

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

审 计 报 告

2023 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4-5
三、 合并利润表	6
四、 合并现金流量表	7
五、 合并所有者权益变动表	8-9
六、 资产负债表	10-11
七、 利润表	12
八、 现金流量表	13
九、 所有者权益变动表	14-15
十、 财务报表附注	16-120

委托单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2024] 第 0492 号

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了昌吉州国有资产投资经营集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昌吉州国有资产投资经营集团有限公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昌吉州国有资产投资经营集团有限公司公司，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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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



中国注册会计师：江正元
江正元
中国注册会计师 江正元 110101480387

中国注册会计师：梅厚雄
梅厚雄
中国注册会计师 梅厚雄 110101480491

2024年4月23日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	五（1）	1,946,791,047.78	3,485,615,510.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（2）	1,076,654.84	87,397,392.77
衍生金融资产			
应收票据	五（3）	4,693,452.90	852,605.76
应收账款	五（4）	2,765,274,346.61	5,677,631,367.33
应收款项融资	五（5）		250,000.00
预付款项	五（6）	779,304,420.84	1,647,990,240.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（7）	13,468,715,500.34	9,081,599,769.96
其中：应收利息			
应收股利		59,697,033.62	4,585,685.12
买入返售金融资产			
存货	五（8）	31,519,981,991.80	30,752,202,307.37
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（9）	877,624,225.04	478,273,445.34
流动资产合计		51,363,461,640.15	51,211,812,639.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款	五（10）	56,216,928.36	57,788,598.43
其他债权投资			
长期应收款	五（11）	2,670,073,753.03	2,552,238,131.27
长期股权投资	五（12）	328,530,816.15	216,845,559.32
其他权益工具投资	五（13）	1,454,516,166.40	1,456,039,292.40
其他非流动金融资产	五（14）	343,926,121.02	466,011,801.68
投资性房地产	五（15）	1,546,997,787.91	1,324,859,056.08
固定资产	五（16）	4,427,443,857.10	3,246,823,766.79
在建工程	五（17）	15,542,293,241.59	13,496,850,091.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（18）	11,560,893.35	889,524.75
无形资产	五（19）	783,582,499.72	671,998,245.67
开发支出			
商誉	五（20）	17,846,703.46	17,846,703.46
长期待摊费用	五（21）	45,640,835.46	32,695,420.35
递延所得税资产	五（22）	169,194,501.86	160,770,970.41
其他非流动资产	五（23）	2,451,007,005.70	2,309,289,030.70
非流动资产合计		29,848,831,111.11	26,010,946,192.76
资产总计		81,212,292,751.26	77,222,758,832.11



(承上页)

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	五（24）	5,343,652,415.55	4,654,408,074.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（25）	220,933,746.00	174,816,000.00
应付账款	五（26）	2,325,092,075.85	1,253,138,091.49
预收款项	五（27）	73,620,702.88	25,909,424.87
合同负债	五（28）	643,115,030.93	889,895,268.17
应付职工薪酬	五（29）	50,999,336.31	56,650,118.96
应交税费	五（30）	273,623,953.90	281,712,671.61
其他应付款	五（31）	11,388,045,695.91	9,742,950,392.40
其中：应付利息			
应付股利		3,143,682.70	12,587,991.54
一年内到期的非流动负债	五（32）	4,788,606,507.41	476,881,201.87
其他流动负债	五（33）	221,182,814.35	196,387,682.90
流动负债合计		25,328,872,279.09	17,752,748,926.54
非流动负债：			
长期借款	五（34）	10,195,763,357.08	11,060,575,122.14
应付债券	五（35）	5,977,214,407.18	9,350,221,771.30
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（36）	163,436.42	695,301.95
长期应付款	五（37）	12,282,012,300.36	12,123,558,866.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（38）	169,986,681.97	148,413,190.21
递延所得税负债	五（22）	14,452,311.41	39,150,232.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,639,592,494.42	32,722,614,484.32
负债合计		53,968,464,773.51	50,475,363,410.86
股东权益：			
实收资本	五（39）	1,982,296,800.00	1,891,184,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（40）	21,545,483,432.28	21,252,995,590.77
减：库存股			
其他综合收益	五（41）	-3,200,106.74	-282,906.74
专项储备	五（42）	1,045,551.39	
盈余公积	五（43）	80,674,123.75	51,940,390.12
未分配利润	五（44）	3,270,662,188.50	3,120,898,863.03
归属于母公司股东权益合计		26,876,961,989.18	26,316,736,637.18
少数股东权益		366,865,988.57	430,658,784.07
股东权益合计		27,243,827,977.75	26,747,395,421.25
负债和股东权益总计		81,212,292,751.26	77,222,758,832.11

载于第48页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第5页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈龙

主管会计工作负责人：郭刚

会计机构负责人：李伟

印陈龙

印郭刚

李伟





合并利润表

2023年度

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	五（45）	7,524,526,471.37	9,364,093,447.63
其中：营业收入		7,524,526,471.37	9,364,093,447.63
二、营业总成本		7,473,471,637.07	9,292,793,715.47
其中：营业成本	五（45）	6,299,990,704.34	8,116,578,399.29
税金及附加	五（46）	46,447,568.80	48,258,568.27
销售费用	五（47）	64,170,459.36	97,034,714.28
管理费用	五（48）	381,053,243.07	385,828,060.67
研发费用	五（49）	1,063,475.58	
财务费用	五（50）	680,746,185.92	643,093,972.96
其中：利息费用		705,053,069.38	652,097,110.63
利息收入		63,157,632.76	44,347,353.57
加：其他收益	五（51）	89,965,686.36	96,463,169.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五（52）	94,609,578.47	17,844,325.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,023,767.83	2,002,642.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（53）	-72,195,651.93	108,979,744.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（54）	-23,025,796.69	-79,537,580.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（55）	-22,564,895.18	-14,704,918.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（56）	506,247.77	-158,350.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,350,003.10	200,186,121.75
加：营业外收入	五（57）	17,456,480.00	26,612,262.84
减：营业外支出	五（58）	12,769,464.69	25,894,699.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,037,018.41	200,903,685.40
减：所得税费用	五（59）	9,053,469.98	57,482,646.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,983,548.43	143,421,038.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,983,548.43	143,421,038.66
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）		199,428,290.60	219,504,065.56
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-85,444,742.17	-76,083,026.90
六、其他综合收益的税后净额		-5,720,000.00	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,917,200.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,917,200.00	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-2,917,200.00	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,802,800.00	
归属于母公司股东的综合收益总额		108,263,548.43	143,421,038.66
归属于少数股东的综合收益总额		196,511,090.60	219,504,065.56
		-88,247,542.17	-76,083,026.90

载于第86页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈龙
印陈龙

主管会计工作负责人：郭刚
印郭刚

会计机构负责人：李伟

李伟



合并现金流量表

2023年度

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
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	6,496,019,232.83	8,864,753,155.98
收到的税费返还	37,855,857.43	106,815,588.55
收到其他与经营活动有关的现金	1,295,960,039.67	936,960,217.49
经营活动现金流入小计	7,829,835,129.93	9,908,528,962.02
购买商品、接受劳务支付的现金	5,996,390,985.59	9,255,579,680.14
支付给职工以及为职工支付的现金	375,344,457.94	315,253,686.78
支付的各项税费	207,111,743.17	194,617,128.75
支付其他与经营活动有关的现金	1,026,601,596.83	1,057,766,487.36
经营活动现金流出小计	7,605,448,783.53	10,823,216,983.03
经营活动产生的现金流量净额	224,386,346.40	-914,688,021.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,274,535.28	39,720,052.99
取得投资收益收到的现金	62,549,529.18	12,495,824.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,610,463.52	2,530,433.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	709,706.31	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	120,144,234.29	54,746,310.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,105,987,153.21	2,188,500,751.14
投资支付的现金	162,652,000.00	49,177,154.79
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	75,495,843.12	
投资活动现金流出小计	3,344,134,996.33	2,237,677,905.93
投资活动产生的现金流量净额	-3,223,990,762.04	-2,182,931,595.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	346,249,476.47	1,082,027,504.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,992,581,199.82	11,141,731,178.27
收到其他与筹资活动有关的现金	1,388,780,047.71	1,754,971,268.57
筹资活动现金流入小计	12,727,610,724.00	13,978,729,951.41
偿还债务支付的现金	10,107,151,056.22	9,430,406,047.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,014,408,833.36	904,857,961.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,578,027.15	20,244,982.54
支付其他与筹资活动有关的现金	40,748,730.52	90,329,547.59
筹资活动现金流出小计	11,162,308,620.10	10,425,593,557.12
筹资活动产生的现金流量净额	1,565,302,103.90	3,553,136,394.29
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	-1,434,302,311.74	455,516,778.12
加：期初现金及现金等价物余额	3,265,637,240.14	2,810,120,462.02
六、期末现金及现金等价物余额	1,831,334,928.40	3,265,637,240.14

载于第91页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈龙



主管会计工作负责人：

郭刚



会计机构负责人：

李伟

李伟



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

	本年数										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	4,801,184,700.00		21,252,995,590.77		-282,906.74		51,940,390.12	3,120,898,863.03	26,316,736,637.16	430,658,784.07	26,747,395,421.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	1,891,184,700.00		21,252,995,590.77		-282,906.74		51,940,390.12	3,120,898,863.03	26,316,736,637.16	430,658,784.07	26,747,395,421.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	91,112,100.00		292,487,841.51		-2,917,200.00	1,045,551.39	28,733,733.63	149,769,325.47	560,225,352.00	-63,792,795.50	496,432,556.50
（一）综合收益总额					-2,917,200.00			199,426,290.80	196,511,090.80	-88,247,542.17	108,263,548.43
（二）所有者投入和减少资本	91,112,100.00		292,487,841.51						383,599,941.51	-8,000,000.00	375,599,941.51
1、股东投入的普通股	91,112,100.00		416,965,612.53						507,977,712.53	-8,000,000.00	499,977,712.53
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			-124,377,771.02						-124,377,771.02		-124,377,771.02
（三）利润分配							28,733,733.63	-49,664,955.13	-20,931,231.50	32,251,808.08	11,320,576.56
1、提取盈余公积							28,733,733.63	-28,733,733.63			
2、对股东的分配								-20,931,231.50	-20,931,231.50	-3,676,027.15	-24,509,258.65
3、其他										35,829,835.23	35,829,835.23
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备						1,045,551.39			1,045,551.39	202,938.56	1,248,489.95
1、本期提取						1,045,551.39			1,045,551.39	202,938.56	1,248,489.95
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,982,296,800.00		21,545,483,432.28		-3,200,106.74	1,045,551.39	80,674,123.75	3,270,662,188.50	26,876,961,989.16	366,865,988.57	27,243,827,977.75

续于第94页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈龙

印陈龙

主管会计工作负责人：

郭刚

印郭刚

会计机构负责人：

李伟

印李伟



合并所有者权益变动表（续）
2023年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,569,064,700.00	优先股	20,731,823,157.24		-282,906.74		31,295,536.63	2,943,377,451.36	25,280,277,938.49	490,836,670.12
加：会计政策变更		永续债								
前期差错更正		其他								
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,569,064,700.00		20,731,823,157.24		-282,906.74		31,295,536.63	2,943,377,451.36	25,280,277,938.49	490,836,670.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	322,120,000.00		521,172,433.53				20,644,853.49	172,521,411.67	1,036,458,698.69	-60,177,886.05
（一）综合收益总额										
1、股东投入和减少资本	322,120,000.00		521,172,433.53					219,504,065.56	219,504,065.56	-76,083,026.90
2、其他权益工具持有者投入资本	322,120,000.00		760,911,438.30					843,292,433.53	843,292,433.53	36,150,123.39
3、股份支付计入股东权益的金额									1,083,031,436.30	36,150,123.39
4、其他			-239,739,004.77							
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							21,444,853.49	-39,782,854.79	-18,337,801.40	-20,244,982.54
2、对股东的分配							21,444,853.49	-21,444,853.49		-36,582,763.94
3、其他								-18,337,801.40	-18,337,801.40	-20,244,982.54
（四）股东内部结转							-799,999.90	-7,199,999.10	-7,999,999.00	
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备							-799,999.90	-7,199,999.10	-15,199,998.10	-15,199,998.10
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,891,184,700.00		21,252,595,590.77		-282,906.74		51,940,390.12	3,120,898,863.03	25,315,736,637.18	430,655,764.07

截至第9页至第66页的财务报表附注是财务报表的组成部分

第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈龙

印陈龙

主管会计工作负责人：

郭刚

印郭刚

会计机构负责人：

李伟

印李伟



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		269,255,651.51	456,677,987.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（1）	150,165,718.10	2,955,705,700.12
应收款项融资			
预付款项		23,519,099.37	31,515,862.77
其他应收款	十二（2）	9,655,530,785.92	6,143,016,645.61
其中：应收利息			
应收股利		75,858,000.00	
存货		454,407,150.62	454,481,518.85
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		12,635,000.00	13,200,000.00
流动资产合计		10,565,513,405.52	10,054,597,715.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,964,449,266.67	4,595,964,266.67
长期股权投资	十二（3）	4,679,831,216.61	4,445,229,401.16
其他权益工具投资		1,310,040,438.53	1,296,843,564.53
其他非流动金融资产		343,926,121.02	466,011,801.68
投资性房地产		34,149,630.29	35,339,237.69
固定资产		7,009,112.41	2,176,016.04
在建工程		3,325,259,287.21	3,166,912,873.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,127,792.93	3,703,768.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,162,887.32	9,802,873.14
递延所得税资产		13,946,764.55	19,927,347.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,693,902,517.54	14,041,911,149.68
资产总计		24,259,415,923.06	24,096,508,865.02



(承上页)

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：昌吉州国有资产经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		877,747,131.92	674,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,785,904.26	16,457,031.96
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,993,402.96	3,491,905.09
应交税费		8,864,063.36	2,544,113.85
其他应付款		880,648,167.40	912,751,664.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,224,905,658.88	412,380,548.22
其他流动负债		178,483,353.40	161,909,547.93
流动负债合计		6,181,427,682.18	2,183,534,811.05
非流动负债：			
长期借款		4,184,050,694.45	4,861,090,000.00
应付债券		5,977,214,407.18	9,350,221,771.30
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,381,236,655.77	3,380,492,561.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		14,349,688.58	39,150,232.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,556,851,445.98	17,630,954,564.85
负债合计		19,738,279,128.16	19,814,489,375.90
股东权益：			
实收资本		1,982,296,800.00	1,891,184,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,038,680,057.90	2,038,680,057.90
减：库存股			
其他综合收益		-511,769.13	-511,769.13
专项储备			
盈余公积		80,674,123.75	51,940,390.12
未分配利润		419,997,582.38	300,726,110.23
股东权益合计		4,521,136,794.90	4,282,019,489.12
负债和股东权益总计		24,259,415,923.06	24,096,508,865.02

载于第112页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第10页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈龙

印陈龙

主管会计工作负责人：

郭刚

印郭刚

会计机构负责人：

李伟

李伟





利润表
2023年度

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十二（4）	682,331,986.57	528,642,687.71
减：营业成本	十二（4）	32,660,047.32	1,108,679.98
税金及附加		290,887.11	639,181.95
销售费用			
管理费用		31,051,817.03	26,301,151.76
研发费用			
财务费用		544,527,765.23	528,536,292.00
其中：利息费用		525,491,855.76	514,459,369.80
利息收入		18,583,480.15	19,691,961.14
加：其他收益		132,478.82	121,206.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（5）	118,240,798.51	75,048,659.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二（6）	-576,626.86	1,026,170.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-72,195,651.93	109,275,344.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,922,330.85	-14,314,483.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		94,307.90	24,432.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,995,734.03	142,212,540.86
加：营业外收入		63,000.00	0.10
减：营业外支出		3,246,841.44	4,741,943.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,811,892.59	137,470,597.67
减：所得税费用		-18,819,960.94	23,740,215.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,631,853.53	113,730,382.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		159,631,853.53	113,730,382.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		159,631,853.53	113,730,382.61

载于第120页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈龙
印陈龙

主管会计工作负责人：

郭刚
印郭刚

会计机构负责人：

李伟

李伟



现金流量表

2023年度

编制单位：昌吉州国有资产投资经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
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	567,367,427.75	404,610,856.49
收到的税费返还	73,734.13	67,182,032.71
收到其他与经营活动有关的现金	399,919,825.69	539,660,486.76
经营活动现金流入小计	967,360,987.57	1,011,453,375.96
购买商品、接受劳务支付的现金		106,698.52
支付给职工以及为职工支付的现金	20,551,429.52	19,866,473.30
支付的各项税费	30,616,477.50	10,097,424.89
支付其他与经营活动有关的现金	395,552,349.76	238,558,838.28
经营活动现金流出小计	446,720,256.78	268,629,434.99
经营活动产生的现金流量净额	520,640,730.79	742,823,940.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	49,840,535.28	19,720,052.99
取得投资收益收到的现金	65,587,498.72	62,254,874.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,000.00	
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	115,546,034.00	81,974,927.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,628,465.45	149,579,514.25
投资支付的现金	220,093,442.31	296,038,029.79
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	399,721,907.76	445,617,544.04
投资活动产生的现金流量净额	-284,175,873.76	-363,642,616.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	91,112,100.00	322,120,000.00
取得借款收到的现金	3,932,000,000.00	3,545,428,301.89
收到其他与筹资活动有关的现金	77,913,813.10	25,630,690.00
筹资活动现金流入小计	4,101,025,913.10	3,893,178,991.89
偿还债务支付的现金	3,966,715,000.00	4,538,485,178.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	511,126,188.74	536,153,054.66
支付其他与筹资活动有关的现金	39,189,103.57	10,115,409.03
筹资活动现金流出小计	4,517,030,292.31	5,084,753,642.29
筹资活动产生的现金流量净额	-416,004,379.21	-1,191,574,650.40
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	-179,539,522.18	-812,393,325.57
加：期初现金及现金等价物余额	448,792,449.28	1,261,185,774.85
六、期末现金及现金等价物余额	269,252,927.10	448,792,449.28

