10	25,222,358.40
（2）企业合并增加	58,962.65	4,866,767.90		82,602,930.42			87,528,660.97
3. 本期减少金额	12,311.95	3,190,112.63		345,206.53		139,195.90	3,686,827.01
（1）处置	12,311.95	2,306,526.01				139,195.90	2,458,033.86
（2）其他		883,586.62		345,206.53			1,228,793.15
4. 期末余额	25,987,780.40	83,351,396.36	18,296,648.34	150,449,062.82	87,110.75	3,261,811.28	281,433,809.95

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
三、减值准备							
1. 上年年末余额			588,115.00				588,115.00
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 期末余额			588,115.00				588,115.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	15,977,711.02	285,554,750.51	12,072,723.34	74,515,385.37	15,882.84	3,771,365.35	391,907,818.43
2. 上年年末账面价值	16,999,032.48	260,308,728.93	12,496,958.21	11,203,678.31	42,668.29	3,720,234.55	304,771,300.77

(十九) 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	技术合作/转让	确认为无形资产	转入当期损益	
猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗(CH-1a 株)	2,000,000.00	391,524.58	2,000,000.00	4,391,524.58		
山羊肺炎支原体灭活疫苗(山羊传染性胸膜肺炎灭活疫苗(山羊支原体山羊肺炎亚种 C87001 株))	3,000,000.00	1,280,778.95				4,280,778.95
猪圆环病毒 2 型、猪肺炎支原体二联灭活疫苗(重组杆状病毒 rB-06 株+CJ 株)		120,064.58		120,064.58		

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	技术合作/转让	确认为无形资产	转入当期损益	
猪传染性胸膜肺炎基因工程亚单位疫苗		1,181,671.38				1,181,671.38
猪伪狂犬病毒 gB 竞争 ELISA 抗体检测	1,600,000.00		400,000.00	2,000,000.00		
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	600,000.00			600,000.00		
牛布鲁氏菌间接 ELISA 抗体检测试剂盒			1,500,000.00	1,500,000.00		
非洲猪瘟病毒 ELISA 抗体检测试剂盒			1,500,000.00	1,500,000.00		
口蹄疫病毒 RT-PCR 检测试剂盒			265,000.00	265,000.00		
禽流感病毒 H5 亚型 RT-PCR 检测试剂盒			265,000.00	265,000.00		
禽流感病毒 H7 亚型 RT-PCR 检测试剂盒			265,000.00	265,000.00		
猪繁殖与呼吸综合征反转录聚合酶链反应检测试剂盒			265,000.00	265,000.00		
次氯酸溶液			200,000.00			200,000.00
猪瘟病毒 ELISA 抗体检测试剂盒研			800,000.00			800,000.00
合计	7,750,000.00	2,974,039.49	7,460,000.00	11,171,589.16		7,012,450.33

(二十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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		165,816,290.24		165,816,290.24
合计	80,024,200.00	165,816,290.24		245,840,490.24

2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
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		9,581,134.06		9,581,134.06
吉林冠界生物技术有限公司				
合计	57,781,904.11	9,581,134.06		67,363,038.17

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
河南宏展实业有限公司	宏展实业资产组；可独立产生现金流量的最小资产组合	不适用	是
北京标驰泽惠生物科技有限公司	北京标驰资产组；可独立产生现金流量的最小资产组合	不适用	是
吉林冠界生物技术有限公司	吉林冠界资产组；可独立产生现金流量的最小资产组合	不适用	是

4、可收回金额的具体确定方法

本公司以2023年3月31日为基准日，对北京标驰泽惠生物科技有限公司的商誉相关资产组进行减值测试：

以2023年3月31日为基准日，可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
北京标驰资产组	40,471,804.87	28,787,495.04	9,581,134.06	5 年

预测期的关键参数：①预测期收入增长：未来预测5年增长率为59.36%、60.16%、16.20%、13.96%、10.24%；②预测期息税前利润率为：-20.56%、2.96%、7.64%、11.31%、12.18%；③预测期：税前折现率：11.14%；预测期内的参数的确定依据：①收入增长率、利润率参考历史年度的经营业绩、增长率、预计订单及管理层对市场发展的预期②折现率：反

应当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率；稳定期的关键参数：收入增长率：0%，息税前利润率为：14.33%，预测期税前折现率：11.14%稳定期的关键参数的确定依据：稳定期收入增长率为0%，息税前利润率、税前折现率与预测期最后1年一致。

本公司以2023年12月31日为基准日，对商誉相关资产组进行减值测试：

以2023年12月31日为基准日，可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数
北京标驰资产组	27,857,206.71	34,500,000.00		市场法	价值比率乘数
吉林冠界资产组	461,601,500.00	512,545,800.00		市场法	价值比率乘数
合计	489,458,706.71	547,045,800.00			

关键参数的确定依据：通过选择可比上市公司，对财务报表进行分析调整，对相关指标进行修正后确认。

5、业绩承诺完成及对应商誉减值情况

无业绩承诺完成及对应商誉减值情况。

（二十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费	35,190.17		35,190.17		
维修费	11,538,303.14	3,459,369.24	3,868,718.83		11,128,953.55
技术服务费	1,363,235.76	1,198,071.66	582,894.09		1,978,413.33
装修费	6,137,375.19	6,036,737.66	4,405,522.25	311,258.00	7,457,332.60
其他	7,489,428.17	9,007,939.48	5,197,075.65	182,610.42	11,117,681.58
合计	26,563,532.43	19,702,118.04	14,089,400.99	493,868.42	31,682,381.06

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	228,615,801.44	47,386,432.49	169,947,609.79	35,433,624.86
未弥补亏损	114,200,553.15	17,130,082.97	70,532,775.83	10,579,916.37
预提费用	102,310,809.35	15,346,621.41	62,724,131.88	9,408,619.78
职工薪酬	8,632,791.92	1,294,918.79	5,975,691.30	896,353.70
无形资产加速摊销	28,710,340.35	4,306,551.05		
政府补助	15,340,032.63	2,301,004.89		
股份支付	959,027.72	143,854.16		
租赁负债	9,165,112.39	446,707.37	7,056,177.00	434,272.07

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
公允价值变动损益	3,530.44	529.57		
合计	507,937,999.39	88,356,702.70	316,236,385.80	56,752,786.78

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	22,746,372.08	5,686,593.02	22,746,372.08	5,686,593.02
长期股权投资合并调整，固定资产账面价值大于计税基础	58,815,316.80	14,703,829.20	60,404,919.96	15,101,229.99
计入资本公积的评估增值	112,699,044.37	16,156,243.51	11,047,008.41	714,384.68
交易性金融资产公允价值变动损益			939,452.06	140,917.81
预提应收利息	7,305,041.07	1,095,756.16		
使用权资产	15,768,936.48	882,454.49	9,143,753.30	595,283.42
合计	217,334,710.80	38,524,876.38	104,281,505.81	22,238,408.92

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程、设备、土地等款	10,071,838.65	3,541,212.47
预付购房款	264,100.00	31,800,000.00
技术转让款	9,000,000.00	11,560,000.00
抵债资产	3,632,809.93	
其他	636,004.20	636,004.20
合计	23,604,752.78	47,537,216.67

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,972,276.90	
信用借款	719,000,000.00	967,416,000.00
保证借款	3,316,600,000.00	2,983,220,000.00
未到期的应付利息	3,519,926.23	2,962,274.33
已贴现未终止确认的应收票据		2,053,686.17
合计	4,044,092,203.13	3,955,651,960.50

注：截止报表日无已逾期未偿还的借款。

（二十五）衍生金融负债

种类	期末余额	上年年末余额
期货盈亏浮动		5,325,750.00
合计		5,325,750.00

（二十六）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,257,615.00	18,990,000.00
商业承兑汇票		
合计	17,257,615.00	18,990,000.00

（二十七）应付账款

1. 账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	707,254,795.10	79.87	638,335,854.32	85.17
1 至 2 年	109,920,251.89	12.41	34,197,203.86	4.56
2 至 3 年	6,458,846.12	0.73	5,926,385.95	0.79
3 年以上	61,926,240.70	6.99	71,051,231.07	9.48
合计	885,560,133.81	100.00	749,510,675.20	100.00

2. 期末账龄超过1年的大额应付账款情况说明

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春一汽	14,485,900.00	未到期结算
上海众川贸易发展有限公司	11,609,000.00	未到期结算
呼图壁新建苗木合作社	9,450,000.00	未到期结算
新疆柳沟红番茄制品有限公司	3,089,241.51	未到期结算
上海国储能源集团新疆有限公司	2,286,945.88	未到期结算
合计	40,921,087.39	

（二十八）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	48,509.17	83,333.36
合计	48,509.17	83,333.36

