

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,952,886,459.89	2,128,365,018.75
交易性金融资产	五、（二）	132,960.00	632,960.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	103,202,685.81	52,005,498.42
应收账款	五、（四）	3,402,969,645.39	1,438,091,558.79
应收款项融资	五、（五）	-	10,528,543.84
预付款项	五、（六）	1,843,729,497.25	631,270,686.24
其他应收款	五、（七）	5,707,387,632.88	3,551,824,740.94
其中：应收利息		5,912,569.60	-
应收股利		11,378,107.00	11,378,107.00
存货	五、（八）	11,325,279,201.29	7,614,333,994.96
其中：数据资源			--
合同资产	五、（九）	808,858,077.41	11,439,351.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（十）	451,642,072.62	348,723,973.72
流动资产合计		29,596,088,232.54	15,787,216,326.94
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（十一）	1,300,201,793.62	525,413,790.59
其他权益工具投资	五、（十二）	903,979,222.77	319,323,039.61
其他非流动金融资产	五、（十三）	560,607,929.77	78,967,929.77
投资性房地产	五、（十四）	16,790,410,098.15	10,919,587,791.80
固定资产	五、（十五）	4,913,198,188.37	3,485,495,575.05
在建工程	五、（十六）	5,214,432,822.85	3,022,135,477.87
生产性生物资产	五、（十七）	1,068,796,271.03	1,244,850,165.75
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十八）	137,296,180.11	152,028,461.03
无形资产	五、（十九）	869,874,191.84	775,286,977.73
其中：数据资源			--
开发支出		-	-
其中：数据资源			--
商誉	五、（二十）	293,470,040.91	284,549,256.49
长期待摊费用	五、（二十一）	134,685,665.43	79,074,622.68
递延所得税资产	五、（二十二）	125,550,163.07	114,841,255.90
其他非流动资产	五、（二十三）	181,847,422.14	17,524,869.13
非流动资产合计		32,494,349,990.06	21,019,079,213.40
资产总计		62,090,438,222.60	36,806,295,540.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

朱博雁



合并资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、（二十四）	5,629,123,204.06	4,036,475,461.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十五）	1,076,596,377.69	1,287,234,946.14
应付账款	五、（二十六）	2,348,219,804.20	1,275,921,040.06
预收款项	五、（二十七）	434,840,940.65	251,671,636.44
合同负债	五、（二十八）	866,945,822.90	271,962,915.05
应付职工薪酬	五、（二十九）	145,661,890.07	117,856,126.82
应交税费	五、（三十）	204,666,511.25	198,033,385.88
其他应付款	五、（三十一）	1,576,234,255.37	568,930,477.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（三十二）	4,246,339,899.24	4,218,599,196.49
其他流动负债	五、（三十三）	97,656,276.43	36,603,105.63
流动负债合计		16,626,284,981.86	12,263,288,291.50
非流动负债：			
长期借款	五、（三十四）	16,701,390,656.75	7,066,203,454.06
应付债券	五、（三十五）	7,450,317,447.39	4,475,021,713.33
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（三十六）	97,203,112.92	105,553,531.62
长期应付款	五、（三十七）	928,551,210.24	110,994,717.31
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、（三十八）	3,443,828.71	3,443,828.71
递延收益	五、（三十九）	755,297,892.09	491,211,362.58
递延所得税负债	五、（二十二）	1,802,947,703.81	1,233,122,868.41
其他非流动负债		40,222.03	-
非流动负债合计		27,739,192,073.94	13,485,551,476.02
负债合计		44,365,477,055.80	25,748,839,767.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（四十）	1,281,401,726.57	1,281,401,726.57
其他权益工具	五、（四十一）	104,473,600.00	104,473,600.00
其中：优先股		104,473,600.00	104,473,600.00
永续债			
资本公积	五、（四十二）	9,549,103,001.16	4,494,148,874.14
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（四十三）	2,463,709,121.77	1,728,964,979.38
专项储备		974,951.62	385,464.73
盈余公积		-	-
一般风险准备*		-	-
未分配利润	五、（四十四）	-69,077,515.06	-121,105,485.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,330,584,886.06	7,488,269,159.33
少数股东权益		4,394,376,280.74	3,569,186,613.49
所有者权益（或股东权益）合计		17,724,961,166.80	11,057,455,772.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,090,438,222.60	36,806,295,540.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