第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈龙
印陈龙

主管会计工作负责人：

郭刚
印郭刚

会计机构负责人：

李伟
印李伟



所有者权益变动表

2023年度

编制单位：昌吉州国有资产经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,891,184,700.00				2,038,680,057.90		-511,769.13		51,940,390.12	300,726,110.23	4,282,019,489.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,891,184,700.00				2,038,680,057.90		-511,769.13		51,940,390.12	300,726,110.23	4,282,019,489.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	91,112,100.00								28,733,733.63	119,271,472.15	239,117,305.78
（一）综合收益总额										159,631,853.53	159,631,853.53
（二）股东投入和减少资本	91,112,100.00										91,112,100.00
1、股东投入的普通股	91,112,100.00										91,112,100.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									28,733,733.63	-40,360,381.38	-11,626,647.75
2、对股东的分配									28,733,733.63	-28,733,733.63	
3、其他										-11,626,647.75	-11,626,647.75
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,982,296,800.00				2,038,680,057.90		-511,769.13		80,674,123.75	419,997,562.38	4,521,136,794.90

第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

陈龙



主管会计工作负责人：

郭刚



会计机构负责人：

李伟



所有者权益变动表（续）
2023年度

编制单位：昌吉州国有资产经营集团有限公司

项 目	上年数				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,569,064,700.00				-511,769.13		31,295,536.63	227,123,281.51	3,865,651,806.91
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	1,569,064,700.00				-511,769.13		31,295,536.63	227,123,281.51	3,865,651,806.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	322,120,000.00						20,644,853.49	73,602,828.72	416,367,682.21
（一）综合收益总额								113,730,382.61	113,730,382.61
（二）股东投入和减少资本	322,120,000.00								322,120,000.00
1、股东投入的普通股	322,120,000.00								322,120,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积							21,444,853.39	-32,927,554.79	-11,482,701.40
2、对股东的分配							21,444,853.39	-21,444,853.39	
3、其他								-11,482,701.40	-11,482,701.40
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）							-799,999.90	-7,199,999.10	-7,999,999.00
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					7,199,999.10		-799,999.90	-7,199,999.10	-799,999.90
6、其他					-7,199,999.10				-7,199,999.10
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,891,184,700.00				-511,769.13		51,940,390.12	300,726,110.23	4,282,019,489.12

第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

陈龙

印陈龙

主管会计工作负责人：

郭刚

印郭刚

会计机构负责人：

李伟

印李伟



昌吉州国有资产投资经营集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

截至2023年12月31日, 本公司注册资本为人民币1,864,064,700.00元, 实收资本为人民币1,982,296,800.00元, 实收资本情况详见附注(七)39。

1、企业注册地、组织形式和总部地址。

本公司组织形式: 有限责任公司(国有独资)

本公司注册地址: 新疆昌吉州昌吉市建国西路 37 号

本公司总部办公地址: 新疆昌吉州昌吉市建国西路 37 号

2、企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为商务服务业。本公司经营范围包括: 一般项目: 以自有资金从事投资活动; 自有资金投资的资产管理服务; 第一类医疗器械销售; 第二类医疗器械销售; 消毒剂销售(不含危险化学品); 卫生用品和一次性使用医疗用品销售; 中医诊所服务(须在中医主管部门备案后方可从事经营活动); 热力生产和供应; 工程管理服务; 装卸搬运; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 互联网数据服务; 互联网安全服务; 网络技术服务; 信息系统集成服务; 生态资源监测; 环境保护监测; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 招投标代理服务; 非融资担保服务。(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)许可项目: 住宿服务; 餐饮服务(不产生油烟、异味、废气); 药品批

发；消毒器械销售；第三类医疗器械经营；医疗服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；燃气经营；自来水生产与供应；房地产开发经营；建设工程施工；道路货物运输（不含危险货物）；检验检测服务；陆地石油和天然气开采。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

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

3、母公司和集团总部的名称。

本公司最终控制方为昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2024年4月23日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时

是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定

权利，同时本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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 应收账款及合同资产。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	
应收账款：		
低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的合并范围内公司、行政事业单位等应收款项	
账龄组合	除上述低风险组合以外的应收账款	
①组合中，采用账龄组合计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 至 4 年	80.00	80.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②组合中，按照低风险组合计提坏账准备如下

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

(2) 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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

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

①组合中，采用账龄组合计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 至 4 年	80.00	80.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②组合中，按照低风险组合计提坏账准备如下

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

(3) 长期应收款

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组

合

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以信用风险评级作为信用风险特征

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、库存商品及其他（尚未开发的土地储备）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13. 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下

本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司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。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。

16. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值,本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	35-40	5	2.71-2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	7	5	13.57
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

17. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18. 借款费用

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

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

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

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

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

19. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本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）。

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

24. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注三、18“借款费用”)以外,均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26. 收入确认

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

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务(简称商品)的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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

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

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

（3）本集团的融资租赁收入，于租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。

发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

未实现融资收益的分配

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

未担保余值发生变动时的处理

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

保理收入，按照客户使用货币资金的服务期间分期确认收入。

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

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

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时,直接计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

29. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，

确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30. 其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“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”

根据该规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵

扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。公司执行《企业会计准则解释第 16 号》的规定,对财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司 2023 年度无会计估计变更事项。

(3) 前期会计差错更正

本公司 2023 年度无前期会计差错更正事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 优惠税负及批文

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》(财政部税务总局公告 2020 年第 23 号),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产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。”子公司昌吉市万丰小额贷款有限责任公司、新疆远古西域旅游开发有限公司、昌吉州准东博源建材有限公司、新疆准东热力有限公司、新疆准东金盆湾水林有限公司、新疆准东项目管理有限公司、昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司、昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司、昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司、昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司、昌粮集团阜康粮油有限责任公司、昌粮集

团奇台粮油有限责任公司、昌粮集团木垒粮油有限责任公司、新疆金天山农业科技有限责任公司、奇台县金天山农业科技有限责任公司，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

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

根据《财政部税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]27 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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；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。子公司五家渠粮贸投资管理有限责任公司、昌吉海诚商贸有限公司，对月销售额 10 万元以下（含本数）的，免征增值税。

根据财政部税务总局《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税 2016 年 12 号，按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人将免征教育费附加、地方教育附加。子公司昌吉州旭恒劳务派遣有限责任公司，月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元），免征教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部税务总局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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人将免征教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局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），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日起，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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《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）文件，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。子公司昌吉市西隆泰和药业有限公司、新疆新丝路中一堂中医药有限公司、昌吉市悦健康医药有限公司、呼图壁县良生医药有限公司、新疆新丝路民生医药有限公司、木垒良品电子商务有限责任公司、木垒县新城建设开发有限公司、木垒启贝思课外培训中心有限责任公司、新疆昌吉高新市政建设工程有限公司、昌吉通用航空机场发展有限公司、昌吉州高新卫生服务有限责任公司、昌吉高新物业服务有限责任公司、阜康市天力建设工程质量检测有限公司、木垒县天力建设工程质量检测有限责任公司、玛纳斯县天力建设工程质量检测有限公司、呼图壁县天力建设工程质量检测有限责任公司、吉木萨尔县天力建设工程质量检测有限责任公司、奇台县天力建设工程质量检测有限责任公司、新疆准东公共交通服务有限公司、，按 5% 税率征收企业所得税；昌吉市康盛物业管理有限责任公司、五家渠粮贸投资管理有限责任公司、昌吉州旭恒劳务派遣有限责任公司、昌吉海诚商贸有限公司，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税 2022 年 10 号）规定：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

根据《财政部税务总局关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 61 号）第七条规定：对公共租赁住房经营管理单位出租公共租赁住房免征增值税，子公司吉木萨尔县五彩实业有限公司享受免征增值税政策。《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）公告将该税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 12 月 31 日】，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	60,272.83	73,288.19
银行存款	1,831,274,655.57	3,265,563,951.95
其他货币资金	115,456,119.38	219,978,270.23
合 计	1,946,791,047.78	3,485,615,510.37

说明：（1）截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外的款项；无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（2）其他货币资金主要为银行保证金，有关披露详见附注五、61

2. 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
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	1,076,654.84	87,397,392.77
其中：理财产品	1,076,654.84	87,397,392.77
合 计	1,076,654.84	87,397,392.77

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示：

类 别	年末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

类 别	年末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	3,672,876.90		3,672,876.90
商业承兑汇票	1,020,576.00		1,020,576.00
合 计	4,693,452.90		4,693,452.90

(续)

类 别	年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	852,605.76		852,605.76
商业承兑汇票			
合 计	852,605.76		852,605.76

4. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类 别	年末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
应收账款	2,899,489,688.79	134,215,342.18	2,765,274,346.61
合 计	2,899,489,688.79	134,215,342.18	2,765,274,346.61

(续)

类 别	年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
应收账款	5,840,916,982.53	163,285,615.20	5,677,631,367.33
合 计	5,840,916,982.53	163,285,615.20	5,677,631,367.33

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①本期单项计提坏账准备的应收款项

债务人名称	年末余额	年初余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
新疆印象西域国际文化旅游 产业园开发有限公司		711,150,156.45			项目投资借款，公 司抵押资产担保
合 计		711,150,156.45			

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率%	坏账准备	账面余额	预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	391,523,211.23	5.00	19,575,660.62	383,371,255.85	5.00	19,168,563.00
1 至 2 年	61,364,051.25	20.00	12,272,810.25	19,845,911.53	20.00	3,969,182.31
2 至 3 年	5,807,101.63	50.00	2,903,550.83	25,795,118.84	50.00	12,897,559.42
3 至 4 年	13,758,058.45	80.00	11,006,446.76	21,692,054.27	80.00	17,353,643.42
4 至 5 年	5,009,026.02	80.00	4,007,220.81	30,892,995.81	80.00	24,714,396.65
5 年以上	84,449,652.91	100.00	84,449,652.91	85,182,270.40	100.00	85,182,270.40
合 计	561,911,101.49		134,215,342.18	566,779,606.70		163,285,615.20

组合——低风险组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率%	坏账准备	账面余额	预期信用损失率%	坏账准备
政府及行政事业单位、关联方	2,337,578,587.30			4,562,987,219.38		
合 计	2,337,578,587.30			4,562,987,219.38		

(3) 坏账准备的变动

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	163,285,615.20		29,070,273.02		134,215,342.18

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名情况:

单位名称	年末余额	占应收账款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
呼图壁县国有资产监督管理局	514,891,909.72	17.76	
新疆世纪恒房地产开发有限公司	496,446,405.35	17.12	
吉木萨尔县政务服务和公共资源交易管理局	340,793,466.00	11.75	
吉木萨尔县人民政府	94,611,600.00	3.26	
呼图壁县财政局	77,193,929.97	2.66	
合 计	1,523,937,311.04	52.56	

5. 应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		250,000.00
合 计		250,000.00

6. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	572,678,586.10	73.49	1,522,892,719.65	92.41
1 至 2 年	128,661,084.06	16.51	23,630,024.96	1.43
2 至 3 年	18,942,304.97	2.43	51,832,205.71	3.15
3 至 4 年	17,439,985.01	2.24	11,924,996.36	0.72
4 至 5 年	5,642,781.96	0.72	11,067,200.80	0.67
5 年以上	35,939,678.74	4.61	26,643,092.97	1.62
合 计	779,304,420.84	100.00	1,647,990,240.45	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况:

债权单位	债务单位	金额	账龄	未结算原因
昌吉州国有资产投资经营 管理集团有限公司	新疆维吾尔自治区自然资 源厅	23,475,086.37	1 至 2 年	尚未结算
昌吉州久康物流有限公司	广西高绿农供应链管理有 限公司	20,697,063.00	1 至 2 年	业务未完结
昌吉国投新能源开发有限 公司	中电投新疆能源化工集团 木垒新能源有限公司	18,252,818.00	1 至 2 年	未到结算期
昌吉州久康物流有限公司	山东川贸远航能源科技有 限公司	12,431,462.59	1 至 2 年	未到结算期
昌吉国投鑫能源开发有限 公司	中电投新疆能源化工集团 木垒新能源有限公司	12,163,273.00	1 至 2 年	业务未完结
合 计		87,019,702.96		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%
昌吉高新技术产业开发区管理委员会	80,956,862.00	10.39
新疆广泰隆农业发展有限公司	52,516,960.00	6.74
昌吉高新技术产业开发区财政局	50,000,000.00	6.42
中电投新疆能源化工集团木垒新能源有限公司	41,367,781.80	5.31
新疆汇通互联信息科技有限责任公司宿州分公司	37,000,000.00	4.75
合 计	261,841,603.80	33.60

7. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	59,697,033.62	4,585,685.12
其他应收款	13,409,018,466.72	9,077,014,084.84
合 计	13,468,715,500.34	9,081,599,769.96

(1) 应收股利情况

①应收股利分类列示：

项 目(或被投资单位)	年末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
新疆天山面粉（集团）有限责任公司	2,449,033.62		2,449,033.62
九圣禾控股集团有限公司	57,248,000.00		57,248,000.00
合 计	59,697,033.62		59,697,033.62

(续)

项 目(或被投资单位)	年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
新疆天山面粉（集团）有限责任公司	4,585,685.12		4,585,685.12
合 计	4,585,685.12		4,585,685.12

(2) 其他应收款情况

类 别	年末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
其他应收款	13,918,834,913.38	509,816,446.66	13,409,018,466.72
合 计	13,918,834,913.38	509,816,446.66	13,409,018,466.72

(续)

类 别	年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
其他应收款	9,536,950,834.68	459,936,749.84	9,077,014,084.84
合 计	9,536,950,834.68	459,936,749.84	9,077,014,084.84

①按账龄披露其他应收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,747,601,606.40	1,104,759,439.57
1 至 2 年	1,091,439,920.86	1,530,223,846.38
2 至 3 年	1,490,309,200.42	1,275,807,002.89
3 至 4 年	1,023,113,824.84	1,231,816,381.47
4 至 5 年	1,186,292,449.24	2,544,467,211.65
5 年以上	4,380,077,911.62	1,849,876,952.72
小 计	13,918,834,913.38	9,536,950,834.68
减：坏账准备	509,816,446.66	459,936,749.84
合 计	13,409,018,466.72	9,077,014,084.84

②本期单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	年末余额	年初余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
新疆印象西域国际文化旅游 产业园开发有限公司	711,150,156.45				项目投资借款,公 司抵押资产担保
合 计	711,150,156.45				

③按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A. 账龄组合

账 龄	账面余额	年末余额 预期信用 损失率%	坏账准备	账面余额	年初余额 预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	762,721,418.97	5.00	38,270,161.45	262,959,177.60	5.00	13,147,959.02
1 至 2 年	134,041,292.23	20.00	26,813,844.05	140,238,358.74	20.00	28,047,671.75
2 至 3 年	88,875,335.05	50.00	44,437,667.53	186,421,877.84	50.00	93,210,938.92
3 至 4 年	94,789,640.34	80.00	75,831,712.27	72,028,225.99	80.00	57,622,580.79
4 至 5 年	64,892,791.84	80.00	51,914,233.47	94,962,636.18	80.00	75,970,108.94
5 年以上	272,548,827.90	100.00	272,548,827.90	191,937,490.42	100.00	191,937,490.42
合 计	1,417,869,306.33		509,816,446.66	948,547,766.77		459,936,749.84

B. 低风险组合

账 龄	账面余额	年末余额 预期信用 损失率%	坏账准备	账面余额	年初余额 预期信用 损失率%	坏账准备
政府及行政事业 单位、关联方、职 工备用金	11,789,815,450.60			8,588,403,067.91		
合 计	11,789,815,450.60			8,588,403,067.91		

④坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
年初余额	267,999,259.42	191,937,490.42		459,936,749.84
期初余额在本期				
——转入第一阶段				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
本期计提	-30,731,640.66	80,611,337.48		49,879,696.82
本期转回				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	237,267,618.76	272,548,827.90		509,816,446.66

⑤其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末合计数的 比例 (%)	坏账准 备期末 余额
新疆金奇阳光投资（集团）有 限责任公司	往来款	2,025,483,600.60	1 至 5 年	14.56	
昌吉州文化旅游投资集团有 限公司	借款	2,003,037,479.72	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	14.40	
玛纳斯县财政局	往来款	801,180,275.68	1 至 5 年、5 年以上	5.76	
奇台县住房和城乡建设局	往来款	758,148,426.34	1 至 2 年	5.45	
新疆印象西域国际文化旅游 产业园开发有限公司	借款	711,150,156.45	2 至 3 年、5 年以上	5.11	
合 计		6,298,999,938.79		45.26	

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	545,425,088.43	17,576,996.26	527,848,092.17
库存商品	6,200,110,489.65	4,979,755.83	6,195,130,733.82
周转材料	11,850,144.58		11,850,144.58
低值易耗品	3,680,463.21		3,680,463.21
开发产品	595,394,061.39		595,394,061.39
开发成本	17,771,737,172.77		17,771,737,172.77
工程施工	39,221,269.69		39,221,269.69
消耗性生物资产	6,375,120,054.17		6,375,120,054.17
合 计	31,542,538,743.89	22,556,752.09	31,519,981,991.80

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	445,380,779.79		445,380,779.79
库存商品	5,689,842,928.72	14,704,918.65	5,675,138,010.07
周转材料	4,790,941.10		4,790,941.10
低值易耗品	10,703,433.17		10,703,433.17
开发产品	526,902,159.75		526,902,159.75
开发成本	17,664,852,127.40		17,664,852,127.40
工程施工	49,901,935.09		49,901,935.09
消耗性生物资产	6,374,532,921.00		6,374,532,921.00
合 计	30,766,907,226.02	14,704,918.65	30,752,202,307.37