注：本期预收账款为预收租金。

2、账龄超过1年的重要预收款项

本期无账龄超过1年的重要预收款项。

（二十九）合同负债

1、按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	498,360,946.39	576,238,721.45
合计	498,360,946.39	576,238,721.45

2、期末账龄超过1年的大额合同负债情况说明

项目	金额	未偿还或结转的原因
江苏桂祥化工有限公司	4,806,000.00	未到期结算
新疆海通五星大饭店	1,583,333.34	未到期结算
陈炳灿	740,922.27	未到期结算
陈玉强	693,716.25	未到期结算
农六师植保站	651,345.11	未到期结算
合计	8,475,316.97	

（三十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	351,778,250.27	1,084,874,320.49	1,098,929,402.81	337,723,167.95
二、离职后福利设定提存计划	229,261.64	89,153,624.26	88,608,452.49	774,433.41
三、辞退福利	231,800.00	1,688,489.31	1,902,444.31	17,845.00
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	352,239,311.91	1,175,716,434.06	1,189,440,299.61	338,515,446.36

2. 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	346,642,731.12	920,411,777.52	935,946,627.89	331,107,880.75
2、职工福利费		72,736,027.61	72,736,027.61	
3、社会保险费	84,369.23	43,178,321.41	42,862,159.77	400,530.87
其中：医疗保险费	74,548.60	40,146,084.58	39,860,007.63	360,625.55
工伤保险费	9,695.28	2,800,535.23	2,770,450.54	39,779.97

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	125.35	231,701.60	231,701.60	125.35
4、住房公积金	77,381.87	33,367,697.37	33,355,823.84	89,255.40
5、工会经费和职工教育经费	4,964,768.05	13,499,274.60	12,606,239.40	5,857,803.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	9,000.00	1,681,221.98	1,422,524.30	267,697.68
合计	351,778,250.27	1,084,874,320.49	1,098,929,402.81	337,723,167.95

3. 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	210,191.99	83,012,054.56	82,482,348.50	739,898.05
2、失业保险费	19,069.65	2,558,820.97	2,543,355.26	34,535.36
3、企业年金缴费		3,582,748.73	3,582,748.73	
合计	229,261.64	89,153,624.26	88,608,452.49	774,433.41

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,453,882.35	19,079,181.63
消费税	3,287,454.30	1,526,042.96
城市维护建设税	1,564,784.09	1,254,998.73
企业所得税	111,775,353.61	98,186,236.18
个人所得税	3,358,524.89	2,104,164.50
房产税	15,334,200.97	3,046,321.93
土地增值税	378,708.04	
印花税	3,543,991.21	2,309,466.93
教育费附加	1,152,355.98	920,272.79
人民教育基金	469.42	469.42
土地使用税	522,149.98	625,420.44
其他	1,926,721.66	1,010,484.89
合计	153,298,596.50	130,063,060.40

(三十二) 其他应付款

种类	期末余额	上年年末余额
应付利息		

种类	期末余额	上年年末余额
应付股利	10,596,412.66	13,517,335.34
其他应付款	2,002,951,570.27	1,857,150,143.75
合计	2,013,547,982.93	1,870,667,479.09

1. 应付股利

分配股利单位	项目	期末余额	上年年末余额
天康生物股份有限公司	普通股股利		2,920,922.68
新疆生产建设兵团城市建设投资集团有限责任公司	普通股股利	10,596,412.66	10,596,412.66
合计		10,596,412.66	13,517,335.34

2. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	142,070,042.99	149,079,189.94
往来款	1,207,713,044.71	984,977,234.70
应付工程款	221,590,113.03	274,598,378.90
技术服务费	99,506,089.04	77,448,857.01
其他	332,072,280.50	371,046,483.20
合计	2,002,951,570.27	1,857,150,143.75

期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
农发行贷款利息	116,056,398.61	未结算
石河子地区-绿景佳苑	102,957,822.56	未结算
图木舒克城市投资集团有限公司	81,377,540.00	未结算
兵团投资有限责任公司	80,000,000.00	未结算
兵团财务局代垫开行款	77,150,628.47	未结算
合计	457,542,389.64	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,537,707,853.16	607,100,000.00
一年内到期的应付债券		115,740,306.04
一年内到期的应付债券利息	36,030,657.54	
一年内到期的租赁负债	122,766,072.40	102,310,840.79
合计	1,696,504,583.10	825,151,146.83

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
担保赔偿准备	40,013,664.84	36,560,665.59
未到期责任准备	5,493,476.84	4,936,760.42
预收货款销项税	62,728,410.85	112,765,454.02
长期借款应付利息	2,883,383.94	3,071,562.19
预提费用	7,476,731.16	10,967,139.15
不符合终止确认条件的已背书票据		6,234,400.00
其他	65,016,000.00	
合计	183,611,667.63	174,535,981.37

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	266,001,216.98	289,131,216.98
质押借款		
保证借款	98,500,000.00	961,000,000.00
信用借款	1,710,660,197.17	2,649,900,000.00
合计	2,075,161,414.15	3,900,031,216.98

(三十六) 应付债券

1. 应付债券情况

债券名称	期末余额	上年年末余额
中期票据 22 兵国资 MTN001&募集资金	999,343,562.98	999,296,607.95
22 兵国 01 137848.SH	299,708,814.84	299,726,850.71
22 兵国 02 137849.SH	599,281,917.17	599,335,836.33
合计	1,898,334,294.99	1,898,359,294.99

2. 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
中期票据 22 兵国资 MTN001&募集资金	1,000,000,000.00	2022 年 4 月 28 日	3 年	1,000,000,000.00	999,296,607.95
22 兵国 01137848.SH	300,000,000.00	2022 年 9 月 22 日	3 年	300,000,000.00	299,726,850.71
22 兵国 02137849.SH	600,000,000.00	2022 年 9 月 22 日	5 年	600,000,000.00	599,335,836.33
合计	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00	1,898,359,294.99

续表

债券名称	本期发行 (分拆)	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还/转股	一年内到期	期末余额
中期票据 22 兵国资 MTN001& 募集资金		36,000,000.00	-46,955.02			999,343,562.98
22 兵 国 01137848.SH		6,930,246.58	18,035.86			299,708,814.84
22 兵 国 02137849.SH		17,939,835.61	53,919.16			599,281,917.17
合计		60,870,082.19	25,000.00			1,898,334,294.99

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	570,264,909.80	495,003,523.13
减：未确认的融资费用	84,571,293.39	90,158,157.86
重分类至一年内到期的非流动负债	122,766,072.40	102,310,840.79
租赁负债净额	362,927,544.01	302,534,524.48

(三十八) 长期应付款

种类	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	187,130,867.38	168,311,499.63
合计	187,130,867.38	168,311,499.63

1. 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
发展专项资金	1,839,848.20		-	1,839,848.20
农村安居工程补助资金	7,302,400.00		-	7,302,400.00
公共租赁住房专项资金	6,348,000.00		-	6,348,000.00
三供一业专项资金	46,572,001.18	2,983,419.81	32,535,276.34	17,020,144.65
廉租房租金补助	12,549,659.50		-	12,549,659.50
专项资金	1,314,986.03	88,455.00	88,455.00	1,314,986.03
其他零星项目	3,105,627.56	532,978.00	528,982.00	3,109,623.56
兵团本级养老项目	44,720,140.34	54,755,361.73		99,475,502.07
绿景佳苑保障性住房	69,604.28			69,604.28
安居工程专项棚户区改造	6,000,000.00			6,000,000.00
农作物良种补贴资金	55,166.35	185,926.89		241,093.24
2019 年棉花目标价格补贴资金	324.99	8,131.32		8,456.31
西部高科基本建设	38,433,741.20	220.00	7,798,298.66	30,635,662.54
西北早熟区高油高产大豆新品种设计与培育项目		2,313,174.90	1,097,287.90	1,215,887.00
合计	168,311,499.63	60,867,667.65	42,048,299.90	187,130,867.38

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
弃置费用	931,035.19	931,035.19

项目	期末余额	上年年末余额
合计	931,035.19	931,035.19

(四十) 递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
政府补助	177,406,426.26	100,998,150.71
合计	177,406,426.26	100,998,150.71

涉及政府补助的项目

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
兵团财务局下岗职工小额贷款	854,774.90			854,774.90	与收益相关
兵团网站建设资金	2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
拆迁补偿专项款	7,736,214.04		336,132.48	7,400,081.56	与收益相关
三供一业项目		21,534,580.67		21,534,580.67	与资产相关
吉尔吉斯项目	2,266,506.15		484,688.60	1,781,817.55	与收益相关
兵团特色果蔬孵化基地	483,350.00	816,650.00	900,970.83	399,029.17	与收益相关
工信委中小企业发展专项资金	150,000.00			150,000.00	与收益相关
2022 年度师市创新创业服务机构考核补助经费		30,000.00	30,000.00		与收益相关
政府补助土地税费补偿费	2,280,560.00		55,968.00	2,224,592.00	与资产相关
武威市科技局食乐康项目奖补金		50,000.00	5,000.00	45,000.00	与资产相关
扩岗补贴		7,500.00	7,500.00		与收益相关