强赵
印国
6631210069122

主管会计工作负责人：

芳周
印继

会计机构负责人：朱博雁

合并利润表

2025年1-6月

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		6,866,897,702.49	5,042,730,733.38
其中：营业收入	五、（四十五）	6,866,897,702.49	5,042,730,733.38
二、营业总成本		6,822,156,798.89	4,952,852,988.97
其中：营业成本	五、（四十五）	6,353,062,804.47	4,538,799,473.81
税金及附加	五、（四十六）	41,226,506.04	37,651,721.65
销售费用	五、（四十七）	98,869,198.20	97,514,056.59
管理费用	五、（四十八）	132,749,392.37	125,206,277.47
研发费用	五、（四十九）	10,422,596.68	14,978,576.86
财务费用	五、（五十）	185,826,301.13	138,702,882.59
其中：利息费用		184,169,388.07	150,931,268.26
利息收入		10,495,119.39	18,428,095.91
加：其他收益	五、（五十一）	94,214,648.52	33,794,522.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	4,096,376.09	5,053,640.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,404,548.07	2,428,568.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	68,530,000.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	-5,318,305.55	-1,241,062.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	-14,331,328.62	-56,589,458.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十六）	500,502.29	502,011.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		192,432,796.33	71,397,397.94
加：营业外收入	五、（五十七）	2,196,833.12	3,652,892.40
减：营业外支出	五、（五十八）	178,737,915.05	87,630,498.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,891,714.40	-12,580,208.07
减：所得税费用	五、（五十九）	50,609,736.59	15,045,222.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,718,022.19	-27,625,430.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,718,022.19	-27,625,430.54
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）		9,587,886.32	8,004,605.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-44,305,908.51	-35,630,035.74
六、其他综合收益的税后净额		734,744,142.39	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		734,744,142.39	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（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		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		734,744,142.39	-
（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		734,744,142.39	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		700,026,120.20	-27,625,430.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		744,332,028.71	8,004,605.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-44,305,908.51	-35,630,035.74

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

朱博雁

合并现金流量表

2025年1-6月

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		9,529,841,554.35	5,036,136,145.86
收取利息、手续费及佣金的现金*		-	-
收到的税费返还		4,905,959.27	2,795,422.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十）	1,132,094,361.91	1,766,911,882.59
经营活动现金流入小计		10,666,841,875.53	6,805,843,450.58
购买商品、接受劳务支付的现金		8,726,632,247.43	5,149,404,930.18
支付利息、手续费及佣金的现金*		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		310,623,789.29	316,654,623.89
支付的各项税费		170,834,259.76	145,230,980.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十）	1,083,939,353.51	978,848,030.56
经营活动现金流出小计		10,292,029,649.99	6,590,138,565.20
经营活动产生的现金流量净额		374,812,225.54	215,704,885.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		2,118,000.00	314,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,061,838.52	86,184,449.91
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		1,755,942,914.61	34,693,769.00
投资活动现金流入小计		1,893,122,753.13	121,192,318.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		299,223,975.10	468,382,846.31
投资支付的现金		431,191,984.43	-
质押贷款净增加额*		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	11,656,593.79
投资活动现金流出小计		730,415,959.53	480,039,440.10
投资活动产生的现金流量净额		1,162,706,793.60	-358,847,121.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,402,011,456.36	4,623,900,124.63
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,756,050,658.39	1,333,491,644.78
筹资活动现金流入小计		10,158,062,114.75	5,957,391,769.41
偿还债务支付的现金		6,340,381,824.78	2,704,314,018.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		336,974,446.73	379,966,702.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,709,776,285.35	2,326,081,110.86
筹资活动现金流出小计		8,387,132,556.86	5,410,361,831.62
筹资活动产生的现金流量净额		1,770,929,557.89	547,029,937.79
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		3,308,448,577.03	403,887,701.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,508,483,358.75	1,712,902,280.68
六、期末现金及现金等价物余额		4,816,931,935.78	2,116,789,982.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计			
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备*			未分配 利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,281,401,726.57	104,473,600.00	-	-	4,494,148,874.14	-	1,728,964,979.38	385,464.73	-	-	-121,105,485.49	-	7,488,269,159.33	3,569,186,613.49	11,057,455,772.82
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、本年期初余额	1,281,401,726.57	104,473,600.00	-	-	4,494,148,874.14	-	1,728,964,979.38	385,464.73	-	-	-121,105,485.49	-	7,488,269,159.33	3,569,186,613.49	11,057,455,772.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,054,954,127.02		734,744,142.39	589,486.89			52,027,970.43		5,842,315,726.73	825,189,667.25	6,667,505,393.98
(一)综合收益总额							734,744,142.39				9,587,886.32		744,332,028.71	-44,305,908.51	700,026,120.20
(二)所有者投入和减少资本					5,054,954,127.02								5,054,954,127.02	869,115,907.08	5,924,070,034.10
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配					5,054,954,127.02						42,440,084.11		5,054,954,127.02	869,115,907.08	5,924,070,034.10
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备*															
3.对所有者(或股东)的分配											42,440,084.11		42,440,084.11	42,440,084.11	42,440,084.11
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备								589,486.89					589,486.89	379,668.68	969,155.57
1.本期提取								589,486.89					589,486.89	1,142,115.55	1,731,602.44
2.本期使用													0.00	-762,446.87	-762,446.87
(六)其他															
四、本期期末余额	1,281,401,726.57	104,473,600.00	-	-	9,549,103,001.16	-	2,463,709,121.77	974,951.62	0.00	-	-69,077,515.06	0.00	13,330,584,886.06	4,394,376,280.74	17,724,961,166.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年1-6月