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		17,576,996.26				17,576,996.26
库存商品	14,704,918.65			9,725,162.82		4,979,755.83
合 计	14,704,918.65	17,576,996.26		9,725,162.82		22,556,752.09

9. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	855,136,159.63	438,693,773.97
预缴税金	9,630,948.48	4,808,732.87
应收保理款		21,570,938.50
委托贷款	12,635,000.00	13,200,000.00
其他	222,116.93	
合 计	877,624,225.04	478,273,445.34

10. 发放贷款及垫款

项 目	年末余额	年初余额
各项贷款和垫款合计	76,657,778.28	77,800,298.76
减：贷款损失准备	20,440,849.92	20,011,700.33
贷款和垫款账面价值	56,216,928.36	57,788,598.43

发放贷款及垫款前五名

项 目	年末余额	贷款日	到期日	是否逾期	月利率
新疆亚中集团建材有限公司	4,900,000.00	2023/8/16	2024/3/15	否	1.28%
新疆富美佳家居建材交易市场有限公司	4,900,000.00	2023/4/7	2024/4/6	否	1.28%
新疆疆丰源畜牧专业合作社	4,900,000.00	2023/12/22	2024/10/21	否	1.00%

项 目	年末余额	贷款日	到期日	是否逾期	月利率
昌吉市旭日鑫工贸有限责任公司	4,500,000.00	2023/10/20	2024/1/19	否	1.28%
呼图壁县福瑞棉业有限公司	4,000,000.00	2023/7/7	2024/1/6	否	1.28%
合 计	23,200,000.00				

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	2,678,119,521.13	8,045,768.10	2,670,073,753.03	2,559,488,131.27	7,250,000.00	2,552,238,131.27	
合 计	2,678,119,521.13	8,045,768.10	2,670,073,753.03	2,559,488,131.27	7,250,000.00	2,552,238,131.27	

长期应收款按账龄结构列示

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	870,956,946.80		870,956,946.80	828,557,698.91		828,557,698.91
1 至 2 年	327,706,229.93	45,768.10	327,660,461.83	327,797,508.19		327,797,508.19
2 至 3 年	76,324,381.83	6,650,000.00	69,674,381.83	65,239,838.14	4,850,000.00	60,389,838.14
3 年以上	1,403,131,962.57	1,350,000.00	1,401,781,962.57	1,337,893,086.03	2,400,000.00	1,335,493,086.03
合 计	2,678,119,521.13	8,045,768.10	2,670,073,753.03	2,559,488,131.27	7,250,000.00	2,552,238,131.27

年末余额前五名的长期应收款项情况

债务人名称	年末余额	账龄	款项性质	占长期应收款 总额的比例%
呼图壁县财政局	1,392,205,891.12	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年、3 年以上	棚改项目款	51.98
汽车融资租赁人	1,016,347,484.41	1 年以内、1 至 2 年	融资租赁款	37.95
呼图壁县国有资产监督管理局	192,615,678.93	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年、3 年以上	棚改项目款	7.19
新疆准东经济技术开发区管理委员会	30,000,000.00	1 至 2 年	借款	1.12
昌吉州财政局	15,600,000.00	5 年以上	借款	0.58
合 计	2,646,769,054.46			98.83

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动 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	年末余额	减值准备 期末余额
一、合营企业											
新疆美丽言疆文化发展有限公司		400,000.00								400,000.00	
小计		400,000.00								400,000.00	
二、联营企业											
昌吉州三鲜农产品有限责任公司	12,887,135.87									12,887,135.87	
昌吉州农源融资性担保有限公司	51,200,029.74	20,000,000.00		333,966.89			619,000.00			70,914,996.63	
陕西汉中新环干式变压器有限责任公司	11,629,878.54									11,629,878.54	
新疆邦海信息技术有限公司	4,197,728.25			-910,593.75						3,287,134.50	
呼图壁县二十里店香飘柴火饅头文化产业有限公司	3,400,000.00									3,400,000.00	
新疆诚投创投传媒实业有限公司	1,720,000.00	690,000.00								2,410,000.00	
呼图壁县公共交通有限责任公司	5,250,000.00						262,500.00			4,987,500.00	
新疆阜清康源水务有限公司	92,938,812.41	37,282,989.00								130,221,801.41	
新疆阜清环境技术有限公司	389,770.00									389,770.00	
新疆中州矿业有限公司	2,100,000.00			-671.84						2,099,328.16	

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动			宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	年末余额	减值准备 期末余额
				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					
新疆中石化庭州能源销售有限公司	9,733,689.12			678,610.49						10,412,299.61	
新疆中石化准东油品销售有限公司	10,954,614.81			22,984.21						10,977,599.02	
新疆准东大数据中心技术服务有限公司	325,864.59									325,864.59	
新疆准东教育科技有限公司		29,700,000.00								29,700,000.00	
新疆仓麦园食品科技有限公司	314,370.50			-183,923.23						130,447.27	
塔城市金山种业有限公司	410,000.00									410,000.00	410,000.00
吉林兆和种业科技有限公司	6,167,713.40			2,974,940.71						9,142,654.11	
昌吉州昌荣机动车检测有限责任公司	2,240,847.48			108,454.35						2,349,301.83	
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	1,395,104.61									1,395,104.61	
新疆玛河建设工程有限公司		1,470,000.00								1,470,000.00	
新疆汇通互联信息科技有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
小计	217,255,559.32	109,142,989.00		3,023,767.83			881,500.00			328,540,816.15	410,000.00
合 计	217,255,559.32	109,542,989.00		3,023,767.83			881,500.00			328,940,816.15	410,000.00

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
塔城市金山种业有限公司	410,000.00			410,000.00
合 计	410,000.00			410,000.00

13. 其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
昌吉州新晨农机制造有限责任公司	511,769.13	511,769.13
新疆昌吉农村商业银行股份有限公司	34,455,000.00	34,455,000.00
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	6,900,000.00	6,900,000.00
新疆木垒农村商业银行股份有限公司	29,676,695.40	29,676,695.40
新疆豪子畜牧业有限公司	91,786,100.00	91,786,100.00
新疆天山羽人农业航空科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
昌吉市六和新能源设备科技有限公司	450,000.00	450,000.00
新疆蓝山屯河能源有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
新疆财苑股份有限公司	2,201,500.00	2,201,500.00
九圣禾控股集团有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00
九圣禾种业股份有限公司	154,440,000.00	154,440,000.00
新疆九圣禾农业发展有限公司	109,440,000.00	109,440,000.00
新疆正生农业资源开发研究院（有限公司）	10,000,000.00	10,000,000.00
新疆银行股份有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
新疆恒力能源有限责任公司	1,670,000.00	1,670,000.00
昌吉准东经济技术开发区广汇九洲天然气有限公司		1,000,000.00
昌吉准东经济技术开发区浦金建设发展有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
昌吉准东经济技术开发区五彩天然气有限责任公司		2,000,000.00
新疆九华天物流有限公司		6,000,000.00
新疆西域金鑫房地产开发有限公司		2,720,000.00
新疆金鑫生物科技发展有限公司		3,000,000.00
新疆阜康农村商业银行股份有限公司	25,246,728.00	25,246,728.00
新疆晋源能源有限公司	5,672,100.00	5,672,100.00
新疆庆合能源投资有限公司	41,556,108.73	41,556,108.73
新疆高能时代水务公司	18,713,917.47	18,713,917.47
阜康市科发时代再生水有限公司	21,014,944.92	21,014,944.92
新疆馕源文化旅游管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
新疆中铁建基础设施投资有限公司	1,798,300.00	1,798,300.00
呼图壁县红莲山旅行服务有限责任公司	103,628.75	103,628.75

项 目	年末余额	年初余额
新疆恒有能源科技有限公司	17,900,000.00	17,900,000.00
新疆蓝山屯河化工股份有限公司	149,982,500.00	149,982,500.00
奎北铁路有限责任公司	13,196,874.00	
合 计	1,454,516,166.40	1,456,039,292.40

14. 其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
麦趣尔集团股份有限公司	163,926,121.02	286,011,801.68
昌吉州绿色投资管理合伙企业 (有限合伙)	180,000,000.00	180,000,000.00
合 计	343,926,121.02	466,011,801.68

15. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,516,820,503.25	269,543,875.58		1,786,364,378.83
其中：房屋建筑物	1,450,989,772.27	269,543,875.58		1,720,533,647.85
土地使用权	65,830,730.98			65,830,730.98
二、累计折旧和累计摊销合计	191,961,447.17	47,405,143.75		239,366,590.92
其中：房屋建筑物	170,080,734.79	45,618,309.62		215,699,044.41
土地使用权	21,880,712.38	1,786,834.13		23,667,546.51
三、投资性房地产账面净值合计	1,324,859,056.08			1,546,997,787.91
其中：房屋建筑物	1,280,909,037.48			1,504,834,603.44
土地使用权	43,950,018.60			42,163,184.47
四、投资性房地产减值准备累计合计				
五、投资性房地产账面价值合计	1,324,859,056.08			1,546,997,787.91
其中：房屋建筑物	1,280,909,037.48			1,504,834,603.44
土地使用权	43,950,018.60			42,163,184.47

16. 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,427,443,857.10	3,246,823,766.79
合 计	4,427,443,857.10	3,246,823,766.79

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	4,057,699,920.60	1,531,485,935.07	264,577,809.22	5,324,608,046.45

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	3,249,075,554.46	294,917,565.81	184,373,394.91	3,359,619,725.36
机器设备	451,018,513.78	968,343,759.18	34,550,427.92	1,384,811,845.04
运输工具	256,718,944.45	249,980,528.90	44,668,908.29	462,030,565.06
电子设备	57,403,848.26	7,233,313.12	942,775.69	63,694,385.69
器具及家具	43,483,059.65	11,010,768.06	42,302.41	54,451,525.30
二、累计折旧合计	810,876,153.81	129,836,007.85	43,547,972.31	897,164,189.35
其中：房屋及建筑物	475,954,947.21	74,365,470.78	11,027,258.93	539,293,159.06
机器设备	176,306,512.36	35,493,875.53	11,640,117.06	200,160,270.83
运输工具	90,868,145.84	9,352,350.63	20,025,646.07	80,194,850.40
电子设备	39,786,261.00	3,659,752.92	841,943.62	42,604,070.30
器具及家具	27,960,287.40	6,964,557.99	13,006.63	34,911,838.76
三、固定资产账面净值合计	3,246,823,766.79			4,427,443,857.10
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	3,246,823,766.79			4,427,443,857.10
其中：房屋及建筑物	2,773,120,607.25			2,820,326,566.30
机器设备	274,712,001.42			1,184,651,574.21
运输工具	165,850,798.61			381,835,714.66
电子设备	17,617,587.26			21,090,315.39
器具及家具	15,522,772.25			19,539,686.54

17. 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	15,542,293,241.59	13,496,850,091.45
合 计	15,542,293,241.59	13,496,850,091.45

(1) 在建工程情况

项 目	账面余额	年末余额 减值准备	账面价值	账面余额	年初余额 减值准备	账面价值
道路项目	3,095,411,451.59		3,095,411,451.59	2,889,860,332.81		2,889,860,332.81
防洪项目	21,686,316.57		21,686,316.57	63,624,088.23		63,624,088.23
供排水项目	1,411,000,688.63		1,411,000,688.63	1,461,611,194.69		1,461,611,194.69
保障性住房项目	309,901,437.67		309,901,437.67	305,898,549.51		305,898,549.51
绿化工程项目	66,097,188.06		66,097,188.06	24,176,568.76		24,176,568.76
基础设施建设	5,862,567,702.71		5,862,567,702.71	3,919,096,930.03		3,919,096,930.03
标准厂房建设	102,630,072.90		102,630,072.90	167,762,652.64		167,762,652.64
其他项目支出	4,669,714,711.65		4,669,714,711.65	4,591,375,594.53		4,591,375,594.53
热力管网工程	3,283,671.81		3,283,671.81	73,444,180.25		73,444,180.25
合 计	15,542,293,241.59		15,542,293,241.59	13,496,850,091.45		13,496,850,091.45

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%	年初余额	本期增加			本期减少			年末余额	
						金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额		
新疆吉木萨尔县水溪沟矿区煤层气开发项目	231,363,900.00	自筹及融资	3.75	10.00		8,671,480.12				8,671,480.12			
西部南山伴行公路项目(二期)	310,430,000.00	银行贷款及自筹	73.72	97.00	220,794,619.66	8,045,870.76				228,840,490.42			
G331 鸣沙山至乌拉斯台至塔克什肯公路	1,802,592,200.00	自筹及融资	39.20	97.00	620,669,195.34	85,890,229.04				706,559,424.38			
G312 线呼玛公路项目	1,194,480,000.00	自筹及融资	77.23	97.00	898,300,125.18	24,213,043.30				922,513,168.48			
西部南山公路项目	2,429,034,185.00	自筹及融资	60.04	90.00	1,425,331,076.81	32,961,911.16				1,458,292,987.97			
奇台县 12.5 万千瓦储能+50 万千瓦(风光同场)新能源项目	3,100,000,000.00	自筹及融资	14.16	15.00	121,888,368.50	316,932,778.11	636,230.07			438,821,146.61	636,230.07		
国投奇台县 180 万千瓦风光氢储一体化项目	10,760,193,900.00	自筹及融资	9.31	10.00	296,548,419.71	704,773,595.52				1,001,322,015.23			
昌吉国投木垒县 12.5 万千瓦/50 万千瓦时储能+50 万千瓦风光同场项目	3,053,595,400.00	自筹及融资	61.61	70.00	205,662,077.87	1,719,674,103.42	13,519,236.55			1,925,336,181.29	13,519,236.55		
S327 线北山煤窑至将军庙至五彩湾公路改扩建项目	1,147,875,183.38	自筹及融资	50.81	50.00	584,950,718.49	2,235,210.84	4,218,763.00		3,959,194.95	583,226,734.38	28,248,548.00		
昌吉州准东开发区中小企业孵化产业园	863,805,232.89	自筹及融资	31.86	32.20	34,921,852.10	240,307,505.79				275,229,357.89			
鑫能木垒四十个井子 10 万千瓦风力发电项目	465,120,000.00	银行贷款及自筹		100.00	280,847,890.27	43,023,110.53		323,871,000.80					

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额	
						金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
新能木垒四十个井子 15 万千瓦风力发电项目	751,470,000.00	银行贷款及自筹	100.00		337,770,878.91	93,427,446.45		431,198,325.36			
合 计	26,109,960,001.27				5,027,685,222.84	3,280,156,285.04	18,374,229.62	755,069,326.16	3,959,194.95	7,548,812,986.77	42,404,014.62

18. 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,828,233.82	11,837,201.23	128,983.50	13,536,451.55
其中：房屋及建筑物	1,828,233.82	517,759.63	128,983.50	2,217,009.95
土地使用权		11,319,441.60		11,319,441.60
二、累计折旧合计	938,709.07	1,130,004.47	93,155.34	1,975,558.20
其中：房屋及建筑物	938,709.07	469,703.71	93,155.34	1,315,257.44
土地使用权		660,300.76		660,300.76
三、减值准备合计				
四、账面价值合计	889,524.75			11,560,893.35
其中：房屋及建筑物	889,524.75			901,752.51
土地使用权				10,659,140.84

19. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	827,931,392.23	163,659,658.11	21,866,548.63	969,724,501.71
其中：软件	16,913,146.13	8,574,552.92	4,727,668.05	20,760,031.00
土地使用权	763,991,373.85	154,253,717.42	12,684,880.58	905,560,210.69
专利权	2,318,455.35		1,238,455.35	1,080,000.00
非专利技术	3,688,100.00	700,000.00		4,388,100.00
商标权	5,399,405.30		2,193,100.00	3,206,305.30
采矿权	35,620,911.60	131,387.77	1,022,444.65	34,729,854.72
二、累计摊销额合计	155,933,146.56	33,984,498.53	3,775,643.10	186,142,001.99
其中：软件	6,729,060.95	2,687,385.52	1,956,708.42	7,459,738.05
土地使用权	131,343,802.94	19,411,345.59	1,121,031.19	149,634,117.34
专利权	1,286,084.08	99,140.16	697,903.49	687,320.75
非专利技术	1,121,218.27	581,736.87		1,702,955.14
商标权	1,820,481.04	1,044,414.89		2,864,895.93
采矿权	13,632,499.28	10,160,475.50		23,792,974.78
三、无形资产减值准备合计				
四、无形资产账面价值合计	671,998,245.67			783,582,499.72
其中：软件	10,184,085.18			13,300,292.95
土地使用权	632,647,570.91			755,926,093.35
专利权	1,032,371.27			392,679.25
非专利技术	2,566,881.73			2,685,144.86
商标权	3,578,924.26			341,409.37

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
采矿权	21,988,412.32			10,936,879.94

20. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
昌吉市万丰小额贷款有限责任公司	199,022.43			199,022.43
呼图壁县良生医药有限公司	15,510,383.55			15,510,383.55
昌吉市悦健康医药有限公司	110,259.67			110,259.67
新疆邈郎中医药有限公司	1,136,721.92			1,136,721.92
沙湾市盘龙油脂有限责任公司	384,110.14			384,110.14
昌吉市西隆泰和药业有限公司	506,205.75			506,205.75
合 计	17,846,703.46			17,846,703.46

21. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他减少 的原因
租赁费	1,080,549.36	1,193,201.27	807,156.44		1,466,594.19	
维修费及装修	29,154,462.51	18,438,354.32	7,719,798.22		39,873,018.61	
服务费	2,460,408.48	5,187,123.77	3,346,309.59		4,301,222.66	
合 计	32,695,420.35	24,818,679.36	11,873,264.25		45,640,835.46	