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
光合细菌应用于水产饲料添加剂的产业化示范项目		252,000.00		252,000.00	与资产相关
乡镇兴产业发展科项目补贴（食乐康项目）	220,000.00		220,000.00		与资产相关
薰衣草项目		252,000.00	42,000.00	210,000.00	与资产相关
科技振兴项目补贴	250,000.00	245,000.00	217,916.65	277,083.35	与收益相关
稳岗补贴		269,186.94	269,186.94		与收益相关
土地补偿款	9,292,834.00		223,027.92	9,069,806.08	与资产相关
阜康基地收到农业农村局粪场改造补贴	58,072.86		3,125.04	54,947.82	与资产相关
《肉鸡立体化绿色高效养殖关键技术集成与示范》兵团科技发展专项资金		835,000.00	551,941.26	283,058.74	与收益相关
新型乳肉牛融合发展绿色养殖技术集成与示范项目专项资金		426,500.00	426,500.00		与收益相关
《肉羊健康养殖模式关键技术集成创新与示范》项目		300,000.00	150,000.00	150,000.00	与收益相关
新疆生产建设兵团第六师科学技术局拨付公司《饲用微生态制剂及生物发酵饲料产业化技术集成》科技发展专项资金		840,000.00	420,000.00	420,000.00	与收益相关
《天山英才支持计划青年科技创业人才项目-应用于反刍动物的酵母单细胞蛋白生物饲料开发和产业示范》		350,000.00	175,000.00	175,000.00	与收益相关
《蛋鸡超长产蛋周期智慧营养关键技术集成与示范》科技发展专项资金		240,000.00	120,000.00	120,000.00	与资产相关
生物制品 GMP 车间建设项目	652,777.81		166,666.66	486,111.15	与资产相关
生物制品 GMP 车间建设项目	2,651,515.15		909,090.90	1,742,424.25	与资产相关
泰力饲用复合酶制剂项目	652,777.78		166,666.67	486,111.11	与收益相关
肉用种牛场改扩建项目	326,388.89		83,333.33	243,055.56	与资产相关
口蹄疫疫苗生物反应器无血清悬浮培养生产线（2014 年新疆专项第二批中央基建投资预算拨款	4,766,666.67		400,000.00	4,366,666.67	与收益相关

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
阿克苏食用油仓储物流配送设施建设项目	600,000.00		200,000.00	400,000.00	与资产相关
奎屯食用油仓储物流配送设施建设项目	1,200,000.00		400,000.00	800,000.00	与收益相关
高新区兽用生物制药工业园项目资金	33,879,035.00		6,512,295.00	27,366,740.00	与资产相关
兵团养殖云平台产业智能物联网款	2,690,210.08		1,103,679.96	1,586,530.12	与收益相关
自治区战略性新兴产业专项款（制药）	300,000.00		100,000.00	200,000.00	与资产相关
兵地联合试验项目款		5,000,000.00	500,000.00	4,500,000.00	与资产相关
年出栏五万头猪场建设项目	815,891.91		250,596.48	565,295.43	与资产相关
2020 年汝南县生猪规模化养殖场建设补助项目资金		3,500,000.00	18,229.17	3,481,770.83	与资产相关
城乡冷链物流建设补助	10,000,000.00		52,083.33	9,947,916.67	与资产相关
优质畜产品产业集群-新疆生猪产业链关键技术研发及集成示范拨款		600,000.00		600,000.00	与收益相关
屠宰升级改造及冷链系统建设项目	6,260,000.00		210,000.00	6,050,000.00	与资产相关
2010 年农产品现代流通综合试点项目	1,301,500.00		399,000.00	902,500.00	与资产相关
农产品供应链体系建设项目	3,930,000.00			3,930,000.00	与资产相关
新疆生猪产业链关键技术研发及集成示范（课题一：“双高”种猪改良选种关键技术与繁育体系构建）		900,000.00		900,000.00	与收益相关
新疆生猪产业链关键技术研发及集成示范（课题二：猪繁殖与呼吸综合征（PRRS）防控关键技术研发）		600,000.00		600,000.00	与收益相关
新疆生猪产业链关键技术研发及集成示范（课题三：养殖粪污资源化利用关键技术研究与应用）		900,000.00	540,000.00	360,000.00	与收益相关
科技支疆——优质种猪遗传资源高效利用关键技术研究		320,000.00		320,000.00	与收益相关
小组团“家畜生物育种”援疆团队		400,000.00		400,000.00	与收益相关
母猪妊娠早期生物标志物的鉴定与应用		400,000.00		400,000.00	与收益相关

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
天康种猪后备场项目补助		19,000,000.00		19,000,000.00	与资产相关
引进纯种母猪补助资金		24,750,000.00	687,500.00	24,062,500.00	与资产相关
新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付佐剂及免疫增强剂研究项目经费	1,600,000.00	1,600,000.00		3,200,000.00	与收益相关
中央引导地方科技发展资金项目-布氏菌病活疫苗产业化研究与防控应用	1,132,075.47			1,132,075.47	与收益相关
猪圆环病毒疫苗生产替代体系关键技术自主创新研发项目	1,200,000.00	600,000.00		1,800,000.00	与收益相关
人畜间布病综合防控技术集成与示范子课题四“牛羊布病新型疫苗应用、评估与鉴别诊断研究”	480,000.00			480,000.00	与收益相关
动物疫病口岸与风险防范技术研发及应用	967,000.00			967,000.00	与收益相关
人才项目		2,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
疫苗抗原新质控方法的研究		366,667.00		366,667.00	与收益相关
牛梭菌亚单位疫苗的研制		616,667.00		616,667.00	与收益相关
牛羊常见动物疫病 LAMP 可视化检测试剂的研究		816,667.00		816,667.00	与收益相关
优质畜产品产业集群-新疆生猪产业链关键技术研发及集成示范		300,000.00		300,000.00	与收益相关
猪场病毒性疫病的精准诊断和监测		300,000.00		300,000.00	与收益相关
基于大肠杆菌表达的动物疫苗研发及产业化		300,000.00		300,000.00	与收益相关
嵌合 PRRSV 抗原表位的 PCV2 二联疫苗开发		480,000.00		480,000.00	与收益相关
猪繁殖与呼吸综合征免疫防控关键技术研究与应用		400,000.00		400,000.00	与收益相关
其他政府补助		4,107,071.60	959,115.44	3,147,956.16	与资产/收益相关
合计	100,998,150.71	94,705,490.21	18,297,214.66	177,406,426.26	

(四十一) 实收资本

股东名称	上年年末余额	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

(四十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,539,812,856.65	69,751,453.43		1,609,564,310.08
合计	1,539,812,856.65	69,751,453.43		1,609,564,310.08

注：本期资本公积增加主要系母公司联营企业资本公积变动影响及天康生物系取得联营企业控制权及可转换公司债券转股所致。

(四十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	79,343,334.90	12,497,349.75	9,191,970.28	48,220,274.23	-	3,305,379.47	-	34,428,440.14
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动								
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
3. 其他权益工具投资公允价值变动	70,151,364.62	12,497,349.75		48,220,274.23		12,497,349.75		34,428,440.14
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5、其他	9,191,970.28		9,191,970.28			-9,191,970.28		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-14,315,325.48	74,762,099.54	1,381,760.66		0.00	34,378,240.37	39,002,098.51	20,062,914.89
权益法下可转损益的其他综合收益	2,238,725.47					-		2,238,725.47
存货或自用房地产转换为公允价值计量的投资性房地产	-16,852,234.90	23,645,451.72				23,645,451.72		6,793,216.82
现金流量套期损益的有效部分	298,183.95	51,116,647.82	1,381,760.66			10,732,788.65	39,002,098.51	11,030,972.60
其他综合收益合计	65,028,009.42	87,259,449.29	10,573,730.94	48,220,274.23	-	37,683,619.84	39,002,098.51	54,491,355.03

(四十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	1,148,094.41	491,267.22	801,487.02	837,874.61	
合计	1,148,094.41	491,267.22	801,487.02	837,874.61	

(四十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

(四十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	223,497,032.30	383,152,591.65
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减)		-3,007,013.99
调整后期初未分配利润	223,497,032.30	380,145,577.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-331,639,255.69	-156,648,545.36
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,481,700.00	
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入	-48,220,274.23	
期末未分配利润	-97,403,649.16	223,497,032.30