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异
信用减值准备	161,400,414.97	644,031,788.84	153,848,664.17	639,791,297.87
资产减值准备	5,639,188.02	22,556,752.09	3,603,657.37	14,704,918.65
投资及资产减值	61,500.00	410,000.00	61,500.00	410,000.00
委托贷款及保理减值	2,093,398.87	8,373,595.47	3,257,148.87	13,028,595.47
合 计	169,194,501.86	675,372,136.40	160,770,970.41	667,934,811.99

(2) 递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债	应纳税暂时性差 异

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值	14,452,311.41	57,809,245.61	39,150,232.24	156,600,928.96
合 计	14,452,311.41	57,809,245.61	39,150,232.24	156,600,928.96

23. 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
公益性资产	2,451,007,005.70	2,309,289,030.70
小计	2,451,007,005.70	2,309,289,030.70
减：一年内到期的其他非流动资产		
合 计	2,451,007,005.70	2,309,289,030.70

24. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	421,470,096.00	795,670,000.00
抵押借款	522,127,106.70	133,400,000.00
保证借款	1,876,126,543.56	1,782,180,947.30
信用借款	2,460,687,717.99	1,818,817,126.97
委托贷款	12,635,000.00	13,200,000.00
抵押、质押借款	30,000,000.00	10,000,000.00
抵押、保证借款	19,800,000.00	101,140,000.00
未到期应付利息	805,951.30	
合 计	5,343,652,415.55	4,654,408,074.27

①质押借款

借款银行	金额	质押物	借款单位
昌吉国民村镇银行吉木萨尔县支行	2,700,000.00	质押保证金	吉木萨尔县五彩实业有限公司
中国农业发展银行奇台县支行	181,600,096.00	质押保证金	昌粮集团奇台粮油有限责任公司
中国农业发展银行玛纳斯县支行	41,000,000.00	质押保证金	昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司
中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	70,960,000.00	质押保证金	昌粮集团木垒粮油有限责任公司
中国农业发展银行呼图壁县支行	65,100,000.00	质押保证金	昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司
中国农业发展银行吉木萨尔县支行	60,110,000.00	质押保证金	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司
合 计	421,470,096.00		

②抵押借款

借款银行	金额	抵押物	借款单位
华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	8,000,000.00	房地产	昌吉高新供应链管理服务有限公司
中国光大银行乌鲁木齐分行	1,923,499.11	房地产	昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司
中国农业发展银行昌吉回族自治州分行	130,000,000.00	房地产	昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司
中国农业发展银行奇台县支行	99,464,629.52	房地产	昌粮集团奇台粮油有限责任公司
中国农业发展银行阜康市支行	20,000,000.00	房地产	昌粮集团阜康粮油有限责任公司
中国农业银行股份有限公司玛纳斯县支行	113,000,000.00	玉米	昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司
新疆沙湾农村商业银行股份有限公司	48,000,000.00	棉油、棉粕、棉壳、棉短绒	新疆昌粮油脂集团沙湾有限责任公司
中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	23,030,000.00	房地产	昌粮集团木垒粮油有限责任公司
中国农业银行股份有限公司吉木萨尔县支行	26,968,978.07	玉米	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司
中国农业发展银行吉木萨尔县支行	27,240,000.00	房地产	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司
中国农业发展银行吉木萨尔县支行	24,500,000.00		昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司
合 计	522,127,106.70		

③保证借款

借款银行	金额	保证人	借款单位
新疆天山农村商业银行股份有限公司长春路支行	30,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
中国农业发展银行吉木萨尔县支行	172,860,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
中国农业发展银行吉木萨尔县支行	27,140,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
中国光大银行乌鲁木齐北京路支行	40,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行	10,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
中国民生银行乌鲁木齐分行	17,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
中国民生银行乌鲁木齐分行	20,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
新疆银行股份有限公司	800,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司
新疆银行股份有限公司	49,200,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州久康物流有限公司

借款银行	金额	保证人	借款单位
乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行	10,000,000.00	昌吉州久康物流有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司
兴业银行股份有限公司昌吉分行	10,000,000.00	昌吉州久康物流有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司
新疆银行股份有限公司昌吉分行	20,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司
新疆银行股份有限公司昌吉分行	19,960,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司
新疆银行股份有限公司昌吉分行	40,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司
新疆银行股份有限公司昌吉分行	50,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司
交通银行股份有限公司昌吉分行	8,256,127.40	昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司	昌吉高新能源有限责任公司
兴业银行股份有限公司昌吉分行	557,226.16	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司
新疆银行股份有限公司昌吉分行	60,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司
兴业银行股份有限公司昌吉分行	50,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州交投建设集团有限公司
华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	8,999,190.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	新疆新丝路民生医药有限公司
华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	9,500,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司
乌鲁木齐银行股份有限公司奇台县支行	8,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司
中国农业发展银行奇台县支行	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团奇台粮油有限责任公司
华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	9,500,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团阜康粮油有限责任公司
乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行城南支行	8,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团阜康粮油有限责任公司
中国农业银行股份有限公司阜康支行	21,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团阜康粮油有限责任公司
乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司
新疆玛纳斯农村商业银行股份有限公司	250,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司
新疆库尔勒农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限公司	铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司
新疆昌吉农村商业银行股	427,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销	新疆昌粮油脂集团有

借款银行	金额	保证人	借款单位
份有限公司		(集团) 有限公司	限责任公司
中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行	180,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团) 有限公司	新疆昌粮油脂集团有限责任公司
新疆乌苏农村商业银行股份有限公司	41,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团) 有限公司	胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司
华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	9,854,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团) 有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公司
乌鲁木齐银行股份有限公司奇台县支行	8,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团) 有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公司
华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	9,500,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团) 有限责任公司	新疆金天山农业科技有限责任公司
上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团) 有限责任公司	昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司
乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行城南支行	10,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团) 有限责任公司	昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司
合 计	1,876,126,543.56		

④委托贷款

借款银行	金额	借款单位	委托人
中国农业银行股份有限公司昌吉分行	12,635,000.00	昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司
合 计	12,635,000.00		

⑤抵押、质押借款

借款银行	金额	借款单位	质押物	抵押物	抵押物权属
中国农业发展银行昌吉回族自治州分行	30,000,000.00	新疆金天山农业科技有限责任公司	保证金	房地产	新疆金天山农业科技有限责任公司
合 计	30,000,000.00				

⑥抵押、保证借款

借款银行	金额	借款单位	保证人	抵押物	抵押物权属
中国农业银行股份有限公司木垒哈萨克自治县支行	10,000,000.00	昌粮集团木垒粮油有限责任公司	昌吉回族自治州粮油购销(集团) 有限责任公司	玉米	昌粮集团木垒粮油有限责任公司
中国农业发展银行呼图壁县支行	9,800,000.00	昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司	昌吉回族自治州粮油购销(集团) 有限责任公司	房地产	昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司
合 计	19,800,000.00				

25. 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	220,933,746.00	170,136,000.00
商业承兑汇票		4,680,000.00

种 类	年末余额	年初余额
合 计	220,933,746.00	174,816,000.00

26. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,797,290,545.06	629,850,318.79
1 至 2 年	108,921,760.30	152,043,232.94
2 至 3 年	124,298,201.05	141,767,692.54
3 年以上	294,581,569.44	329,476,847.22
合 计	2,325,092,075.85	1,253,138,091.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
余向阳	43,146,857.12	未到结算期
新疆昌吉建设(集团)有限责任公司	30,137,548.06	未到结算期
新疆天山宏业建筑安装有限公司	13,826,514.16	未到结算期
阜康市产业园区	9,400,000.00	未到结算期
新疆建思达亿建设工程有限公司	6,925,095.41	未到结算期
合 计	103,436,014.75	

27. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	62,772,031.03	19,106,056.90
1 年以上	10,848,671.85	6,803,367.97
合 计	73,620,702.88	25,909,424.87

28. 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
合同负债	643,115,030.93	889,895,268.17
减: 列示于其他非流动负债的部分		
合 计	643,115,030.93	889,895,268.17

(1) 分类

项 目	年末余额	年初余额
预收房款	214,849,188.68	371,653,471.04
预收粮油及商品款	426,847,367.51	513,792,557.28

项 目	年末余额	年初余额
其他	1,418,474.74	4,449,239.85
合 计	643,115,030.93	889,895,268.17

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	55,862,541.77	337,612,895.02	342,709,303.68	50,766,133.11
二、离职后福利-设定提存计划	787,577.19	33,639,691.90	34,194,065.89	233,203.20
合 计	56,650,118.96	371,287,586.92	376,938,369.57	50,999,336.31

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,317,016.06	280,579,813.20	285,859,175.76	49,037,653.50
2、职工福利费		14,406,804.07	14,151,582.57	255,221.50
3、社会保险费	287,828.27	19,321,535.98	19,553,398.79	55,965.46
其中：医疗保险费	281,358.22	17,932,859.23	18,158,687.94	55,529.51
工伤保险费	6,470.05	1,074,606.75	1,080,640.85	435.95
生育保险费		16,500.00	16,500.00	
其他		297,570.00	297,570.00	
4、住房公积金	63,233.48	18,792,661.75	18,721,303.23	134,592.00
5、工会经费和职工教育经费	1,194,463.96	4,510,834.11	4,425,229.79	1,280,068.28
6、其他短期薪酬		1,245.91	-1,386.46	2,632.37
合 计	55,862,541.77	337,612,895.02	342,709,303.68	50,766,133.11

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	364,879.41	31,153,465.10	31,401,209.04	117,135.47
2、失业保险费	9,790.51	898,454.56	906,331.72	1,913.35
3、企业年金缴费	412,907.27	1,587,772.24	1,886,525.13	114,154.38
合 计	787,577.19	33,639,691.90	34,194,065.89	233,203.20

30. 应交税费

税 项	年末余额	年初余额
增值税	180,709,921.42	172,748,341.23
个人所得税	1,086,101.08	465,936.92
企业所得税	20,786,154.32	37,579,299.84
城建税	6,818,974.86	6,698,652.73

税 项	年末余额	年初余额
教育费附加	2,884,425.30	4,764,793.47
地方教育费附加	1,967,112.79	
土地增值税	4,280,291.39	
资源税	36,075.29	5,967.70
房产税	1,448,839.71	1,089,050.61
土地使用税	1,856,551.55	2,029,472.82
印花税	983,281.55	
其他税费	50,766,224.64	56,331,156.29
合 计	273,623,953.90	281,712,671.61

31. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	3,143,682.70	12,587,991.54
其他应付款	11,384,902,013.21	9,730,362,400.86
合 计	11,388,045,695.91	9,742,950,392.40

(1) 应付股利情况

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	3,143,682.70	12,587,991.54
合 计	3,143,682.70	12,587,991.54

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金承诺费	181,719,883.65	116,123,092.23
往来款	9,794,105,557.73	9,314,267,427.35
代扣代缴款	11,228,315.87	7,473,101.42
工程款	1,397,076,614.45	285,608,362.73
备用金	771,641.51	6,890,417.13
合 计	11,384,902,013.21	9,730,362,400.86

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
奇台县财政局	2,061,815,630.65	未到结算期
阜康市财政局	1,213,661,077.89	未到结算期
吉木萨尔县住房和城乡建设局	942,177,416.74	未到结算期
木垒县财政局	878,836,561.63	未到结算期

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆天池控股有限公司	724,661,912.71	未到结算期
合 计	5,821,152,599.62	

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注五、34）	940,035,765.28	312,480,653.43
一年内到期的应付债券（附注五、35）	3,845,095,803.26	164,400,548.44
一年内到期的租赁负债（附注五、36）	431,276.40	
未到期应付利息	3,043,662.47	
合 计	4,788,606,507.41	476,881,201.87

33. 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	178,483,353.40	161,909,547.93
待转销项税	42,699,460.95	34,478,134.97
合 计	221,182,814.35	196,387,682.90

34. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	5,384,066,667.22	4,759,040,000.00
抵押借款	8,700,000.00	42,808,470.27
保证借款	2,466,888,655.64	2,785,375,266.11
信用借款	1,079,586,499.50	356,872,039.41
委托贷款	114,700,000.00	185,400,000.00
抵押、质押借款	352,000,000.00	435,000,000.00
质押、保证借款	977,489,400.00	2,058,360,000.00
抵押、保证借款	374,687,900.00	228,549,999.78
抵押、质押、保证借款	377,680,000.00	521,650,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、32）	940,035,765.28	312,480,653.43
未到期应付利息		
合 计	10,195,763,357.08	11,060,575,122.14

①质押借款

借款银行	金额	借款单位	质押物	质押物所属	应收账款明细
------	----	------	-----	-------	--------

借款银行	金额	借款单位	质押物	质押物所属	应收账款明细
国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	3,729,575,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限责任公司	应收账款	昌吉州国有资产投资经营有限责任公司	出质人昌吉州国有资产投资经营有限责任公司以其依法可以出质的《昌吉州7个2017年棚户区改造项目政府购买服务协议》项下享有的全部权益和收益
国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	217,950,000.00	昌吉国投鑫能源有限公司	应收账款	昌吉国投鑫能源有限公司	鑫能木垒四十个井子10万千瓦风力发电项目电费收费权及其项下全部收益
交通银行股份有限公司昌吉分行	1,070,741,667.22	昌吉国投鑫能源有限公司	应收账款	昌吉国投鑫能源有限公司	12.5万千瓦/50万千瓦时储能+50万千瓦风光同场电费收费权及其项下的收益和权益
中国银行股份有限公司昌吉回族自治州分行		昌吉国投鑫能源有限公司		昌吉国投鑫能源有限公司	
中国农业银行股份有限公司昌吉分行		昌吉国投鑫能源有限公司		昌吉国投鑫能源有限公司	
国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	365,800,000.00	昌吉国投新能源开发有限公司	应收账款	昌吉国投新能源开发有限公司	昌吉国投新能源开发有限公司合法享有的应收账款
合 计	5,384,066,667.22				

②抵押借款

借款银行	金额	抵押物	借款单位
乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行	8,700,000.00	房地产	昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司
合 计	8,700,000.00		

③保证借款

借款银行	金额	保证人	借款单位
中国农业发展银行吉木萨尔县支行	90,200,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司
中国银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	3,857,212.58	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州睿诚汽车服务有限公司
中国农业发展银行昌吉回族自治州分行	102,430,000.00	昌吉市国有资产投资控股有限公司	昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司
华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	21,846,540.07	新疆准东水务发展有限公司	新疆准东投资建设(集团)有限公司
国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	230,385,440.00	新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东租赁住房开发管理有限公司
新疆吉木萨尔农村商业银行股份有限公司	1,870,000.00	新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东租赁住房开发管理有限公司

借款银行	金额	保证人	借款单位
中国农业发展银行阜康市支行	46,790,000.00	新疆准东投资建设(集团)有限公司	新疆准东热力有限公司
中国农业发展银行新疆维吾尔自治区分行	1,076,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州庭州能源投资(集团)有限公司
中国农业发展银行新疆维吾尔自治区分行	302,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州庭州能源投资(集团)有限公司
中国农业发展银行新疆维吾尔自治区分行	118,600,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉州庭州能源投资(集团)有限公司
新疆呼图壁农村商业银行股份有限公司	35,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司
哈密市商业银行股份有限公司	7,500,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司
乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉市长宁路支行	6,676,400.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司
中国农业银行股份有限公司奇台东关支行	139,642,844.92	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	昌吉国投奇鑫能源有限公司
中国农业发展银行呼图壁县支行	173,000,000.00	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	呼图壁县景华图盛新能源有限公司
华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	19,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团奇台粮油有限责任公司
中国农业银行股份有限公司铁门关兵团分行	80,568,874.81	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司
中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	90,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团木垒粮油有限责任公司
昆仑银行股份有限公司昌吉支行	1,931,343.26	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	新疆昌粮油脂集团有限责任公司
北京银行乌鲁木齐分行	9,500,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	新疆昌粮油脂集团有限责任公司
华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	19,000,000.00	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	昌粮集团奇台粮油有限责任公司
中国农业银行股份有限公司铁门关兵团分行	80,568,874.81	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司
合 计	2,466,888,655.64		

④委托贷款

借款银行	金额	借款单位	保证人
兴业银行股份有限公司昌吉支行	61,100,000.00	木垒县新城建设开发有限公司	昌吉州华昌瑞丰基金合伙企业(有限合伙)
兴业银行股份有限公司昌吉支行	9,400,000.00	奇台县城市建设投资发展有限责任公司	昌吉州华昌瑞丰基金合伙企业(有限合伙)
兴业银行股份有限公司昌吉支行	20,200,000.00	呼图壁县博诚投资发展有限公司	昌吉州华昌瑞丰基金合伙企业(有限合伙)

借款银行	金额	借款单位	保证人
华夏银行股份有限公司 乌鲁木齐分行	24,000,000.00	呼图壁县博诚投资发展 有限公司	昌吉州华昌瑞丰基金合伙企 业（有限合伙）
合 计	114,700,000.00		

⑤抵押、质押借款

借款银行	金额	抵押物	质押物	权属人	借款单位
中国农业发展银 行玛纳斯县支行	352,000,000.00	玛国用(2016)第 133 号/ 玛国用(2016)第 134 号/ 玛国用(2016)第 135 号/ 玛国用(2016)第 149 号/ 玛房权证字第 07298 号/ 玛房权证字第 07299 号/ 玛房权证字第 07300 号	玛纳斯县 2016 年 棚户区（城中村） 改造项目政府购 买服务合同	玛纳斯县恒 欣中盛城市 保障性住房 投资建设管 理有限公司	玛纳斯县恒 欣中盛城市 保障性住房 投资建设管 理有限公司
合 计	352,000,000.00				

⑥质押、保证借款

借款银行	金额	借款单位	质押物	保证人
中国农业发展银行木垒 哈萨克自治县支行	159,000,000.00	木垒县新城建设开 发有限公司	木垒县南片区棚户区（城 中村）改造项目政府购买 服务合同项下应收账款	昌吉州国有资产 投资经营有限责 任公司
国家开发银行新疆维吾 尔自治区分行	90,084,400.00	新疆准东投资建设 （集团）有限公司	《PTPP 协议》项下享有的 全部权益和收益（包括但 不限于《PPP 协议》项下 新疆准东经济技术开发区 规划建设局支付的补贴资 金及其他资金	昌吉州国有资产 投资经营集团有 限公司
中国进出口银行新疆维 吾尔自治区分行	40,550,000.00	新疆准东投资建设 （集团）有限公司	《PTPP 协议》项下享有的 全部权益和收益（包括但 不限于《PPP 协议》项下 新疆准东经济技术开发区 规划建设局支付的补贴资 金及其他资金	昌吉州国有资产 投资经营集团有 限公司
中国农业发展银行呼图 壁县支行	260,926,700.00	呼图壁县博诚园林 绿化工程有限公司	呼图壁县 2017 年棚户区 （城中村）三片区改造项 目政府购买服务合同 ZFGMFWHT2017003	呼图壁县国有资 产投资经营有限 责任公司
中国农业发展银行呼图 壁县支行	271,200,000.00	呼图壁县锦华投资 引导基金管理有限公司	呼图壁县 2017 年棚户区 （城中村）一片区改造项 目政府购买服务合同 ZFGMFWHT2017001	呼图壁县国有资 产投资经营有限 责任公司
中国农业发展银行呼图 壁县支行	155,728,300.00	呼图壁县景化城市 建设投资发展有限 责任公司	呼图壁县 2016 年棚户区 （城中村）改造建设项目 政府购买服务合同 HTBZFGMFWHT2016001	呼图壁县国有资 产投资经营有限 责任公司

借款银行	金额	借款单位	质押物	保证人
合 计	977,489,400.00			

⑦抵押、保证借款

借款银行	金额	借款单位	保证人	抵押物	抵押物权属
国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	61,900,000.00	新疆阜清能源投资有限公司	阜康市时代发展有限公司	房地产	新疆阜清能源投资有限公司、阜康市时代发展有限公司
国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	61,000,000.00	昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司	昌吉市经济发展投资有限责任公司	房地产和土地	昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司
国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	88,787,900.00	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	昌吉州国有资产投资经营集团有限公司	房地产和土地	新疆新丝路惠康医药连锁有限公司
国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	150,000,000.00	呼图壁县景华新隆保障性住房投资管理有限公司	呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	房地产	呼图壁县景华新隆保障性住房投资管理有限公司
新疆乌苏农村商业银行股份有限公司	13,000,000.00	胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司	昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	机器设备和土地	胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司
合 计	374,687,900.00				

⑧抵押、质押、保证借款

借款银行	金额	借款单位	抵押物	保证人	质押物
中国农业发展银行阜康市支行	377,680,000.00	阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司	草原使用权证	阜康市时代发展有限公司	应收账款
合 计	377,680,000.00				

35. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
公司债	7,477,000,602.34	7,466,231,184.18
债券融资计划		164,400,548.44
中票	2,345,309,608.10	1,883,990,587.12
减：一年内到期的部分（附注五、32）	3,845,095,803.26	164,400,548.44
合 计	5,977,214,407.18	9,350,221,771.30

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值 (亿元)	发行日期	票面 利率	债券 期限	发行金 额(亿元)	年初余额	本年发行	按面 值计 提利	溢折价摊销	本期偿还	年末余额	是否 违约
20 昌投 01	15.00	2020/6/2		3+2	15.00	1,493,839,400.23			-6,160,599.77	1,500,000,000.00		否
20 昌投 G1	10.00	2020/11/9		3+2	10.00	997,646,047.22			-325,719.58		997,971,766.80	否
20 昌投 G2	5.00	2020/12/8		3+2	5.00	498,667,175.02			-1,332,824.98		500,000,000.00	否
20 新阜康时代 ZR001	0.20	2020/10/29		3	0.20	19,820,000.00				19,820,000.00		否
21 昌投 01	5.00	2021/1/14		3+2	5.00	498,768,389.40			-1,160,306.67		499,928,696.07	否
21 昌吉 02	5.00	2021/2/4		3+2	5.00	498,247,662.64			-1,535,138.18		499,782,800.82	否
21 昌吉州 MTN001	5.00	2021/4/20		3	5.00	498,375,516.79			-1,216,532.96		499,592,049.75	否
21 昌吉州 MTN002	10.00	2021/8/23		3	10.00	995,957,614.32			-2,394,893.72		998,352,508.04	否
21 昌投 G1	10.00	2021/12/6		3+2	10.00	994,865,240.47			-2,514,289.08		997,379,529.55	否

债券名称	面值 (亿元)	发行日期	票面 利率	债券 期限	发行金 额(亿元)	年初余额	本年发行	按面 值计 提利	溢折价摊销	本期偿还	年末余额	是否 违约
21 昌吉市国投 ZR001	1.45	2021/12/27		2	1.45	144,580,548.44			-419,451.56	145,000,000.00		否
22 昌吉国投 ZR001	2.00	2022/7/22		2	2.00	199,854,257.81			304,837.72	20,000,000.00	179,549,420.09	否
22 昌吉国投 ZR002	1.90	2022/8/16		2	1.90	189,803,198.20			292,399.26	19,000,000.00	170,510,798.94	否
22 昌投 01	25.00	2022/8/25		3+2	25.00	2,484,197,269.20			-5,736,220.00		2,489,933,489.20	否
23 昌吉州 MTN001	5.00	2023/3/17		3	5.00		500,000,000.00		2,695,168.72		497,304,831.28	否
23 昌吉州 01	15.00	2023/5/19		3+2	15.00		1,500,000,000.00		7,995,680.10		1,492,004,319.90	否
减：一年内到期部 分（附注五、32）						164,400,548.44					3,845,095,803.26	
合 计	115.55				115.55	9,350,221,771.30	2,000,000,000.00		-11,507,890.70	1,703,820,000.00	5,977,214,407.18	

36. 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	619,226.42	732,500.00
未确认融资费用	-24,513.60	-37,198.05
小计	594,712.82	695,301.95
减：一年内到期的租赁负债（附注五、32）	431,276.40	
合 计	163,436.42	695,301.95

37. 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
农发重点建设基金投资款	426,862,470.00	478,662,470.00
国开基金投资款	44,535,000.00	47,509,000.00
新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限公司	686,053,049.90	905,226,314.56
阜康市财政局	200,000,000.00	200,000,000.00
棚改项目款	445,531,478.17	446,842,851.39
改制剥离款	11,715,452.58	11,715,452.58
专项应付款	10,467,314,849.71	10,033,602,777.95
合 计	12,282,012,300.36	12,123,558,866.48

说明：长期应付款中应付农发重点建设基金投资款余额为 426,862,470.00 元，其构成为：

①玛纳斯县恒欣中盛城市保障性住房投资建设管理有限公司与中国农发重点建设基金有限公司、玛纳斯宏业投资有限公司、玛纳斯县人民政府签订的《昌吉州玛纳斯县 2016 年棚户区改造项目》，由中国农发重点建设基金有限公司出资 10,900.00 万元对玛纳斯县恒欣中盛城市保障性住房投资建设管理有限公司进行投资，投资款用于玛纳斯县棚户区改造项目建设，并于投资完成后按季向基金公司支付投资收益率为 1.2% 的投资回报，自 2024 年起逐年偿还投资款，公司根据实质重于形式原则，将农发基金的投资款认定为负债类长期应付款列示。

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

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

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

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

长期应付款中应付国开基金投资款余额为 44,535,000.00 元，其构成为：

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

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

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

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

长期应付款中应付新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司余额 686,053,049.90 元，其构成为：

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

②根据新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司与国家开发银行新疆分行签订的《人民币资金借款合同》，由新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司向国家开发银行新疆分行借款，借款金额为 30,000.00 万元，用于呼图壁县 2015 年棚户区改造项目，用款利率为协议第一笔用款提款中国人民银行公布的人民币贷款基准利率，自 2019 年逐年偿还贷款，公司根据实质重于形式原则，将该笔款项认定为长期应付款。

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

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

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

专项应付款情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
公租房维护及建设专项资金	416,086,212.89			416,086,212.89	财政拨款
幼儿园建设项目	21,729,100.00			21,729,100.00	财政拨款
棚户区改造项目	379,936,109.76			379,936,109.76	财政拨款
阜康市产业园区	83,985,513.61			83,985,513.61	财政拨款
雀尔沟灾后重建	50,050,000.00			50,050,000.00	财政拨款
G312 线呼玛公路项目	942,437,811.21	1,717,077.00		944,154,888.21	财政拨款
北庭园项目	49,685,760.68			49,685,760.68	财政拨款
呼图壁镇双桥社区服务中心建设项目	47,767,470.16			47,767,470.16	财政拨款
财政专项拨款-其他应收应付	1,886,456,597.28	894,448,419.23	335,311,478.09	2,445,593,538.42	财政拨款
西南伴行公路项目	1,474,519,084.44			1,474,519,084.44	财政拨款
G331 线鸣沙山至乌拉斯台公路项目	729,120,350.00		467,350.00	728,653,000.00	财政拨款
呼图壁县住房和城乡建设局 2019 年如意家园及吉祥花园外配套基础设施建设	373,590,268.51	2,000,000.00	2,000,000.00	373,590,268.51	财政拨款
新疆准东经济技术开发区五彩湾生活服务区降排水工程建设项目 EPC 总承包项目	117,369,648.38			117,369,648.38	财政拨款
S327 线北山煤窑至将军庙至五彩湾公路改扩建项目	663,911,481.00	101,156,221.65	60,000,000.00	705,067,702.65	财政拨款
西部南山伴行公路项目（二期）	232,700,000.00			232,700,000.00	财政拨款
新疆准东经济技术开发区基础设施及配套工程	1,286,700,000.00	800,262,295.00	84,315.00	2,086,877,980.00	财政拨款
新疆 ZD 近期二步供水工程	968,631,098.03		968,631,098.03		财政拨款
昌吉州准东开发区中小企业孵化产业园	308,926,272.00	622,300.00		309,548,572.00	财政拨款
合 计	10,033,602,777.95	1,800,206,312.88	1,366,494,241.12	10,467,314,849.71	

38. 递延收益

项 目	年末余额	本期增加	本期减少	年初余额	形成原因
政府补助	148,413,190.21	53,667,255.22	32,093,763.46	169,986,681.97	政府拨入
合 计	148,413,190.21	53,667,255.22	32,093,763.46	169,986,681.97	—

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他变动	年末余额	与资产相 关/与收 益相关
土地税金补贴	37,177,507.69	571,428.60		1,131,312.39			36,617,623.90	与资产相 关
小麦产业化绿色供 应链系统构建项目	7,003,327.07			338,864.88			6,664,462.19	与资产相 关
粮食保管、利息补 贴		18,658,990.85		15,424,419.45			3,234,571.40	与资产相 关
粮安工程	41,038,096.48	18,853,478.00		9,231,573.96			50,660,000.52	与资产相 关
粮食产后服务体系	1,952,639.25			22,000.00		1,116,639.25	814,000.00	与资产相 关
产业发展基金	912,520.00	1,053,834.52		194,371.50			1,771,983.02	与资产相 关
援疆人才公寓	20,000,000.00					1,714,285.80	18,285,714.20	与资产相 关
煤改气清洁能源项 目	35,000,000.00					2,412,604.42	32,587,395.58	与资产相 关
农科项目补助	5,329,099.72			166,534.37			5,162,565.35	与资产相 关
大数据运营管理中 心改造提升项目		2,245,504.59		341,157.44			1,904,347.15	与资产相 关
人才公寓建设		12,284,018.66					12,284,018.66	与资产相 关
合 计	148,413,190.21	53,667,255.22		26,850,233.99		5,243,529.47	169,986,681.97	

39. 实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
昌吉回族自治州国有资产监 督管理委员会	1,882,296,800.00	94.96	1,791,184,700.00	94.71
新疆维吾尔自治区财政厅	100,000,000.00	5.04	100,000,000.00	5.29
合 计	1,982,296,800.00	100.00	1,891,184,700.00	100.00

注：根据昌吉回族自治州财政局出具的“关于拨付州国投集团注册资本金的意见”，昌吉州回族自治州财政局拨入资本金共计 91,112,100.00 元。

40. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其他资本公积	21,252,995,590.77	416,865,612.53	124,377,771.02	21,545,483,432.28
合 计	21,252,995,590.77	416,865,612.53	124,377,771.02	21,545,483,432.28

注：本期资本公积增减变动主要包括：

(1) 划拨资产增加资本公积 54,905,125.62 元，财政补贴或拨款增加资本公积 361,960,486.91 元明细如下：

子公司	金额
木垒县城发城市建设投资有限责任公司	4,300,000.00
奇台县城市建设投资发展有限责任公司	41,364,526.43
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	99,368,764.32
阜康市时代发展有限公司	201,700,000.00
昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司	15,227,196.16
合 计	361,960,486.91

(2) 本期减少 124,377,771.02 元，其中：国有股权划拨减少资本公积 55,999,402.29 元，资产划拨、清理减少资本公积 43,133,831.48 元，其他减少 25,244,537.25 元。

41. 其他综合收益

项 目	年初余额	本年所得税前发生额	本期发生金额				年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	-282,906.74	-2,917,200.00					-3,200,106.74
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-282,906.74	-2,917,200.00					-3,200,106.74
合 计	-282,906.74	-2,917,200.00					-3,200,106.74

42. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	变动原因
安全生产费		1,052,242.92	6,691.53	1,045,551.39	
合 计		1,052,242.92	6,691.53	1,045,551.39	

43. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	41,868,574.99	15,963,185.35		57,831,760.34
任意盈余公积	10,071,815.13	12,770,548.28		22,842,363.41
合 计	51,940,390.12	28,733,733.63		80,674,123.75

44. 未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上期末未分配利润	3,120,898,863.03	2,948,377,451.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,120,898,863.03	2,948,377,451.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	199,428,290.60	219,504,065.56
减：提取法定盈余公积	15,963,185.35	11,373,038.26
提取任意盈余公积	12,770,548.28	10,071,815.13
应付普通股股利	20,931,231.50	18,337,801.40
其他综合收益结转留存收益		-7,199,999.10
期末未分配利润	3,270,662,188.50	3,120,898,863.03

45. 营业收入和营业成本

项 目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,736,472,763.65	5,324,861,047.36	7,943,260,120.01	7,413,051,767.64
基础设施建设	183,193,196.41	171,937,504.70	141,403,488.16	114,540,841.58
商品销售	5,054,117,647.26	4,971,472,743.68	7,280,624,725.55	7,028,741,017.07
房屋销售收入	203,255,504.89	181,450,798.98	307,641,722.30	269,769,908.99
土地开发整理	295,906,415.09		213,590,184.00	
二、其他业务小计	1,788,053,707.72	975,129,656.98	1,420,833,327.62	705,526,631.65
林地管护费			5,265,873.99	
租赁业务	268,221,172.58	145,872,039.46	116,909,968.24	52,757,667.30
资金占用费	529,394,872.85		374,589,592.36	
担保费	1,693,622.64		7,211,320.77	
典当业务	9,850,966.36	32,550.00	6,508,989.39	62,756.50
酒店收入	11,433,105.05	2,294,165.74	11,098,850.32	3,356,831.19
违约金			3,904,136.56	
道路服务	100,828,576.67	71,369,072.24	123,670,295.10	110,944,102.36
贷款利息	473,435.28	39,016.70	108,582,255.01	3,064,766.63
水暖销售	205,458,829.61	165,843,213.64	289,117,244.08	237,724,170.85
运输	166,039,266.46	161,533,838.55	86,113,773.94	82,115,648.43
检测及监理	27,930,780.68	15,795,699.22	24,285,811.83	18,550,726.60
其他服务	462,064,320.05	412,065,853.54	263,575,216.03	196,949,961.79
仓储费收入	2,343,737.36			
装卸费收入	2,321,022.13	284,207.89		
合 计	7,524,526,471.37	6,299,990,704.34	9,364,093,447.63	8,118,578,399.29

46. 税金及附加

项 目	本年数	上年数
城市维护建设税	2,290,291.76	3,652,673.49
教育费附加	1,101,601.90	1,371,801.07
地方教育费附加	731,573.93	913,672.04
土地使用税	16,240,687.02	14,913,112.87
车船使用税	224,847.77	269,085.39
印花税	3,949,897.60	6,529,881.06
土地增值税	3,663,164.66	4,059,036.26
其他	201,666.50	1,687.20
资源税	369,668.08	163,990.31
房产税	17,674,169.58	16,383,628.58
合 计	46,447,568.80	48,258,568.27

47. 销售费用

项 目	本年数	上年数
职工薪酬	11,655,337.83	36,042,153.24
业务招待费	464,816.99	175,608.82
固定资产折旧	1,901,044.39	2,645,852.08
办公费	505,557.28	567,580.09
广告费	2,804,722.94	2,575,077.29
差旅费	1,785,371.24	1,034,338.05
装车费	6,406,823.01	8,412,995.77
样品及产品损耗	2,084,986.30	7,241,172.66
修理费	3,842,598.52	5,165,187.13
车辆使用费	2,459,179.78	386,641.49
劳动保护费	1,082,638.89	59,619.45
检测费	529,415.47	499,469.63
保险费	7,762.35	3,692.88
燃料费	439,082.85	640,230.48
其他	28,201,121.52	31,585,095.22
合 计	64,170,459.36	97,034,714.28