(四十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	20,430,015,790.65	25,588,552,113.11
其他业务收入	219,660,506.11	335,055,333.31
营业收入合计	20,649,676,296.76	25,923,607,446.42
主营业务成本	19,514,683,921.15	23,105,129,003.66
其他业务成本	85,077,773.00	212,112,819.63
营业成本合计	19,599,761,694.15	23,317,241,823.29

2. 主营业务(分产品)

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药、化肥	174,951,456.74	153,637,029.76	191,709,230.20	164,467,641.03
建筑安装业	17,156,294.86	14,986,648.24	103,479,814.58	77,449,211.57
餐饮	36,141,639.10	10,843,191.35	24,555,326.35	5,315,741.27
烟草	856,692,345.07	666,626,763.78	798,730,487.92	622,572,944.85
天然气类			125,962,496.78	80,188,496.12
成品油			7,146,611,774.28	6,736,055,659.29
种子	13,736,868.49	9,906,298.25	10,960,949.68	8,380,474.58

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料	6,492,289,469.04	5,832,406,560.03	5,531,294,851.69	4,988,797,550.30
兽药	996,350,048.95	372,943,141.47	940,590,338.94	321,342,015.05
农产品加工	5,255,533,466.31	5,267,725,416.17	4,764,053,373.95	4,649,673,545.84
担保费收入	9,809,318.52		9,095,538.78	-
生猪养殖	5,540,721,805.53	6,306,243,954.06	5,127,976,341.67	4,702,828,152.54
其他	1,036,633,078.04	879,364,918.04	813,531,588.29	748,057,571.22
合计	20,430,015,790.65	19,514,683,921.15	25,588,552,113.11	23,105,129,003.66

（四十八）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,712,349.20	18,094,276.43
教育费附加	6,736,936.04	8,734,384.59
地方教育费附加	3,057,901.95	4,756,334.95
消费税	100,895,332.37	94,196,114.37
土地增值税	1,266,938.09	-
印花税	19,923,816.16	17,720,588.47
房产税	34,887,937.38	21,219,875.31
土地使用税	12,465,201.12	14,435,388.71
其他	2,767,414.46	2,713,922.87
合计	194,713,826.77	181,870,885.70

（四十九）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	308,808,095.77	465,232,568.75
折旧费	5,046,907.86	83,517,358.78
差旅费	64,786,222.66	63,854,848.41
广告费	686,743.12	23,759.23
宣传费	743,315.88	1,317,870.37
交通费	126,894.50	303,902.36
电话费	163,540.52	528,164.59
租赁费	1,351,276.73	14,869,338.22
车管费	4,666,006.46	4,603,131.56
技术服务费	97,523,951.48	130,195,874.62

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	48,964,225.38	25,950,437.79
会务费	9,962,344.69	4,959,728.73
劳务费	4,869,366.41	11,992,310.03
物料消耗	6,016,016.20	4,884,321.68
劳保费	401,495.21	4,267,451.01
办公费	1,996,044.46	1,964,296.17
水电暖燃料费	3,880,916.26	9,286,778.79
其他	61,472,225.67	109,399,440.63
合计	621,465,589.26	937,151,581.72

（五十）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	390,994,251.49	431,879,297.85
折旧费	70,672,157.55	74,415,502.89
项目费	6,506,786.48	5,357,997.50
办公费	9,261,340.96	8,049,882.56
无形资产摊销	10,868,218.96	13,202,590.37
长期待摊费用摊销	2,169,608.44	5,720,982.92
广告费	404,975.47	2,980,037.99
电话费	615,331.31	907,853.17
租赁费	16,812,783.82	21,766,881.70
交通费	1,107,963.04	1,085,988.42
业务招待费	8,211,218.14	6,592,864.79
劳务费	17,817,453.33	18,404,821.05
差旅费	17,174,187.95	10,834,596.90
商业保险费	6,396,922.26	7,578,963.19
中介费用	25,637,029.01	21,498,291.09
会务费	2,086,291.44	2,095,247.60
劳动保护费	1,031,606.20	3,855,727.39
水电暖燃料费	4,452,666.48	3,640,218.91
其他	94,054,047.32	26,392,770.03
合计	686,274,839.65	666,260,516.32

（五十一）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	86,222,899.14	57,251,363.89
材料费	59,569,224.77	44,729,556.33
实验检验费	4,847,862.57	2,080,080.69
折旧摊销	46,010,093.10	47,869,422.85
差旅费	5,105,563.49	3,242,351.22
中介服务费	2,154,321.51	484,107.41
办公费	135,859.73	36,978.04
水电费	94,065.76	115,727.97
租赁费	500.00	556,185.28
修理费	4,379,533.10	2,225,935.88
其他	51,416,531.62	22,137,935.61
合计	259,936,454.79	180,729,645.17

(五十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	416,734,719.00	397,170,248.86
减：利息收入	68,309,908.02	72,098,169.75
手续费	4,506,721.33	3,828,805.78
汇兑损益		32,930.35
其他	14,662.15	8,076,660.86
合计	352,946,194.46	337,010,476.10

(五十三) 其他收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
递延收益转入	17,520,545.88	11,810,688.96
储备肉补贴	256,510.50	-
生猪体系项目款	-	1,500.00
无害化处理补贴	2,078,102.30	
税费补贴	1,294,848.22	1,764,529.02
失业稳岗补贴	2,207,523.62	1,733,977.72
高新补贴	50,000.00	2,893.75
强制免疫先打后补补贴资金	1,512,525.92	199,530.00
高新企业研发后补助省级资金	510,000.00	
其他政府补贴	11,652,741.34	609,400.43

项目	本期发生金额	上期发生金额
动物防疫补助		1,534,080.00
社保补贴及返还	1,018,344.26	1,964,938.40
良种补贴款		60,000.00
高校就业人才储备金	2,800.00	
2.5 亿项目国拨资金		13,495,544.60
兵团特新专精特新中小企业发展专项资金	100,000.00	200,000.00
一次性停工留岗补贴	34,500.00	48,500.00
兵团财务局拨款		5,000,000.00
扩岗补助	28,998.00	340,500.00
2021 年兵团民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息		15,307,000.00
两区科技发展计划优质畜产品产业集群—新疆生猪产业链关键技术研发及集成示范拨款	-1,000,000.00	6,000,000.00
民贸贴息款		5,880,426.00
核心产业发展资金		2,688,400.00
昌吉国家农业科技园区农业科技创新局种畜禽生产能力测定项目补贴款		1,760,000.00
生猪产业园		1,300,000.00
资源化利用补贴		1,186,217.17
无害化处理补助款		1,794,282.08
第八师一四三团农业产业强镇示范建设项目补贴		910,000.00
政府规上企业补贴		500,000.00
新就业大学生补贴款		1,500.00
留工培训补助	29,000.00	424,000.00
财政拨付 2022 年服务业引导资金		100,000.00
科技创新奖补		300,000.00
市级知识产权贯标奖补		9,000.00
原阳县发改委粮食监测报价服务费		320.00
遂平县科技和工业信息化局 2021 年省市企业研发补助		390,000.00
遂平县科技和工业信息化局 2021 年企业研发县补助		225,100.00
劳动就业中心岗位补贴补助金		11,340.00
就业局提升行动资金		72,000.00
通财社【2021】255 号高校毕业生人才储备金		11,600.00
新疆饲用菌资源库建立及替抗益生菌发酵饲料产业化项目款项,		260,000.00
饲用益生菌选育及发酵工艺研究项目款项, 收据号 0047938		90,000.00

项目	本期发生金额	上期发生金额
肉羊健康养殖模式关键技术集成创新与示范项目款项		410,000.00
芳草湖地区肉羊高效繁育及养殖示范推广项目款项, 收据号 0047		70,000.00
畜禽种业提升补助项目资金		75,000.00
重点企业奖补资金(第六师农业农村局)		50,000.00
光合细菌应用于水产饲料添加剂的产业化示范		240,000.00
“招商引资扶持”款		100,000.00
第六师市畜禽养殖场“先打后补”政策补助(免疫补助)	78,120.00	108,000.00
华系种猪项目政府拨款	834,000.00	556,000.00
自治区战略性新兴产业专项款		500,000.00
北京市知识产权局资助金		2,000.00
新疆维吾尔自治区财政厅国库处新财教[2022]168号创新环境人才款:项目名称:猪圆环3型流行病学+布鲁氏		80,000.00
上海市浦东新区人力资源和社会保障局社保基金专户一次性吸纳就业补贴(2000元*2人)11.30		4,000.00
大兴区领军人才及企业奖励		499,638.00
2021年小微企业融资担保降费奖补		180,000.00
动物疫病疫苗先打后补补贴		222,354.38
生猪大县奖励		791,700.00
生猪大县调出奖励	1,205,840.00	105,000.00
猪场奖励补助款		100,000.00
生猪体系补助款		430,000.00
农六师联合育种项目资金		180,000.00
新财教[2022]168号-自治区区域协同创新专项—科技援疆计划		480,000.00
高新技术企业奖补	50,000.00	346,935.16
新增四上单位奖励	50,000.00	50,000.00
一次性吸纳就业补贴	7,000.00	14,000.00
工业企业挖潜增效财政奖励资金	320,000.00	320,000.00
中小企业发展专项资金补助	200,000.00	200,000.00
师市重点龙头企业奖补资金		50,000.00
永昌县科技技术局拨付款		50,000.00
永昌县社会保险事业管理中心款		22,500.00
兵团市场监管专项资金		188,679.25
自然灾害补贴		95,000.00
民用气补贴		9,553,500.00