48. 管理费用

项 目	本年数	上年数
职工薪酬	197,959,963.07	224,136,039.18
业务招待费	1,199,900.24	1,274,606.53
固定资产折旧	81,172,889.30	58,223,549.27

项 目	本年数	上年数
摊销费用	22,398,934.46	19,379,680.44
广告费	559,675.87	822,281.49
办公费	5,294,465.01	4,807,155.91
差旅费	2,673,966.16	2,166,811.05
运输费	74,166.67	50,266.51
租赁费	4,861,364.15	7,655,919.54
低值易耗品	438,026.50	46,063.14
修理费	3,704,518.60	6,411,302.12
水电动能费	8,799,913.57	12,207,743.60
车辆使用费	5,859,068.23	4,850,013.87
会议费	199,369.11	17,757.96
中介机构费	18,059,491.43	25,873,048.60
通讯费	577,724.28	1,445,279.31
党建及精神文明费用	205,696.20	320,416.78
保险费	8,633,559.50	220,641.83
维稳费	10,889.00	1,336,686.78
其他	18,369,661.72	14,582,796.76
合 计	381,053,243.07	385,828,060.67

49. 研发费用

项 目	本年数	上年数
职工薪酬	469,306.37	
折旧费	525,658.68	
备件领用	3,044.04	
检测费	12,057.77	
办公费	9,391.17	
长期待摊费用	4,304.69	
咨询费	39,712.86	
合 计	1,063,475.58	

50. 财务费用

项 目	本年数	上年数
利息费用	705,053,069.38	652,097,110.63
减：利息收入	63,157,632.76	44,347,353.57
未确认融资费用	29,038,218.23	29,612,171.12
其他支出	9,812,531.07	5,732,044.78
合 计	680,746,185.92	643,093,972.96

51. 其他收益

项 目	本年数	上年数	与资产相关/与收益相关
土地税金补贴	2,615,327.03	1,759,522.61	与收益相关
粮食保管、利息补贴	49,404,691.94	66,840,794.08	与收益相关
粮安工程	12,145,188.48	4,283,532.84	与资产相关
公租房返还资金	4,299,570.24	5,290,317.93	与收益相关
免税补贴	286,898.84	3,255,647.77	与收益相关
稳岗补贴	615,074.93	2,315,878.83	与收益相关
农科项目补贴	2,457,755.00	1,664,042.00	与收益相关
招商引资房租补贴		4,310,000.00	与收益相关
现代服务业政策补贴		5,000,000.00	与收益相关
其他补贴	14,088,514.43	1,743,433.45	与收益相关
社保补贴	489,378.91		与收益相关
援疆建设资金	1,150,682.14		与收益相关
自治区支持产业发展专项资金	2,412,604.42		与资产相关
合 计	89,965,686.36	96,463,169.51	

52. 投资收益

项 目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	3,023,767.83	2,002,642.65
处置长期股权投资产生的投资收益	2,741,724.22	4,361,366.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		337,033.17
其他权益工具投资持有期间的投资收益	65,678,413.67	9,399,421.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,899,244.74	-2,820,850.20
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-4,049,480.03	4,102,902.73
理财产品收益		461,808.20
其他	25,315,908.04	
合 计	94,609,578.47	17,844,325.07

53. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年数	上年数
其他非流动金融资产	-72,195,651.93	108,979,744.16
合 计	-72,195,651.93	108,979,744.16

54. 信用减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账损失	-23,025,796.69	-79,537,580.09
合 计	-23,025,796.69	-79,537,580.09

55. 资产减值损失

项 目	本年数	上年数
存货跌价损失	-22,564,895.18	-14,704,918.65
合 计	-22,564,895.18	-14,704,918.65

56. 资产处置收益

项 目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	506,247.77	-158,350.41	
其中：固定资产	506,247.77	-158,350.41	
合 计	506,247.77	-158,350.41	

57. 营业外收入

项 目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	906,681.15	1,622,200.00	906,681.15
罚金及违约金收入	2,092,923.65	2,278,008.03	2,092,923.65
接受捐赠	2,048,800.00	1,117,000.00	2,048,800.00
往来款清理	3,596,699.01	16,705,231.98	3,596,699.01
非流动资产清理收益	65,650.26		65,650.26
其他	8,745,725.93	4,889,822.83	8,745,725.93
合 计	17,456,480.00	26,612,262.84	17,456,480.00

计入当期损益的政府补助：

项 目	本年数	上年数
与收益相关：		
零星补贴	906,681.15	662,200.00
援疆补贴		960,000.00
合 计	906,681.15	1,622,200.00

58. 营业外支出

项 目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益
对外捐赠	4,469,514.35	1,000,384.12	4,469,514.35
滞纳金及罚款	5,271,714.25	4,851,193.97	5,271,714.25
非流动资产损坏报废损失	76,129.86	564,443.68	76,129.86
赔偿支出	1,534,544.04	4,797,255.58	1,534,544.04
其他支出	1,417,562.19	14,681,421.84	1,417,562.19
合 计	12,769,464.69	25,894,699.19	12,769,464.69

59. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年数	上年数
当期所得税费用	42,174,922.26	51,922,638.95
递延所得税费用	-33,121,452.28	6,763,294.77
其他		-1,203,286.98
合 计	9,053,469.98	57,482,646.74

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	113,983,548.43	143,421,038.66
加: 信用减值损失	23,025,796.69	79,537,580.09
资产减值损失	22,564,895.18	14,704,918.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,371,156.07	136,851,739.38
无形资产摊销	33,984,498.53	23,634,744.48
使用权资产折旧	1,130,004.47	731,086.67
长期待摊费用摊销	11,873,264.25	10,573,028.10
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-506,247.77	158,350.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,940.10	564,443.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	72,195,651.93	-108,979,744.16
财务费用(收益以“-”号填列)	705,053,069.38	681,709,281.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-94,609,578.47	-17,844,325.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,423,531.45	-20,555,541.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-24,697,920.83	27,318,836.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	-613,943,723.13	-375,768,933.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-508,118,088.10	-2,371,656,057.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	312,482,611.12	860,911,533.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	224,386,346.40	-914,688,021.01
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		
确认使用权资产的租赁		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,831,334,928.40	3,265,637,240.14
减: 现金的期初余额	3,265,637,240.14	2,810,120,462.02
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本年数	上年数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,434,302,311.74	455,516,778.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年数	上年数
一、现金	1,831,334,928.40	3,265,637,240.14
其中：库存现金	60,272.83	73,288.19
可随时用于支付的银行存款	1,831,274,655.57	3,265,563,951.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,831,334,928.40	3,265,637,240.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	115,456,119.38	银行借款质押（注1）
存货	518,969,068.00	银行借款质押（注2）
固定资产	303,713,531.01	银行借款质押（注3）
无形资产	321,310,637.76	银行借款质押（注4）
在建工程	42,968,061.91	银行借款质押（注3）
合 计	1,302,417,418.06	

注 1：截止 2023 年 12 月 31 日。本集团受限制的货币资金 115,456,119.38 元，其中银行保证金 98,352,494.97 元；集团子公司定期存款 17,100,000.00 元；集团子公司 ETC 车辆冻结存款 3,624.41 元。

注 2：（1）2016 年 5 月 26 日，集团子公司玛纳斯县恒欣中盛城市保障性住房投资建设管理有限公司向中国农业发展银行玛纳斯县支行借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保，抵押权证号：玛国用（2016）第 133 号、玛国用（2016）第 134 号、玛国用（2016）第 135 号、玛国用（2016）第 149 号。

（2）2023 年 7 月 19 日，集团子公司呼图壁县景华新隆保障性住房投资管理有限公司向国家开发银行新疆维吾尔自治区分行借款，以其拥有的房产提供抵押担保，抵押权证号：新（2023）呼图

壁县不动产权证第 0001847 号、新（2023）呼图壁县不动产权证第 0001848 号、新（2023）呼图壁县不动产权证第 0001867 号、新（2023）呼图壁县不动产权证第 0001868 号、新（2023）呼图壁县不动产权证第 0001865 号、为新（2023）呼图壁县不动产权证第 0001852 号、新（2023）呼图壁县不动产权证第 0001849 号、新（2023）呼图壁县不动产权证第 0001850 号、新（2023）呼图壁县不动产权证第 0001851 号、新（2023）呼图壁县不动产权证第 0001866 号、新（2023）呼图壁县不动产权证第 0001869 号，抵押期限：2023 年 7 月 19 日至 2048 年 7 月 19 日。

注 3：（1）2021 年 12 月 20 日，集团子公司新疆新丝路惠康医药连锁有限公司向国家开发银行新疆维吾尔自治区分行借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保，抵押权证号：新（2021）昌吉市不动产权第 0032404 号的土地使用权。抵押期限：2022 年 8 月 9 日至 2036 年 12 月 21 日。

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

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

（4）2021 年 9 月 28 日，集团子公司胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司向新疆乌苏农村商业银行股份有限公司借款，以其拥有的机器设备和房产提供抵押担保，抵押权证号：新 2021 第七师不动产权第 0000032 号，抵押期限：2021 年 9 月 28 日至 2026 年 9 月 28 日。

（5）2023 年 12 月 25 日，集团子公司昌吉高新供应链管理服务有限公司向华夏银行股份有限公司昌吉回族自治州分行借款，以其拥有的房产、土地提供抵押担保，抵押权证号：新（2023）昌吉市不动产权第 0015946 号、新（2023）昌吉市不动产权第 0015949 号、新（2023）昌吉市不动产权第 0015951 号，抵押期限：2023 年 12 月 25 日至 2024 年 12 月 25 日。

（6）2023 年 9 月 26 日，集团子公司昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司向中国光大银行乌鲁木齐分行本部借款，以其拥有的房产提供抵押担保，抵押权证号：昌吉市昌高区 1 丘 14 幢 2#厂房，昌吉市昌高区 1 丘 13 幢 1#厂房，抵押期限：2023 年 9 月 26 日至 2024 年 9 月 25

日。

(7) 2023 年 12 月 28 日, 集团子公司昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司向乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行借款, 以其拥有的房产、土地提供抵押担保, 抵押权证号: 新(2023)昌吉市不动产权第 0015959 号、新(2023)昌吉市不动产权第 0015957 号、新(2023)昌吉市不动产权第 0015958 号, 抵押期限: 2023 年 12 月 28 日至 2027 年 12 月 28 日。

(8) 2023 年 9 月 5 日, 集团子公司昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司向国家开发银行新疆维吾尔自治区分行借款, 以其拥有的房产、土地提供抵押担保, 抵押权证号: 产权证号为新(2023)昌吉市不动产权第 0010167 的土地使用权, 昌吉国家高新区新型材料科技示范园标准化厂房及产业综合配套中心建设项目未来形成的地上建筑物, 昌吉国家高新区新型材料科技示范园标准化厂房及产业综合配套中心建设项目未来形成的土地使用权, 抵押期限: 2023 年 9 月 5 日至 2038 年 9 月 5 日。

(9) 2023 年 9 月 25 日, 集团子公司昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司向中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部借款, 以其拥有的房产提供抵押担保, 抵押权证号: 新(2018)昌吉市不动产权第 0031773 号, 抵押期限: 2023 年 9 月 25 日至 2024 年 9 月 24 日。

(10) 2023 年 9 月 15 日, 集团子公司昌粮集团阜康粮油有限责任公司向中国农业发展银行阜康支行借款, 以其拥有的房产提供抵押担保, 抵押权证号: 新(2017)阜康市不动产权第 0004340-4341 号、新(2018)阜康市不动产权第 0000114-115 号、新(2017)阜康市不动产权第 0004352 号, 抵押期限 2023 年 9 月 15 日至 2024 年 9 月 11 日。

(11) 2023 年 9 月 22 日, 集团子公司昌粮集团木垒粮油有限责任公司向中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行借款, 以其拥有的房产提供抵押担保, 抵押权证号: 木垒哈萨克自治县不动产权第 0001083 号+仓储用地, 抵押期限 2023 年 9 月 22 日至 2024 年 9 月 21 日。

(12) 2023 年 9 月 20 日, 集团子公司昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司向中国农业发展银行有吉木萨尔县支行借款, 以其拥有的房产提供抵押担保, 抵押权证号: 三台二库粮站房产新(2023)吉木萨尔县不动产权第 0000167 号、三台一库粮站房产新(2023)吉木萨尔县不动产权第 0000169 号、北庭粮站房产新(2023)吉木萨尔县不动产权第 0000168 号、县城粮站房产新(2023)吉木萨尔县不动产权第 0000166 号、北庭路东侧办公楼泵房、锅炉房新(2023)吉木萨尔县不动产权第 0000170 号, 抵押期限: 2023 年 9 月 20 日至 2024 年 9 月 19 日。

(13) 2023 年 9 月 21 日, 集团子公司昌粮集团奇台粮油有限责任公司向中国农业发展银行奇台县支行借款, 以其拥有的房产提供抵押担保, 抵押权证号: 新 (2018) 奇台县不动产权第 0003220 号、新 (2018) 奇台县不动产权第 0003307 号、新 (2018) 奇台县不动产权第 0003231 号、新 (2018) 奇台县不动产权第 0003252 号、新 (2018) 奇台县不动产权第 0003269 号、新 (2018) 奇台县不动产权第 0003293 号、新 (2018) 奇台县不动产权第 0001685 号、新 (2021) 奇台县不动产权第 0003823 号、新 (2022) 奇台县不动产权第 0002094 号、新 (2022) 奇台县不动产权第 0002082 号, 抵押期限: 2023 年 9 月 21 日至 2024 年 9 月 20 日。

(14) 2023 年 6 月 26 日, 集团子公司疆金天山农业科技有限责任公司向中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部借款, 以其拥有的房产提供抵押担保, 抵押权证号: 新 (2017) 昌吉市不动产权第 004748 号+金天山房地产土地, 抵押期限: 2023 年 6 月 26 日至 2024 年 6 月 25 日。

(15) 2023 年 9 月 1 日, 集团子公司昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司向中国农业发展银行呼图壁县支行借款, 以其拥有的房产提供抵押担保, 抵押权证号: 新 (2018) 呼图壁县不动产权第 0000141 号, 抵押期限: 2023 年 9 月 21 日至 2024 年 9 月 20 日。

注 4: (1) 2016 年 7 月 29 日, 集团子公司阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司向中国农业发展银行阜康市支行借款, 以其拥有的土地提供抵押担保, 抵押权证号: 阜国用 (2012) 第 303 号、阜国用 (2012) 第 304 号、国用 (2012) 第 305 号、阜国用 (2012) 第 306 号、阜国用 (2012) 第 307 号, 抵押期限: 2016 年 6 月 27 日至 2036 年 6 月 26 日。

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

六、合并范围的变更

1. 本期合并范围变动情况

(1) 新设子公司

子公司名称	成立日期	投资成本	持股比例 (%)	所属行业
昌吉州高新企业商务服务有限公司	2023/1/4	2,000,000.00	100	商务服务业
昌吉高新供应链管理服务有限公司	2022/12/29	6,000,000.00	100	商务服务业

子公司名称	成立日期	投资成本	持股比例(%)	所属行业
昌吉高新物业服务有限责任公司	2022/12/29	1,000,000.00	100	房地产业
昌吉高新能源有限责任公司	2023/4/11	6,000,000.00	100	电力、热力生产和供应业

(2) 本期减少的公司

被投资单位	不纳入合并原因	股权比例	备注
昌吉明德酒店管理有限公司	注销	100.00%	
新疆准东经济技术开发区安厦劳务有限公司	注销	100.00%	
新疆准东园林大酒店有限公司	注销	100.00%	
呼图壁县新鼎劳务派遣有限公司	注销	100.00%	
新疆准东能源发展有限公司	划拨	100.00%	详见注 1
新疆准东水务发展有限公司	划拨	100.00%	详见注 1
新疆准东环保科技有限公司	划拨	100.00%	详见注 1
呼图壁县景鑫防疫保洁有限公司	划拨	100.00%	详见注 2

注 1：根据新疆准东经济技术开发区财政局《关于准东开发区国有企业重组整合的通知》（新准管国资[2023]21 号），将新疆准东环保科技有限公司、新疆准东水务发展有限公司无偿划转至新疆准东能源发展有限公司；新疆准东能源发展有限公司出资人由新疆准东投资建设（集团）有限公司变更为新疆准东经济技术开发区管理委员会，新疆准东经济技术开发区管理委员会持有新疆准东能源发展有限公司 100%股权。

注 2：根据呼图壁县国有资产监督管理局《关于无偿划转县属国有企业股权的通知》，将呼图壁县景鑫防疫保洁有限公司股权转入呼图壁县景诚嘉恒商贸有限公司。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
昌吉州久康物流有限公司	20,000.00	昌吉州	昌吉州	商品流通	100.00		投资设立
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	6,000.00	昌吉州	昌吉州	典当服务	46.37		投资设立
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	7,400.00	昌吉州	昌吉州	药物销售	100.00		投资设立
吉木萨尔县天源投资开发经营有限公司	3,000.00	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00		股权划转
木垒县城发城市建设投资有限责任公司	20,000.00	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00		股权划转