项目	本期发生金额	上期发生金额
科技型中小企业补助资金	90,000.00	
债务重组收益	1,597,380.00	
兵团财政局学徒制项目资金	112,000.00	
超比例安置残疾人奖励金	36,966.10	
2023 年兵团民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息（兵财金【2023】43 号）	12,398,300.00	
农贸贴息	2,048,600.00	
专项奖励资金	580,000.00	
玉田县科技局 2023 年市级技术创新引导专项资金	2,000.00	
第一季度满负荷生产奖励资金	200,000.00	
2022 年河南省新一代信息技术融合应用新模式示范企业（高质量发展专项补贴资金，省级奖励 50 万元）	500,000.00	
天康肉禽农业产业联合体政府补贴项目资金	500,000.00	
工信局入规奖励	307,700.00	
金昌市科技局奖励	2,000.00	
政府补助保险赔款	50,000.00	
新疆生产建设兵团第六师芳草湖农场农业发展服务中心拨款	290,000.00	
21 年度和林县粮食大省奖励金	757,000.00	
疏勒县财政局支付地区科技计划项目	150,000.00	
凉州区科学技术局支付工业企业研发经费	20,000.00	
新疆生产建设兵团第八师工业和信息化局中小微企业发展专项资金（小升规）	400,000.00	
种植财政补贴	324,200.00	
屠宰冷链物流建设奖励资金	4,440,000.00	
农业农村局 2020 年 7 月-10 月疫情期间肉类补贴款	1,345,684.00	
农业农村局疫情补贴	500,000.00	
冷藏费补贴	1,410,800.66	
收到 2022 年下半年出库价差补贴	981,750.72	
收到冻肉利费（2022 年四季度利息费）	96,610.02	
收到农业农村局拨付国家生猪产业技术体系乌鲁木齐试验站的经费项目款	430,000.00	
收到昌吉州科学技术局新疆生猪种业工程技术研究中心（自治区绩效考核优秀）奖励资金	300,000.00	
收到 105 团农发中心项目奖补资金（猪伪狂犬疫病净化）	200,000.00	
收到昌吉国家农业科技园区 2023 年种畜禽生长性能测定项目补助资金	2,000,000.00	
收到 143 团农发中心奖励资金	260,067.00	

项目	本期发生金额	上期发生金额
收到农业农村局 2022 生猪产能补助款	100,000.00	
收到新疆兵团第三师四十二团农发中心 2022 年高质量发展补贴资金	465,000.00	
养殖场液体粪肥补贴	758,656.00	
收到新疆生产建设兵团第三师农业农村局季度销售补贴款	29,700.00	
粪肥施用设备和污水泵升级改造补贴	74,200.00	
收到新疆昌吉国家农业科技园区管理委员会财政局拨付畜牧业高质量发展-机动资金	150,000.00	
芳一代收师市财农兵团屠宰及肉类加工补贴	250,000.00	
吸纳就业困难人员社会保险补贴	153,925.00	
新郑市 2022 年度取水监控计量体系建设补助款	10,000.00	
猪场管道铺设、污水系统线路改造补贴	110,644.00	
收到绿色循环项目款	82,000.00	
合计	74,556,583.54	94,061,574.92

（五十四）投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	41,391,575.84	49,122,747.48
处置长期股权投资产生的投资损益	0.00	157,067.05
持有其他权益工具期间取得的股利收入	1,534,612.80	2,264,059.20
债权投资处置收益	6,361,005.12	
金融资产清偿债务	576,579.41	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	41,255,433.32	3,712,027.32
其他投资收益	941,721.63	40,555.01
合计	92,060,928.12	55,296,456.06

（五十五）公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	-3,530.44	-9,119,719.09
交易性金融资产		
投资性房地产公允价值变动	3,515,808.51	-3,232,451.63
合计	3,512,278.07	-12,352,170.72

（五十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏帐损失	-100,281,405.08	-220,925,717.89

合计	-100,281,405.08	-220,925,717.89
----	-----------------	-----------------

（五十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-491,408,697.37	-107,819,916.54
长期投资减值准备		
固定资产减值准备	-4,484,672.78	26,962.61
在建工程减值准备	-14,767,717.23	-12,520,014.88
无形资产减值准备		
投资性房地产减值损失		
商誉减值损失	-9,581,134.06	
合计	-520,242,221.44	-120,312,968.81

（五十八）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	14,131,741.92	29,338,599.43
无形资产处置利得		
生产性生物资产处置利得		
使用权资产处置利得或损失	-8,188,181.51	
合计	5,943,560.41	29,338,599.43

（五十九）营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得	102,761.45	734,551.36
其中：固定资产毁损报废利得	102,761.45	67,324.83
政府补助		2,444,005.04
罚款	1,619,576.59	771,093.95
税收直接减免	513,347.26	63,167.55
客户账转入		299,882.43
无需支付的应付款项	26,228,618.73	28,879,694.54
其他	4,094,510.24	5,702,199.80
合计	32,558,814.27	38,894,594.67

（六十）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	34,290,964.23	37,814,744.17

项目	本期金额	上期金额
其中：固定资产毁损报废损失	73,513.49	720,494.68
公益性捐赠支出	377,277.00	112,204.03
罚款	11,836,046.56	1,496,777.41
非常损失（与出清企业的往来）	445,111.94	223,027.70
其他	5,775,198.53	7,921,021.30
合计	52,724,598.26	47,567,774.61

（六十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	70,695,440.09	71,490,778.44
递延所得税费用	-22,454,063.58	-1,572,381.44
合计	48,241,376.51	69,918,397.00

（六十二）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	68,307,196.33	61,739,954.90
收到的政府补助	151,741,527.87	125,722,123.01
保证金返还及往来项目拨款	387,170,994.47	234,060,411.35
合计	607,219,718.67	421,522,489.26

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业费用付现	293,569,377.17	235,826,094.59
管理费用付现	182,650,159.94	287,440,948.17
手续费	4,506,587.57	3,831,252.70
营业外支出	6,136,741.65	9,577,282.65
往来款	228,499,240.80	12,028,024.31
合计	715,362,107.13	548,703,602.42

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品、期货投资及保证金	143,931,397.05	112,305,645.04
合计	143,931,397.05	112,305,645.04

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品、期货投资及保证金	196,463,180.50	201,368,397.55
合计	196,463,180.50	201,368,397.55

(六十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,578,279,739.20	49,856,714.17
加: 资产减值准备	620,523,626.52	341,238,686.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	828,965,940.67	751,862,799.62
无形资产摊销	25,222,358.40	22,989,599.82
长期待摊费用摊销	14,089,400.99	17,380,757.24
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)	-5,943,560.41	-29,338,599.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	34,217,450.74	36,657,906.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,512,278.07	12,352,170.72
财务费用(收益以“-”号填列)	416,734,719.00	397,170,248.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-92,060,928.12	-55,296,456.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-22,109,894.88	-3,966,426.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-344,168.70	2,394,044.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	731,692,025.92	-447,174,992.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	672,237,323.63	324,007,169.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	204,543,595.96	-947,318,747.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,845,975,872.45	472,814,875.15
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,257,839,227.30	3,596,480,631.53
减: 现金的上年年末余额	3,596,480,631.53	4,210,115,565.41
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-338,641,404.23	-613,634,933.88

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 现金	3,257,839,227.30	3,596,480,631.53
其中：库存现金	66,254.01	616,564.27
可随时用于支付的银行存款	3,095,209,852.66	3,475,505,638.57
可随时用于支付的其他货币资金	162,563,120.63	120,358,428.69
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,257,839,227.30	3,596,480,631.53

现金及现金等价物与货币资金差异说明：

项目	期末余额	上年年末余额
现金及现金等价物	3,257,839,227.30	3,596,480,631.53
货币资金	3,415,364,251.18	3,735,044,248.63
差异	-157,525,023.88	-138,563,617.10

现金及现金等价物余额与货币资金余额的差异系使用受限制、不能随时用于支付的其他货币资金。

六、合并范围的变更

一、合并范围变动

1) 根据 2023 年 3 月 28 日《关于西部绿洲国际实业集团有限公司存续分立酒店集团公司的批复》及股东决议，拟对西部绿洲国际实业集团有限公司采用存续分立的方式，将西部绿洲国际实业集团有限公司分立为两家独立的法人公司，另新设立中新建酒店管理有限责任公司，注册资本为 2,000.00 万元人民币。

2) 2023 年 8 月，新疆五星大厦有限责任公司股东由新疆生产建设兵团投资有限责任公司变更为中新建酒店管理有限责任公司，持股比例 100.00%。

3) 2023 年 11 月新疆生产建设兵团城市建设投资集团有限责任公司出资成立新疆兵控建设投资有限公司，持股比例 100.00%。

4) 根据兵国资公司发【2023】220 号文件，新疆生产建设兵团城市建设投资集团有限责任公司（持股 34%）、新疆昆仑投资集团有限公司（持股 49%）、新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司（持股 17%）共同出资设立新疆昆仑城市建设投资经营有限公司，新疆生产建设兵团城市建设投资集团有限责任公司与新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司构成一致行动人，

对新疆昆仑城市建设投资经营有限公司实际控制，由新疆生产建设兵团城市建设投资集团有限责任公司对新疆昆仑城市建设投资经营有限公司进行财务并表。

5) 2023 年 11 月石河子开发区神内食品有限公司出资成立昆玉市神内食品有限责任公司，持股比例 100.00%。

6) 2023 年新疆云洋工业有限公司出资 460 万元与沧州建投物产有限公司、图木舒克华耀国有资产有限公司、沧州亿树园食品有限公司，共同成立新疆沧云果业发展有限公司，占公司注册资本的 46%，本期纳入合并范围。

7) 2023 年 11 月新疆康正农业科技开发有限责任公司与石河子开发区神内食品有限公司，分别出资 2600 万元、2500 万元成立新疆昆仑现代农业发展有限公司，分别占企业注册资本 26%、25%，本期纳入合并范围。

8) 2023 年 11 月新疆康正农业科技开发有限责任公司出资 510 万元，持股 51%成立新疆康正益众农业机械科技发展有限公司，本期纳入合并范围。

七、其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新疆迪盛国际实业有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	甘草及其制品的销售	100.00		投资设立
新疆生产建设兵团融资担保有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	贷款担保、票据承兑担保	100.00		投资设立
新疆康正农业科技有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	农作物种子生产、经营	100.00		投资设立
新疆生产建设兵团烟草有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	烟草、糖、饮料、副食品销售	100.00		投资设立
西部绿洲国际实业集团有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	餐饮服务、住宿、卷烟零售	100.00		投资设立
新疆龙腾天域农业科技股份有限公司	新疆木垒县	新疆木垒县	水土保持；生态修复	30.00		投资设立
新疆徕远企业管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	国有资产经营、管理与委托管理、租赁、物业、贸易等	100.00		投资设立
新疆生产建设兵团城市建设投资集团有限责任公司	新疆五家渠	新疆五家渠	房地产业	100.00		划拨
新疆瀚隆投资有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	农业投资	100.00		投资设立
天康生物股份有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	饲料、兽用疫苗生产销售、生猪养殖、玉米收储、油脂蛋白加工等	21.58		投资设立
新疆城市投资有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	城市基础设施投资，教育业投资，科技投资：房屋租赁	100.00		投资设立
新疆云洋工业有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	房屋租赁，市场开发服务，停车场。	100.00		改制
新疆天伦化纤有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	涤纶纤维制造	100.00		合并
新疆西部高科投资管理有限公司	新疆石河子	新疆石河子	向农林牧业、生产制造业、服务业、商业、房地产业投资	100.00		划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新疆农垦外贸储运有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	国际货运代理	100.00		投资设立
阿拉尔市塔里木大学科技开发有限责任公司	阿拉尔市	阿拉尔市	农牧科学技术研究、推广、咨询电子计算机技术服务。	100.00		划拨
石河子开发区神内食品有限公司	石河子市	石河子市	果蔬汁饮料、茶饮料的生产与销售	75.87		划拨
新疆吾家乐宝养老产业有限公司	新疆五家渠	新疆五家渠	养老产业管理服务	48.00		收购
石河子开发区石大科技投资有限公司	新疆石河子	新疆石河子	国有资产产权投资、管理、收益；科技开发、咨询培训、服务与推广、技术转让服务；	100.00		划拨
新疆昆仑现代农业发展有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	饮料生产；农药批发；农用薄膜销售；畜牧机械销售；农林牧渔机械配件销售；农业机械销售；化肥销售；农副产品销售；住房租赁		51.00	投资设立
中新建酒店管理有限责任公司	新疆喀什市	新疆喀什市	住宿服务；旅游业务；酒店管理；物业管理；停车场服务；住房租赁；食品销售；信息咨询服务；企业管理咨询；商务代理代办服务；会议及展览服务；旅客票务代理；票务代理服务	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天康生物股份有限公司	78.42%	-1,069,112,430.99	219,778,984.74	5,027,193,002.44

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天康生物股份有限公司	8,960,844,383.94	7,790,815,230.47	16,751,659,614.41	7,087,194,350.58	1,749,708,337.75	8,836,902,688.33

续表

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天康生物股份有限公司	12,396,071,112.90	6,966,319,549.90	19,362,390,662.80	6,208,053,487.12	3,524,492,416.01	9,732,545,903.13

续表

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天康生物股份有限公司	19,025,806,286.59	-1,516,427,334.32	-1,466,732,641.44	1,751,811,265.78	16,989,111,174.58	190,001,303.05	200,795,418.92	327,985,506.08

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北方房地产开发有限责任公司	北京	北京	房地产开发	36.00		权益法
新疆宏海房地产开发有限公司	新疆	新疆	房地产开发	41.30		权益法
新疆产权交易所有限责任公司	新疆	新疆	产权交易	30.00		权益法
中国彩棉(集团)股份有限公司	新疆	新疆	彩棉产销	11.95		权益法
新疆迪盛番茄制品有限公司	新疆	新疆	番茄制品销售	40.5		权益法
新疆托峰冰川牧业有限公司	阿拉尔市	阿拉尔市	畜牧业		35.50	权益法
铁门关市优牧草业有限公司	新疆	铁门关	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	34.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	北方房地产开发有限责任公司	中国彩棉(集团)股份有限公司	新疆产权交易所有限责任公司	新疆托峰冰川牧业有限公司
流动资产	103,237,966.89	524,672,354.29	661,967,228.33	73,466,573.07
非流动资产	111,191,320.67	647,891,228.82	109,969,495.94	116,526,748.33
资产合计	214,429,287.56	1,172,563,583.11	771,936,724.27	189,993,321.40
流动负债	6,197,126.12	626,380,118.16	342,981,194.20	114,572,502.94
非流动负债	4,902,797.50	203,436,946.68	24,375,341.75	18,990,573.71
负债合计	11,099,923.62	829,817,064.84	367,356,535.95	133,563,076.65
归属于母公司股东权益	203,329,363.94	351,026,150.75	356,225,416.60	56,430,244.75
按持股比例计算的净资产份额	73,198,571.02	41,947,625.01	106,867,624.98	20,023,651.62
调整事项				
内部交易未实现利润				-644,801.49
其他	31,131,923.72	12,954,966.57	26,802,912.84	
对联营企业权益投资的账面价值	104,330,494.74	54,902,591.58	133,670,537.82	19,378,850.13
营业收入	16,700,196.30	29,545,577.24	91,710,269.20	107,822,084.56
净利润	5,506,462.29	-16,904,298.87	55,683,287.65	-3,134,541.75

续表

项目	上年年末余额/上期发生额			
	北方房地产开发 有限责任公司	中国彩棉（集团） 股份有限公司	新疆产权交易所 有限责任公司	新疆托峰冰川牧 业有限公司
流动资产	103,263,939.74	514,719,208.84	604,043,295.77	55,429,976.00
非流动资产	109,952,961.95	658,483,890.88	118,536,522.60	100,663,947.94
资产合计	213,216,901.69	1,173,203,099.72	722,579,818.37	156,093,923.94
流动负债	5,818,794.20	550,890,517.76	323,383,397.40	79,041,538.80
非流动负债	5,283,788.00	224,318,426.71	23,219,241.67	17,487,598.64
负债合计	11,102,582.20	775,208,944.47	346,602,639.07	96,529,137.44
归属于母公司股东权益	202,114,319.49	406,273,787.72	328,498,401.19	59,564,786.50
按持股比例计算的净资产 份额	72,761,155.02	48,549,717.63	98,549,520.36	21,135,909.28
调整事项				
内部交易未实现利润				
其他	31,131,923.72	8,083,113.02	-6,412,799.89	
对联营企业权益投资的 账面价值	103,893,078.74	56,921,979.12	92,136,720.47	21,233,044.24
营业收入	1,927,341.43	15,075,372.66	71,939,165.35	100,960,488.74
净利润	4,769,636.66	-17,021,436.94	50,275,166.15	1,059,554.86