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
奇台县城市建设投资发展有限责任公司	2,618.42	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00		股权划转
玛纳斯宏业投资有限公司	13,100.00	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00		股权划转
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	40,525.00	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00		股权划转
阜康市时代发展有限公司	40,000.00	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00		股权划转
新疆全优文化信息产业园有限公司	2,000.00	昌吉州	昌吉州	园区建设	100.00		投资设立
昌吉市万丰小额贷款有限责任公司	7,000.00	昌吉州	昌吉州	贷款服务	28.57		非同一控制合并
新疆远古西域旅游开发有限公司	3,000.00	昌吉州	昌吉州	旅游开发	26.67		投资设立
昌吉回族自治州高新技术产业发展有限责任公司	10,060.00	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00		股权划转
新疆准东投资建设(集团)有限公司	10,000.00	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00		股权划转
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	7,000.00	昌吉州	昌吉州	粮油购销	51.00		股权划转
庭州顺鑫融资租赁有限责任公司	22,000.00	昌吉州	昌吉州	租赁业务	100.00		投资设立
新疆庭州工程建设开发有限公司	11,500.00	昌吉州	昌吉州	房屋建设	100.00		投资设立
昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心(有限公司)	1,000.00	昌吉州	昌吉州	技术服务	100.00		同一控制合并
昌吉州庭州能源投资(集团)有限公司	50,000.00	昌吉州	昌吉州	投资管理	100.00		同一控制合并
昌吉州久恒资产经营管理有限公司	5,000.00	昌吉州	昌吉州	租赁业务	100.00		投资设立
呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司	8,873.63	昌吉州	昌吉州	旅游服务	51.00	49.00	投资设立
昌吉州交投建设集团有限公司	100,000.00	昌吉州	昌吉州	交通设施	100.00		投资设立
昌吉国投鑫能源开发有限公司	69,300.00	昌吉州	昌吉州	能源开发	100.00		投资设立
昌吉国投奇鑫能源有限公司	243,796.00	昌吉州	昌吉州	能源开发	100.00		投资设立
昌吉国投新能源开发有限公司	16,000.00	昌吉州	昌吉州	能源开发	51.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例(%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权益 余额
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	53.63	4,378,475.41	1,287,200.00	15,332,339.18
昌吉市万丰小额贷款有限责任公司	71.43	4,451,716.57	2,009,643.35	63,476,102.49
新疆远古西域旅游开发有限公司	73.33	-495,337.34		12,956,137.40
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	49.00	-93,463,260.75		165,376,044.57
昌吉国投新能源开发有限公司	51.00	7,599,334.38		66,802,272.97

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	25,460,810.80	17,912,024.32	43,372,835.12	14,789,876.51	14,789,876.51
昌吉市万丰小额贷款有限责任公司	19,477,779.72	75,320,452.37	94,798,232.09	5,934,798.84	5,934,798.84
新疆远古西域旅游开发有限公司	16,502,029.32	1,339,023.92	17,841,053.24	172,790.06	172,790.06
昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司	4,279,203,690.73	1,073,350,140.39	5,352,553,831.12	4,518,154,491.28	375,661,624.01
昌吉国投新能源开发有限公司	111,932,238.26	497,806,587.27	609,738,825.53	118,914,276.03	331,630,000.00
					450,544,276.03

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	18,207,208.27	19,087,824.25	37,295,032.52	14,476,301.79	14,476,301.79
昌吉市万丰小额贷款有限责任公司	27,772,101.67	62,665,553.20	90,437,654.87	4,992,661.81	4,992,661.81
新疆远古西域旅游开发有限公司	16,510,817.65	1,930,906.84	18,441,724.49	97,970.60	97,970.60
昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司	3,678,391,447.68	1,021,745,535.33	4,700,136,983.01	3,849,174,231.45	196,655,357.64
昌吉国投新能源开发有限公司	136,754,857.28	338,673,747.66	475,428,604.94	92,828,604.94	242,000,000.00
					334,828,604.94

子公司名称	本年数			上年数		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	9,853,933.33	8,164,227.88	1,792,070.86	6,508,989.39	2,724,321.89	745,694.35
昌吉市万丰小额贷款有限责任公司	10,533,803.02	6,232,278.55	-5,310,573.44	7,770,752.14	3,612,634.18	27,130,952.84
						8,933,556.89

(续)

子公司名称	本年数				上年数			
	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
新疆远古西域旅游开发有限公司		-675,490.71	-675,490.71	-8,788.33	24.85	-746,616.21	-10,110.92	
昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司	3,053,212,495.64	-192,789,970.16	-198,509,970.16	-584,526,488.02	3,955,024,278.40	-105,052,373.89	-88,774,554.87	
昌吉国投新能源开发有限公司	22,243,181.72	18,110,901.77	18,110,901.77	20,227,341.64				

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	昌吉州	准东	运输	49.00		权益法
新疆邦海信息技术有限公司	昌吉州	昌吉州	技术咨询	45.00		权益法
新疆中石化准东油品销售有限公司	昌吉州	准东	销售		25.00	权益法
昌吉州农源融资性担保有限公司	昌吉州	昌吉州	担保服务	38.89		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年数		年初余额/上年数	
	新疆邦海信息技术有限公司	新疆准东德力西交通 运输有限责任公司	昌吉州农源融资性担保有限公司	新疆准东德力西交通 运输有限责任公司
流动资产	20,209,476.69	10,481.06	191,990,484.03	24,683.84
非流动资产	957,435.42	4,440,563.00	49,571.51	4,603,832.95
资产合计	21,166,912.11	4,451,044.06	192,040,055.54	4,628,516.79
流动负债	13,862,168.77	1,723,863.99	9,915,676.18	1,781,364.53
非流动负债				
负债合计	13,862,168.77	1,723,863.99	9,915,676.18	1,781,364.53
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	7,304,743.34	2,727,180.07	182,124,379.36	2,847,152.26
持股比例	45.00%	49.00%	38.89%	49.00%
按持股比例计算的净资产份额				
额	3,287,134.50	1,336,318.23	70,828,171.13	1,395,104.61
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,287,134.50	1,336,318.23	70,828,171.13	1,395,104.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				51,200,029.74

项 目	年末余额/本年数		年初余额/上年数	
	新疆邦海信息技术有 限公司	新疆准东德力西交通 运输有限责任公司	昌吉州农源融资性担 保有限公司	昌吉州农源融资性担 保有限公司
营业收入	21,478,747.63	175,042.00	4,486,938.21	4,568,853.78
净利润	-2,023,541.66	-119,972.19	858,771.75	2,344,650.92
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,023,541.66	-119,972.19	858,771.75	2,344,650.92
本年度收到的来自联营企业的股利			619,000.00	600,000.00

八、关联方及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例%	母公司对本 公司的表决 权比例%
昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	昌吉州	投资管理		100.00	100.00

本公司的最终控制方为昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1. “在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2. “在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
昌吉州农业投资开发（集团）有限公司	其他关联方
新疆金奇阳光建设投资（集团）有限责任公司	其他关联方
昌吉州文化旅游投资集团有限公司	其他关联方

5. 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内 容	金额	
		本年数	上年数
昌吉州农业投资开发（集团）有限公司	资金占用费	37,742,067.86	18,328,088.21
昌吉州文化旅游投资集团有限公司	资金占用费	143,074,436.38	
新疆世纪恒房地产开发有限公司（曾用名 昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司）	资金占用费		136,659,876.26
合 计		180,816,504.24	154,987,964.47

注：新疆世纪恒房地产开发有限公司曾用名昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
昌吉国投鑫能源开发有限责任公司	7,031.81	2023/5/31	2042/10/30	否
昌吉国投鑫能源开发有限责任公司	3,892.11	2023/5/31	2042/10/30	否
昌吉州睿诚汽车服务有限公司	223.18	2023/6/8	2026/4/23	否
昌吉州睿诚汽车服务有限公司	33.65	2022/3/21	2025/3/21	否
昌吉州睿诚汽车服务有限公司	128.89	2022/5/31	2025/5/31	否
昌吉国投鑫能源开发有限责任公司	3,211.04	2023/6/6	2042/10/30	否
昌吉国投鑫能源开发有限责任公司	14,999.12	2023/12/26	2042/10/30	否
昌吉国投鑫能源开发有限责任公司	4,383.38	2023/7/5	2042/10/30	否
昌吉国投鑫能源开发有限责任公司	1,063.57	2023/10/29	2042/10/30	否
昌吉国投鑫能源开发有限责任公司	3,474.85	2023/4/24	2042/10/30	否
昌吉国投奇鑫能源有限责任公司	6,021.15	2023/12/15	2042/10/30	否
昌吉国投奇鑫能源有限责任公司	4,052.65	2023/9/26	2042/10/30	否
昌吉国投奇鑫能源有限责任公司	2,049.84	2023/8/29	2042/10/30	否
昌吉国投奇鑫能源有限责任公司	1,734.07	2023/11/1	2042/10/30	否
昌吉国投奇鑫能源有限责任公司	106.58	2023/11/17	2042/10/30	否
昌吉州交投建设集团有限公司	2,035.00	2023/6/16	2024/5/15	否
昌吉州交投建设集团有限公司	1,195.00	2023/6/6	2024/5/15	否
昌吉州交投建设集团有限公司	970.00	2023/5/29	2024/5/15	否
昌吉州交投建设集团有限公司	800.00	2023/5/16	2024/5/15	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	50.47	2023/12/28	2024/12/19	否
昌吉州久康物流有限公司	2,000.00	2023/2/14	2024/2/14	否
昌吉州久康物流有限公司	1,700.00	2023/12/5	2024/2/15	否
昌吉州久康物流有限公司	2,000.00	2023/9/21	2024/9/20	否
昌吉州久康物流有限公司	1,000.00	2023/9/25	2024/9/24	否
昌吉州久康物流有限公司	1,000.00	2023/9/25	2024/9/25	否
呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司	667.64	2021/2/9	2024/2/9	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	542.34	2023/9/22	2024/9/21	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	120.40	2023/7/21	2024/7/21	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	93.76	2023/6/27	2024/6/21	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	92.96	2023/8/18	2024/8/18	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	50.47	2023/9/11	2024/9/11	否
呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司	3,500.00	2023/12/28	2026/11/27	否
呼图壁县景华图盛新能源有限公司	17,300.00	2019/10/28	2033/10/24	否
新疆准东投资建设（集团）有限公司	2,139.00	2016/8/29	2031/8/16	否
新疆准东投资建设（集团）有限公司	1,495.00	2016/8/29	2031/8/26	否
新疆准东投资建设（集团）有限公司	421.00	2016/8/29	2031/8/26	否

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
新疆准东投资建设（集团）有限公司	2,027.00	2020/12/3	2031/8/28	否
新疆准东投资建设（集团）有限公司	5,760.00	2019/9/25	2031/8/28	否
新疆准东投资建设（集团）有限公司	1,090.44	2017/5/9	2031/8/28	否
新疆准东投资建设（集团）有限公司	131.00	2020/8/28	2031/8/28	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	5,445.00	2021/12/21	2036/12/21	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	1,300.00	2022/8/9	2036/12/21	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	1,200.00	2022/11/28	2036/12/21	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	933.79	2023/9/21	2036/12/21	否
昌吉州久康物流有限公司	20,000.00	2023/4/11	2024/3/26	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	2,480.00	2020/8/15	2035/6/15	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	2,320.00	2020/8/15	2035/6/15	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	1,280.00	2021/1/4	2035/6/15	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	990.00	2023/4/17	2035/6/15	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	940.00	2022/1/4	2035/6/15	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	480.00	2020/11/27	2035/6/15	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	325.00	2021/6/4	2035/6/15	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	205.00	2021/8/6	2035/6/15	否
木垒县新城建设开发有限公司	7,950.00	2016/12/8	2036/10/10	否
木垒县新城建设开发有限公司	7,070.00	2016/11/30	2036/10/10	否
木垒县新城建设开发有限公司	880.00	2017/11/20	2036/10/10	否
呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司	750.00	2024/1/11	2027/1/10	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	5,000.00	2023/12/1	2024/10/10	否
昌吉州久康物流有限公司	4,920.00	2023/9/20	2024/3/26	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	2,200.00	2023/10/17	2024/10/8	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	700.00	2023/11/13	2024/10/8	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	1,100.00	2023/10/9	2024/10/8	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	2,164.00	2023/5/5	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	623.00	2023/9/15	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	574.50	2023/11/10	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	294.00	2023/5/24	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	288.00	2023/6/21	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	287.30	2023/10/27	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	234.70	2023/10/13	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	232.00	2023/8/10	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	226.80	2023/12/4	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	220.00	2023/5/12	2024/5/4	否

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	179.70	2023/12/19	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	165.00	2023/8/31	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	164.00	2023/12/8	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	140.00	2023/6/15	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	86.00	2023/7/13	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	51.00	2023/6/12	2024/5/4	否
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	70.00	2023/7/20	2024/5/5	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	1,100.00	2023/7/14	2024/7/11	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	896.00	2023/7/13	2024/7/11	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	1,000.00	2023/7/20	2024/7/20	否
昌吉准东久康现代物流有限公司	1,000.00	2023/7/27	2024/7/20	否
昌吉州久康物流有限公司	80.00	2023/6/26	2024/3/26	否
昌吉州久康物流有限公司	4,000.00	2023/9/19	2024/9/18	否
昌吉州庭州能源投资（集团）有限公司	107,600.00	2022/9/21	2041/9/15	否
昌吉州庭州能源投资（集团）有限公司	30,200.00	2022/8/18	2032/8/17	否
昌吉州庭州能源投资（集团）有限公司	11,860.00	2022/8/18	2032/8/13	否
昌吉高新能源有限责任公司	239.83	2023/12/25	2024/12/25	否
昌吉高新能源有限责任公司	242.89	2023/12/25	2024/12/25	否
昌吉高新能源有限责任公司	342.89	2023/12/25	2024/12/25	否
新疆阜清能源投资有限公司	6,400.00	2021/5/28	2036/5/28	否
阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司	20,000.00	2016/6/30	2036/6/26	否
阜康市天池城市保障性住房投资建设管理有限公司	7,000.00	2021/9/18	2036/9/14	否
昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司	1,000.00	2023/11/15	2024/11/14	否
昌吉准东经济技术开发区久康现代物流有限公司	1,000.00	2023/12/19	2024/12/19	否
新疆准东租赁住房开发管理有限公司	15,150.00	2021/5/27	2046/6/27	否
新疆准东租赁住房开发管理有限公司	6,988.54	2021/12/17	2046/12/17	否
新疆准东租赁住房开发管理有限公司	187.00	2023/11/22	2026/11/21	否
新疆准东热力有限公司	5,579.00	2019/9/16	2034/9/15	否
新疆金天山农业科技有限责任公司	950.00	2023/3/20	2024/3/20	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/9/7	2024/8/30	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	3,300.00	2023/9/28	2024/8/30	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	300.00	2023/9/22	2024/8/30	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	300.00	2023/9/22	2024/8/30	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	300.00	2023/9/20	2024/8/30	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	300.00	2023/9/27	2024/8/30	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	300.00	2023/9/12	2024/8/30	否

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,100.00	2023/9/12	2024/8/30	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	300.00	2023/9/21	2024/8/30	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	400.00	2023/9/12	2024/8/30	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	400.00	2023/9/20	2024/8/30	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	700.00	2023/11/24	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/12/6	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/12/11	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/12/6	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	2,000.00	2023/11/9	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,800.00	2023/11/6	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	500.00	2023/11/15	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	800.00	2023/12/25	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/11/17	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/12/11	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/11/21	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	800.00	2023/11/24	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/11/27	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,200.00	2023/12/25	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/12/6	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,500.00	2023/11/15	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/11/6	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/11/24	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/12/6	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/12/4	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/11/24	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/12/1	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	2,000.00	2023/11/21	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	2,000.00	2023/11/6	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/11/28	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/12/1	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	2,000.00	2023/12/4	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	1,000.00	2023/11/28	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	400.00	2023/12/6	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	2,000.00	2023/10/25	2024/10/7	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	18,000.00	2023/6/27	2023/6/26	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	15,000.00	2023/10/30	2024/10/22	否

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	5,000.00	2023/9/27	2024/9/22	否
胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司	500.00	2023/10/19	2024/9/25	否
胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司	600.00	2023/10/24	2024/9/25	否
胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司	500.00	2023/10/20	2024/9/25	否
胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司	500.00	2023/11/9	2024/9/8	否
胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司	1,000.00	2023/10/30	2024/9/25	否
胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司	500.00	2023/12/1	2024/9/25	否
胡杨河市昌粮汇通生物科技有限公司	500.00	2023/11/20	2024/9/25	否
昌粮集团奇台粮油有限责任公司	1,000.00	2023/9/20	2024/9/19	否
昌粮集团木垒粮油有限责任公司	985.40	2023/11/16	2024/11/16	否
昌粮集团木垒粮油有限责任公司	800.00	2023/9/28	2024/7/28	否
昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司	1,000.00	2023/9/28	2024/7/28	否
昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司	1,000.00	2023/11/7	2024/11/7	否
昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司	950.00	2023/11/16	2024/11/16	否
昌粮集团吉木萨尔粮油有限责任公司	800.00	2023/9/28	2024/7/28	否
昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司	1,000.00	2023/11/7	2024/11/7	否
昌粮集团呼图壁粮油有限责任公司	1,000.00	2023/9/28	2023/7/28	否
昌粮集团阜康粮油有限责任公司	950.00	2023/11/16	2024/11/16	否
昌粮集团阜康粮油有限责任公司	800.00	2023/9/28	2024/7/28	否
昌粮集团阜康粮油有限责任公司	2,100.00	2023/9/15	2024/9/11	否
昌粮集团玛纳斯粮油有限责任公司	25,000.00	2023/11/3	2024/11/2	否
昌粮集团木垒粮油有限责任公司	9.00	2018/7/6	2024/6/11	否
昌粮集团奇台粮油有限责任公司	1,900.00	2023/5/19	2025/5/19	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	108.65	2023/5/24	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	260.59	2023/6/2	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	126.31	2023/6/7	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	240.44	2023/11/1	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	726.66	2023/11/10	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	200.00	2023/12/2	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	45.99	2022/1/26	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	4.23	2022/2/22	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	231.91	2022/3/16	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	3,333.32	2022/3/30	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	100.59	2023/4/20	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	4.40	2023/4/25	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	6.74	2023/5/11	2026/12/28	否

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	15.67	2023/5/12	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	381.21	2023/5/19	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	1,333.33	2021/12/31	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	374.77	2022/1/14	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	84.64	2022/1/17	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	235.77	2022/1/18	2026/12/28	否
铁门关市昌粮汇通农业科技有限责任公司	241.68	2022/1/21	2026/12/28	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	28.09	2023/10/11	2026/1/12	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	66.07	2023/7/6	2026/1/12	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	14.81	2023/5/26	2026/1/12	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	62.36	2023/5/8	2026/1/12	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	21.79	2023/1/17	2026/1/12	否
新疆昌粮油脂集团有限责任公司	950.00	2023/2/27	2025/2/26	否
呼图壁县景化城市建设投资发展有限公司	15,572.83	2016/5/31	2034/5/25	否
呼图壁县博诚园林绿化工程园林有限公司	26,092.67	2017/9/19	2037/9/18	否
呼图壁县锦华投资引导基金管理有限公司	27,120.00	2017/9/12	2037/9/11	否
呼图壁县景华新隆保障性住房投资管理有限公司	15,000.00	2023/7/19	2048/7/19	否

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昌吉庭州文化旅游投资集团有限公司			2,558,824,982.50	
其他应收款	昌吉州农业投资开发(集团)有限公司	202,893,775.01		202,300,000.00	
其他应收款	新疆金奇阳光建设投资(集团)有限责任公司	2,025,483,600.60		1,774,961,836.47	
其他应收款	新疆世纪恒房地产开发有限公司	165,000,000.00			
其他应收款	昌吉州文化旅游投资集团有限公司	2,003,037,479.72			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	新疆金奇阳光建设投资(集团)有限责任公司	674,998,937.69	661,998,937.69

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
新疆将淖铁路有限公司	54,694.00	2021/5/6	2056/10/28	否
九圣禾控股集团有限公司	8,960.00	2022/6/1	2024/6/1	否
九圣禾控股集团有限公司	9,850.00	2022/5/23	2025/5/22	否
九圣禾控股集团有限公司	1,900.00	2022/5/23	2025/5/22	否
木垒县富垒建设有限责任公司	11,666.00	2017/5/15	2036/10/10	否
木垒县富垒建设有限责任公司	1,550.00	2017/5/15	2036/10/10	否
木垒县富垒建设有限责任公司	1,084.00	2017/5/15	2036/10/10	否
木垒县阳光保障性住房运营管理有限公司	7,100.00	2016/6/7	2034/6/7	否
木垒县阳光保障性住房运营管理有限公司	1,071.00	2016/6/7	2034/6/7	否
木垒县阳光保障性住房运营管理有限公司	852.00	2016/6/7	2034/6/7	否
木垒县阳光保障性住房运营管理有限公司	305.00	2016/6/7	2034/6/7	否
木垒县阳光保障性住房运营管理有限公司	115.00	2016/6/7	2034/6/7	否
新疆蓝山屯河能源有限公司	17,875.00	2019/1/4	2029/3/28	否
新疆蓝山屯河能源有限公司	3,500.00	2019/1/4	2029/3/28	否
昌吉市经济发展投资有限责任公司	6,238.00	2023/3/29	2035/3/29	否
昌吉市经济发展投资有限责任公司	2,169.60	2023/6/19	2038/6/18	否
阜康市蓝天热力有限责任公司	17,376.00	2019/5/30	2034/5/29	否
新疆阜清康源水务有限公司	22,800.00	2019/10/25	2033/10/24	否
新疆阜清康源水务有限公司	4,000.00	2020/3/26	2034/3/24	否
奇台县金奇阳光土地开发利用有限责任公司	9,035.00	2017/12/8	2037/12/7	否
奇台县金奇阳光供热有限责任公司	4,021.00	2017/12/8	2037/12/7	否
奇台县新景园林绿化工程有限公司	1,642.00	2017/12/8	2037/12/7	否
奇台县美丽乡村旅游开发有限公司	4,596.00	2017/12/8	2037/12/7	否
新疆恒力能源有限责任公司	5,100.00	2017/4/13	2027/4/10	否
新疆恒力能源有限责任公司	4,900.00	2017/4/13	2027/4/10	否
新疆恒力能源有限责任公司	2,900.00	2018/1/31	2027/7/30	否
新疆恒力能源有限责任公司	2,900.00	2018/1/31	2027/7/30	否
新疆恒力能源有限责任公司	2,800.00	2013/9/27	2025/9/27	否
新疆恒力能源有限责任公司	2,600.00	2013/9/27	2025/9/27	否
新疆恒力能源有限责任公司	1,400.00	2013/9/27	2025/9/27	否
新疆恒力能源有限责任公司	1,400.00	2013/9/27	2025/9/27	否

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
昌吉州庭州印象文化旅游管理有限责任公司	10,820.00	2020/9/11	2027/9/9	否
呼图壁县汇通达水务有限公司	3,881.50	2020/4/3	2028/3/19	否
呼图壁县汇通达水务有限公司	7,440.00	2020/11/20	2035/11/9	否
呼图壁县西域锦华投资有限公司	5,050.00	2023/1/31	2043/1/31	否
呼图壁县锦华盛业农业发展有限公司	38,600.00	2023/10/29	2038/10/28	否
玛纳斯县金凤城市投资发展有限公司	10,397.00	2017/12/15	2035/12/14	否
玛纳斯县西海国有资产投资经营有限公司	11,953.00	2017/12/15	2035/12/14	否
吉木萨尔县庭源保障性住房投资建设管理有限公司	28,000.00	2016/6/20	2034/4/10	否
吉木萨尔县庭源保障性住房投资建设管理有限公司	12,000.00	2018/2/23	2035/11/13	否
吉木萨尔县北庭热力有限公司	8,000.00	2023/6/21	2043/6/8	否

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日止，本集团无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

关于公司 2023 年募集资金（非公开发行公司债券）年度存放与实际使用情况

经上海证券交易所 2023 年 1 月 18 日，出具的上证函[2023]170 号《上海证券交易所关于昌吉州国有资产投资经营集团有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》，本次非公开发行公司债券的发行规模不超过人民币 25 亿元。本期债券于 2023 年 5 月 23 日成功发行，发行总额为人民币 15 亿元，发行期限为 5 年期，发行总额 15 亿元，债券简称：23 昌州 01。根据“23 昌州 01”募集说明书的相关内容，扣除发行费用后，债券募集资金将用于偿还 20 昌投 01 债。截至 2023 年 12 月 31 日，企业已将债券募集资金按照募集说明书的有关约定使用，专户余额为 94,773.21 元。

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司债券发行与交易管理办法》等相关法律法规的规定，本公司制定了募集资金管理制度。根据管理制度并结合经营需要，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、主承销商签订了《募集资金专用存储第三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司均严格按照该《募集资金专用账户管理协议》的规定，存放和使用募集资金。

本次非公开发行公司债券的用途为，偿还 20 昌投 01 债。

公司严格按照有关规定存放和使用募集资金，截至 2023 年 12 月 31 日，存放募集资金的银行账户期末余额为 94,773.21 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类 别	账面余额	年末余额 坏账准备	账面价值
应收账款	159,710,718.10	9,545,000.00	150,165,718.10
合 计	159,710,718.10	9,545,000.00	150,165,718.10

(续)

类 别	账面余额	年初余额 坏账准备	账面价值
应收账款	3,003,571,410.12	47,865,710.00	2,955,705,700.12
合 计	3,003,571,410.12	47,865,710.00	2,955,705,700.12

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①本期单项计提坏账准备的应收款项

债务人名称	年末余额	年初余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
新疆印象西域国际文化旅游 产业园开发有限公司		711,150,156.45			项目投资借款，公 司抵押资产担保
合 计		711,150,156.45			

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	年末余额 预期信 用损失 率%	坏账准备	账面余额	年初余额 预期信 用损失 率%	坏账准备
1 年以内				27,814,200.00	5.00	1,390,710.00
5 年以上	9,545,000.00	100.00	9,545,000.00	46,475,000.00	100.00	46,475,000.00
合 计	9,545,000.00		9,545,000.00	74,289,200.00		47,865,710.00

组合——低风险组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率%	坏账准备	账面余额	预期信用损失率%	坏账准备
政府及行政事业单位、关联方	150,165,718.10			2,929,282,210.12		
合 计	150,165,718.10			2,929,282,210.12		

(3) 坏账准备的变动

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	47,865,710.00		38,320,710.00		9,545,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名情况:

单位名称	年末余额	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昌吉州农业投资开发(集团)有限公司	58,827,698.65	36.83	
新疆金奇阳光投资(集团)有限责任公司	53,049,747.46	33.22	
阜康市时代发展有限公司	19,891,863.16	12.45	
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	10,304,181.00	6.45	
昌吉市江北再生纸业有限公司	9,545,000.00	5.98	9,545,000.00
合 计	151,618,490.27	94.93	9,545,000.00

2. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	75,858,000.00	
其他应收款	9,579,672,785.92	6,143,016,645.61
合 计	9,655,530,785.92	6,143,016,645.61

(1) 应收股利情况

①应收股利分类列示:

项 目(或被投资单位)	年末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心(有限公司)	18,610,000.00		18,610,000.00
九圣禾控股集团有限公司	57,248,000.00		57,248,000.00
合 计	75,858,000.00		75,858,000.00

(2) 其他应收款情况

类 别	账面余额	年末余额	账面价值
		坏账准备	
其他应收款	9,617,541,248.66	37,868,462.74	9,579,672,785.92
合 计	9,617,541,248.66	37,868,462.74	9,579,672,785.92

(续)

类 别	账面余额	年初余额	账面价值
		坏账准备	
其他应收款	6,163,206,729.20	20,190,083.59	6,143,016,645.61
合 计	6,163,206,729.20	20,190,083.59	6,143,016,645.61

①按账龄披露其他应收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,644,877,166.87	505,868,002.08
1 至 2 年	611,609,958.68	1,711,656,414.56
2 至 3 年	3,437,359,918.59	1,280,322,562.00
3 至 4 年	790,051,221.99	726,858,747.27
4 至 5 年	565,019,918.50	1,550,255,062.26
5 年以上	2,568,623,064.03	388,245,941.03
小 计	9,617,541,248.66	6,163,206,729.20
减: 坏账准备	37,868,462.74	20,190,083.59
合 计	9,579,672,785.92	6,143,016,645.61

②本年单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额	年初余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
新疆印象西域国际文化旅游 产业园开发有限公司	711,150,156.45				项目投资借款, 公 司抵押资产担保
合 计	711,150,156.45				

③按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A. 账龄组合

账 龄	账面余额	年末余额		账面余额	年初余额	
		预期信用 损失率%	账面价值		预期信用 损失率%	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	1,189,001.91	5.00	59,450.10	33,379,896.03	5.00	1,668,994.80
1 至 2 年	1,318,535.87	20.00	263,707.17	11,742,149.11	20.00	2,348,429.82
2 至 3 年	1,475,126.09	50.00	737,563.05	31,639,680.00	50.00	5,819,840.00

账 龄	账面余额	年末余额 预期信用 损失率%	账面价值	账面余额	年初余额 预期信用 损失率%	账面价值
3 至 4 年	31,772,105.60	80.00	25,417,684.48			
5 年以上	11,390,057.95	100.00	11,390,057.95	352,818.97	100.00	352,818.97
合 计	47,144,827.42		37,868,462.74	77,114,544.11		20,190,083.59

B. 低风险组合

账 龄	账面余额	年末余额 预期信用 损失率%	账面价值	账面余额	年初余额 预期信用 损失率%	账面价值
政府及行政事业 单位、关联方、职 工备用金	8,859,246,264.79			6,086,092,185.09		
合 计	8,859,246,264.79			6,086,092,185.09		

④坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
年初余额	19,837,264.62	352,818.97		20,190,083.59
期初余额在本期	19,837,264.62	352,818.97		20,190,083.59
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	6,641,140.17	11,037,238.98		17,678,379.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	26,478,404.79	11,390,057.95		37,868,462.74

⑤其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末合计数的 比例(%)	坏账准 备期末 余额
新疆金奇阳光投资(集团)有 限责任公司	往来款	2,025,483,600.60	1 至 5 年	21.07	
昌吉州文化旅游投资集团有 限公司	借款	2,003,037,479.72	1 年以内	20.84	
新疆全优文化信息产业园有 限公司	借款	818,499,739.53	1 至 5 年	8.52	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末合计数的 比例 (%)	坏账准 备期末 余额
新疆印象西域国际文化旅游 产业园开发有限公司	借款	711,150,156.45	1 年以内	7.40	
庭州顺鑫融资租赁有限责任 公司	借款	641,559,142.71	1 至 3 年	6.67	
合 计		6,199,730,119.01		64.50	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动	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	年末余额	减值准备期末余额
一、子企业											
新疆新丝路惠康医药连锁有限公司	78,504,296.79									78,504,296.79	
昌吉回族自治州百惠典当有限责任公司	28,121,794.00									28,121,794.00	
昌吉州久康物流有限公司	201,130,244.56									201,130,244.56	
新疆全优文化信息产业园有限公司	12,000,000.00	35,382,072.48								47,382,072.48	
昌吉市万丰小额贷款有限责任公司	20,280,000.00									20,280,000.00	
新疆远古西域旅游开发有限公司	8,000,000.00									8,000,000.00	
昌吉州久恒资产经营管理有限公司	55,848,936.82									55,848,936.82	
昌吉州庭州能源投资(集团)有限公司	33,116,165.15	53,442,475.00								86,558,640.15	
昌吉州交投建设集团有限公司	204,593,064.70	67,455,060.83								272,048,125.53	
新疆庭州工程建设开发有限公司	170,703,700.00									170,703,700.00	
庭州顺鑫融资租赁有限责任公司	220,000,000.00									220,000,000.00	

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动				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	年末余额	减值准备期末余额
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整								
昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心(有限公司)	43,053,609.58											43,053,609.58	
呼图壁县庭州印象文化旅游管理有限责任公司	45,255,500.00											45,255,500.00	
昌吉国投鑫能源开发有限公司	49,217,000.00	52,867,834.00										102,084,834.00	
昌吉国投新能源开发有限公司	81,600,000.00											81,600,000.00	
昌吉国投奇鑫能源有限公司	300,000.00	6,650,000.00										6,950,000.00	
昌吉回族自治州高新技术产业发展有限公司	1,440,359,290.81											1,440,359,290.81	
新疆准东投资建设(集团)有限公司	248,860,971.95											248,860,971.95	
卓康市时代发展有限公司	451,306,229.40											451,306,229.40	
玛纳斯宏业投资有限公司	131,000,000.00											131,000,000.00	
呼图壁县国有资产投资经营有限责任公司	400,000,000.00											400,000,000.00	
吉木萨尔县天源投资开发经营有限公司	10,000,000.00											10,000,000.00	
奇台县城市建设投资发展有限公司	26,184,194.38											26,184,194.38	
木垒县城发城市建设投资有限责任公司	23,200,000.00											23,200,000.00	
昌吉回族自治州粮油购销(集团)有限责任公司	379,279,630.62											379,279,630.62	
小计	4,361,914,628.76	215,797,442.31										4,577,712,071.07	

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动			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	年末余额	减值准备期末余额
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整							
二、联营企业												
昌吉州三鲜农产品有限责任公司	12,887,135.87										12,887,135.87	
陕西汉中新环干式变压器公司	11,629,878.54										11,629,878.54	
昌吉州农源融资性担保有限公司	51,200,029.74	20,000,000.00		333,966.89				619,000.00			70,914,996.63	
呼图壁县二十里店香飘柴火饕文化产业有限公司	3,400,000.00										3,400,000.00	
新疆邦海信息技术有限公司	4,197,728.25			-910,593.75							3,287,134.50	
小计	83,314,772.40	20,000,000.00		-576,626.86				619,000.00			102,119,145.54	
合 计	4,445,229,401.16	235,797,442.31		-576,626.86				619,000.00			4,679,831,216.61	

4. 营业收入和营业成本

项 目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	644,718,598.34		527,116,300.77	
其他业务	37,613,388.23	32,660,047.32	1,526,386.94	1,108,679.98
合 计	682,331,986.57	32,660,047.32	528,642,687.71	1,108,679.98

5. 投资收益

项 目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-576,626.86	1,026,170.88
成本法核算的长期股权投资收益	58,428,505.40	53,697,691.74
处置长期股权投资产生的投资收益		7,664,710.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		337,033.17
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-4,049,480.03	4,102,902.73
其他权益工具投资持有期间的投资收益	64,438,400.00	8,220,150.00
合 计	118,240,798.51	75,048,659.02



昌吉州国有资产投资经营集团有限公司



法定代表人：陈龙 主管会计工作负责人：郭刚 会计机构负责人：李伟

日期：2024 年 4 月 23 日 日期：2024 年 4 月 23 日 日期：2024 年 4 月 23 日





营业执照

(副本) 4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



名称 利安达会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 黄锦辉

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他法律、行政法规规定的业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关

2023

110101050805096
2023年12月07日





会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：黄锦辉
主任会计师：
经营场所：北京市朝城区东直门内大街210号楼1101室



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000154
批准执业文号：京财会许可[2013]0061号
批准执业日期：2013年10月11日

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。

证书序号 0000109

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

二〇一八年十月十日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

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



注册会计单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institution (CPA)

转出日期
Date of transfer-out

转出人
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institution (CPA)

转入日期
Date of transfer-in

转入人
Agree the holder to be transferred to

注册会计单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institution (CPA)

转出日期
Date of transfer-out

转出人
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institution (CPA)

转入日期
Date of transfer-in

转入人
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institution of CPA

发证日期
Date of Issuance



证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institution of CPA

发证日期
Date of Issuance



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.



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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2003年10月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2003年10月1日

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2003年10月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2003年10月1日

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identify card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号
No. of Certificate

转出协会盖章
Authentic Institute of CPAs

发证日期
Date of issuance

2003年10月1日