注：上述重要联营企业的主要财务信息中披露的中国彩棉（集团）股份有限公司为未经审计的财务报表数据

八、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	关联关系	母公司对本企业的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）	注册地	业务性质
新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会	母公司	100.00	100.00	乌鲁木齐市	兵团国有资产经营管理

2. 本公司的子公司情况

详见附注“七、（一）在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

详见注“七、（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兵团商贸集团公司	子公司之联营企业
新疆兵团机电设备总公司	子公司之联营企业
新疆兵团金属材料总公司	子公司之联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆生产建设兵团物资再生利用有限公司	子公司之联营企业
兵团糖烟酒食品有限公司	子公司之联营企业
兵团投资中心	同一母公司

(二) 关联方交易

1. 关联担保情况

单位：万元

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	期末担保余额	是否逾期
天康生物股份有限公司	新疆奎屯天康植物蛋白有限公司	保证	否	57,970.00	否
天康生物股份有限公司	新疆天康汇通农业有限公司	保证	是	190,690.00	否
天康生物股份有限公司	新疆天康饲料有限公司	保证	否	63,000.00	否
天康生物股份有限公司	阿克苏天康畜牧有限责任公司	保证	否	1,900.00	否
天康生物股份有限公司	新疆青湖天康食品有限公司	保证	否	5,400.00	否
新疆天康汇通农业有限公司	天康生物股份有限公司	保证	否	102,000.00	否
新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司	新疆生产建设兵团粮油储备站有限公司	保证	否	6,900.00	是
新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司	新疆生产建设兵团城市建设投资集团有限责任公司	保证	是	10,450.00	否

(三) 关联往来余额

1. 应收及预付关联方款项

关联方	项目名称	期末余额	上年年末余额
中国彩棉(集团)股份有限公司	其他应收款	48,951,900.27	48,951,900.27
兵团商贸集团公司	其他应收款	38,509,326.66	33,253,120.66

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、截止 2023 年 12 月 31 日，天康融资担保公司共有在保项目 144 个，在保金额 30,883.99 万元，各担保项目均采取反担保措施：

截止 2023 年 12 月 31 日，天康融资担保公司共代偿逾期担保款项 37 笔，代偿余额 4,670.26 万元。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，天康生物子公司河南富桥投资担保有限公司共

有在保项目 25 个，在保金额 3,646.00 万元，各担保项目均采取反担保措施；

截止 2023 年 12 月 31 日，河南富桥投资担保有限公司共代偿逾期担保款项 71 笔，代偿余额 13,573.41 万元。

3、截止 2023 年 12 月 31 日，天康生物向子公司新疆天康饲料有限公司提供银行承兑汇票担保，担保金额 215.41 万元；

4、截止 2023 年 12 月 31 日，子公司新疆生产建设兵团融资担保有限公司共代偿逾期担保款项 1 笔，代偿余额 802.58 万元。

十、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本公司之孙公司天康制药股份有限公司对部分会计处理进行调整，主要内容如下：

本公司控股孙公司天康制药(苏州)有限公司（以下简称“天康制药”）依据企业会计准则及参照同行业会计政策及惯例，按照谨慎性原则，根据《企业会计准则第 14 号-收入》，对部分收入确认截止、已计入期间销售费用的合同成本还原；根据《企业会计准则第 6 号-无形资产》，将不符合资本化条件的研发支出会计处理进行调整，追溯调整到研发支出发生的期间计入研发费用；根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》，天康制药将达到预定可使用状态的在建工程调整计入固定资产，并补提折旧；补提技术使用费及相关应承担的税费；对账龄较长的预付账款计提坏账准备；根据上述会计差错更正事项对利润的影响数重新调整了应交企业所得税，并根据应纳税暂时性差异相关内容追溯调整了递延所得税资产。

前期会计差错更正对兵团国资 2022 年度合并财务报表的影响如下：

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（万元）		
	更正后	更正前	影响数
资产总计	2,628,722.83	2,628,178.01	544.82
负债合计	1,505,186.16	1,501,533.98	3,652.18
未分配利润	22,349.70	23,011.16	-661.45
归属于母公司所有者权益	331,251.51	331,912.97	-661.45
所有权权益合计	1,123,536.68	1,126,644.03	-3,107.36
营业收入	2,592,360.74	2,566,610.39	25,750.35
营业成本	2,331,724.18	2,302,619.59	29,104.59
销售费用	93,715.16	91,921.99	1,793.17
管理费用	66,626.05	66,538.43	87.62

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（万元）		
	更正后	更正前	影响数
研发费用	18,072.96	18,263.11	-190.15
投资收益	5,529.65	5,550.66	-21.01
利润总额	11,977.51	13,553.19	-1,575.68
净利润	4,985.67	6,994.81	-2,009.14
归母净利润	-15,664.85	-15,304.10	-360.75
期初未分配利润	38,014.56	38,315.26	-300.70

十二、母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

（一）其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息	19,337,950.65	19,337,950.65
应收股利	23,409,842.71	23,409,842.71
其他应收款	1,191,822,514.13	976,309,301.50
合计	1,234,570,307.49	1,019,057,094.86

1. 应收利息

单位	期末余额	上年年末余额
新疆生产建设兵团房地产开发（集团）有限责任公司	12,990,112.29	12,990,112.29
西部绿洲国际实业集团有限公司	6,347,838.36	6,347,838.36
合计	19,337,950.65	19,337,950.65

2. 应收股利

单位	期末余额	上年年末余额
新疆生产建设兵团烟草有限责任公司	5,661,315.41	5,661,315.41
新疆中垦国际贸易有限公司	3,021,518.90	3,021,518.90
新疆生产建设兵团石油有限公司	10,467,425.57	10,467,425.57
新疆康正农业科技有限责任公司	1,022,201.27	1,022,201.27
新疆康地种业科技股份有限公司	1,821,774.81	1,821,774.81
新疆德盛工贸有限责任公司	595,205.07	595,205.07
新疆天发新能源矿业有限责任公司	200,000.00	200,000.00
西部绿洲国际实业集团有限公司	620,401.68	620,401.68
合计	23,409,842.71	23,409,842.71

3. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	465,260,332.85	29.03	407,482,832.85	87.58	57,777,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,137,363,551.29	70.97	3,318,537.16	0.29	1,134,045,014.13
其中：账龄组合	5,176,721.18	0.32	2,186,350.33	42.23	2,990,370.85
关联方及政府单位往来款项的组合	1,132,186,830.11	70.65	1,132,186.83	0.10	1,131,054,643.28
合计	1,602,623,884.14	100.00	410,801,370.01	25.63	1,191,822,514.13

续上表

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	469,696,060.74	33.81	411,918,560.74	87.70	57,777,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	920,651,727.90	66.19	2,119,926.40	0.23	918,531,801.50
其中：账龄组合	5,245,318.50	0.38	2,119,926.40	40.42	3,125,392.10
关联方及政府单位往来款项的组合	915,406,409.40	65.81			915,406,409.40
合计	1,390,347,788.64	100.00	414,038,487.14	29.78	976,309,301.50

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
康地农业科技发展公司	206,077,500.00	150,000,000.00	72.79	根据可回收可能
新疆迪盛国际实业有限公司	117,334,382.61	117,334,382.61	100.00	根据可回收可能
新疆龙腾天域农业科技股份有限公司	74,666,000.00	74,666,000.00	100.00	根据可回收可能
乌鲁木齐捷运商贸有限公司	27,450,175.63	27,450,175.63	100.00	公司吊销
中华联合财产保险公司	16,051,306.33	16,051,306.33	100.00	根据可回收可能
百花村股份	14,664,705.15	14,664,705.15	100.00	公司吊销
天合种业公司	4,736,306.53	4,736,306.53	100.00	根据可回收可能
兵团医药公司	3,394,165.77	1,694,165.77	49.91	根据可回收可能
通联物流有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	根据可回收可能
绿洲旅行社	350,000.00	350,000.00	100.00	根据可回收可能
新疆明宇豪雅饭店有限公司	35,790.83	35,790.83	100.00	公司吊销

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	465,260,332.85	407,482,832.85	87.58	

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	112,265.84	2.17	1,122.66	145,072.33	2.77	1,450.72
1 至 2 年				860,000.00	16.40	17,200.00
2 至 3 年	860,000.00	16.61	86,000.00	35,790.83	0.68	3,579.08
3 至 4 年				15,000.00	0.29	3,000.00
4 至 5 年	15,000.00	0.29	4,500.00	63.42		0.64
5 年以上	4,189,455.34	80.93	2,094,727.67	4,189,391.92	79.86	2,094,695.96
合计	5,176,721.18	100.00	2,186,350.33	5,245,318.50	100.00	2,119,926.40

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		2,119,926.40	411,918,560.74	414,038,487.14
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,198,610.76		1,198,610.76
本期转回			4,435,727.89	4,435,727.89
本期核销				
其他增加				
期末余额		3,318,537.16	407,482,832.85	410,801,370.01

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
资金往来	1,600,608,884.14	1,388,332,788.64

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	15,000.00	15,000.00
保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,602,623,884.14	1,390,347,788.64

5. 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项内容
新疆城市投资有限责任公司	子公司	225,092,707.87	14.05	资金往来
康地农业科技发展公司	子公司	206,077,500.00	12.86	资金往来
新疆徕远房地产开发有限责任公司	非合并关联方	194,301,875.03	12.12	资金往来
新疆迪盛国际实业有限公司	子公司	117,334,382.61	7.32	资金往来
西部绿洲国际实业有限公司	子公司	78,430,235.92	4.89	资金往来
合计		821,236,701.43	51.24	

（二）长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,662,418,092.73	128,290,762.76	2,534,127,329.97	2,610,237,686.14	128,290,762.76	2,481,946,923.38
对联营、合营企业投资	677,957,911.34		677,957,911.34	582,247,361.73		582,247,361.73
合计	3,340,376,004.07	128,290,762.76	3,212,085,241.31	3,192,485,047.87	128,290,762.76	3,064,194,285.11

1. 对子公司的投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆生产建设兵团烟草有限责任公司	74,522,816.13			74,522,816.13		
新疆生产建设兵团融资担保有限公司	163,609,286.86			163,609,286.86		
天康生物股份有限公司	403,891,789.67	67,503,393.35		471,395,183.02		
新疆康正农业科技开发有限责任公司	25,475,034.99			25,475,034.99		
新疆迪盛国际实业有限公司	50,564,705.41			50,564,705.41		50,564,705.41
西部绿洲国际实业集团有限公司	119,337,001.49	101,392.26	23,968,792.55	95,469,601.20		
新疆农垦外贸储运有限责任公司	15,686,273.42			15,686,273.42		15,686,273.42
新疆瀚隆投资有限公司	52,811,696.76			52,811,696.76		
新疆龙腾天域农业科技股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
新疆徕远企业管理有限公司	62,379,192.75			62,379,192.75		47,039,783.93
新疆生产建设兵团城市建设投资集团有限责任公司	1,038,606,607.28			1,038,606,607.28		
新疆城市投资有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆天纶化纤有限责任公司	47,438,936.57			47,438,936.57		
新疆云洋工业有限公司	16,986,400.00			16,986,400.00		
石河子开发区石大科技投资有限公司	1,601,023.76			1,601,023.76		
新疆西部高科投资管理有限公司	46,688,414.99			46,688,414.99		
阿拉尔市塔里木大学科技开发有限责任公司	1,595,122.08			1,595,122.08		
石河子开发区神内食品有限公司	9,047,604.51			9,047,604.51		
新疆迪盛番茄制品有限公司	3,019,386.47		3,019,386.47			
天康制药（苏州）有限公司	402,366,793.00			402,366,793.00		
新疆吾家乐宝养老产业管理有限公司	9,609,600.00			9,609,600.00		
中新建酒店管理有限责任公司		11,563,800.00		11,563,800.00		
合计	2,610,237,686.14	79,168,585.61	26,988,179.02	2,662,418,092.73		128,290,762.76

2. 对联营、合营企业的投资

投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中国彩棉（集团）股份有限公司	56,921,979.13			-2,019,387.54						54,902,591.59	

投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆产权交易所有限责任公司	92,136,720.47	25,861,300.00		14,647,313.45		7,025,203.90	6,000,000.00			133,670,537.82	
北方房地产开发有限责任公司	103,893,078.74			1,982,326.42			1,544,910.42			104,330,494.74	
新疆生产建设兵团文化旅游投资集团有限公司	200,250,144.22			1,574,484.53		26,935,777.58				228,760,406.33	
新疆绿城徕远城市服务有限公司	9,879,901.06			-135,136.68		15,091.18				9,759,855.56	
新疆迪盛番茄制品有限公司				13,493,211.96					2,051,962.35	15,545,174.31	
新疆兵团勘测设计院（集团）有限责任公司	119,165,538.11			11,823,312.88						130,988,850.99	
小计	582,247,361.73	25,861,300.00		41,366,125.02		33,976,072.66	7,544,910.42		2,051,962.35	677,957,911.34	
合计	582,247,361.73	25,861,300.00		41,366,125.02		33,976,072.66	7,544,910.42		2,051,962.35	677,957,911.34	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	41,076,111.69	16,525,517.48
营业收入合计	41,076,111.69	16,525,517.48
主营业务成本		
其他业务成本	32,114,958.15	8,924,195.13
营业成本合计	32,114,958.15	8,924,195.13

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	104,830,530.59	98,442,230.16
权益法核算的长期股权投资收益	41,366,125.02	23,476,103.80
处置长期股权投资产生的投资收益		13,123,042.17
持有其他权益工具期间取得的股利收入	1,509,372.80	2,264,059.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	38,100,852.98	
其他股权投资收益		
合计	185,806,881.39	137,305,435.33

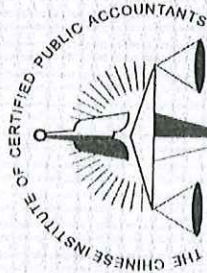
(五) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,180,019.20	-182,225,586.15
加: 资产减值准备	-3,054,429.32	188,060,943.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,755,741.58	9,597,503.20
无形资产摊销	152,564.52	142,811.00
长期待摊费用摊销		
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)	-228,428.95	2,593.17
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		10,059,171.15
财务费用(收益以“—”号填列)	147,196,452.07	111,924,566.88
投资损失(收益以“—”号填列)	-185,806,881.39	-137,305,435.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-213,147,258.38	464,425,252.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-120,949,075.03	-572,510,871.29

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-337,901,295.70	-107,829,051.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,834,667.86	99,481,157.21
减: 现金的上年年末余额	99,481,157.21	407,134,816.32
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-88,646,489.35	-307,653,659.11

新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司





姓名 韩彦

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1984-10-13

Date of birth

工作单位 希格玛会计师事务所(特

Working unit

殊普通合伙)新疆分所

身份证号码

Identity card No.

610502198410135435

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 610100473040

No. of Certificate

批准注册协会: 陕西注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 12 22 日
Date of Issuance y m d

2013年12月6日换证



姓名: 王露露
 Full name: 王露露
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1990-09-01
 Date of birth: 1990-09-01
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 乌鲁木齐分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 乌鲁木齐分所
 身份证号: 4606221980090614525
 Identity card: 4606221980090614525



证书编号: 140102230025
 No. of Certificate: 140102230025
 发证日期: 2010 年 06 月 01 日
 Issued date: 2010 年 06 月 01 日
 2018年4月13日(换发)

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.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
 (特殊普通合伙) 乌鲁木齐分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 9 月 5 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所
 (特殊普通合伙) 新疆分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 年 9 月 5 日

12

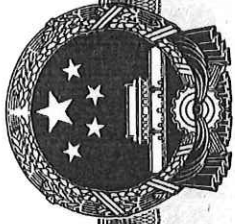
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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.





营业执照

(副本)₁₀₋₇

统一社会信用代码

9161013607340169X2

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



名称

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟万元人民币

类型

特殊普通合伙企业

成立日期 2013年06月28日

出资人

曹爱民(曹爱民)

主要经营场所

陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

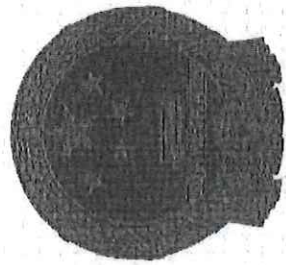
经营范围

一般项目：许可经营项目：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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2024年04月11日



会计师事务所

执业证书



名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

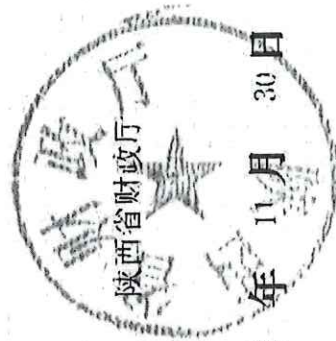
批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0006585

说明

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



发证机关：

2013

11月

30日

中华人民共和国财政部制