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*			未分配利润	其他	小计
一、上年同期余额	1,281,401,726.57	130,333,600.00			4,392,864,391.17		1,731,339,016.92	132,638.50	-	2,324,075.70	-89,255,199.47		7,449,140,249.39	3,744,220,309.55	11,193,360,558.94
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、本年期初余额	1,281,401,726.57	130,333,600.00			4,392,864,391.17		1,731,339,016.92	132,638.50	-	2,324,075.70	-89,255,199.47		7,449,140,249.39	3,744,220,309.55	11,193,360,558.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额					101,284,482.97		-2,374,037.54	252,826.23		-2,324,075.70	-31,850,286.02		39,128,909.94	-175,033,696.06	-135,904,786.12
(二)所有者投入和减少资本							-2,374,037.54			-2,324,075.70			-34,224,323.56	56,987,912.93	22,763,589.37
1.所有者投入的普通股													73,100,407.27	-166,223,401.55	-93,122,994.28
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备*															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	1,281,401,726.57	104,473,600.00			4,494,148,874.14		1,728,964,979.38	385,464.73	-	-2,324,075.70	-121,105,485.49		7,488,269,159.33	3,569,186,613.49	11,057,455,772.82

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

公司负责人：
强赵印
6631210669122

主管会计工作负责人：

周继芳印

会计机构负责人：

朱博雁印



母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,413,368,527.75	523,631,369.67
交易性金融资产		132,960.00	632,960.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、（一）	2,031,480.63	2,031,480.63
应收款项融资		-	-
预付款项		43,276,528.88	45,349,555.17
其他应收款	十三、（二）	5,920,310,756.72	5,760,107,622.57
其中：应收利息		-	-
应收股利		16,790,512.72	23,256,803.26
存货		2,258,284,408.64	2,258,284,408.64
其中：数据资源			--
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		3,517,971.02	8,428,389.31
流动资产合计		9,640,922,633.64	8,598,465,785.99
非流动资产：			
债权投资		301,939,000.00	307,890,000.00
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（三）	11,104,898,405.23	4,779,490,768.61
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		312,708,627.45	78,908,627.45
投资性房地产		222,205,758.99	222,205,758.99
固定资产		5,925,227.49	6,141,416.08
在建工程		880,287,694.75	866,915,629.10
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		132,480.99	211,969.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,134,145.67	1,476,195.27
递延所得税资产		2,854,689.89	2,854,689.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,845,086,030.46	6,276,095,055.10
资产总计		22,486,008,664.10	14,874,560,841.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

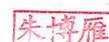
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款		447,155,200.00	404,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		300,000,000.00	470,000,000.00
应付账款		1,958,998.93	1,866,548.85
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		740,948.41	3,160,147.55
应交税费		952,338.25	994,875.26
其他应付款		188,903,057.26	238,711,286.42
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,195,143,559.28	1,908,996,855.18
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,134,854,102.13	3,027,729,713.26
非流动负债：			
长期借款		3,547,009,955.86	2,545,030,491.39
应付债券		5,026,115,120.02	3,819,459,042.82
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		9,620,160.16	1,150,160.16
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,582,745,236.04	6,365,639,694.37
负债合计		10,717,599,338.17	9,393,369,407.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,281,401,726.57	1,281,401,726.57
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,702,589,962.05	4,405,582,325.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		490,987.52	490,987.52
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-216,073,350.21	-206,283,606.06
所有者权益（或股东权益）合计		11,768,409,325.93	5,481,191,433.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,486,008,664.10	14,874,560,841.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2025年1-6月

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十三、（四）	96,992,736.49	89,440,752.94
减：营业成本	十三、（四）	125,882,164.65	119,324,752.51
税金及附加		3,303,097.96	2,054,311.18
销售费用		-	-
管理费用		9,329,448.35	9,478,416.93
研发费用		-	-
财务费用		-3,806,244.03	-888,964.12
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	5,522,126.70	19,256,468.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		33,880,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,023,741.19	-391,752.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,337,344.93	-21,663,048.13
加：营业外收入		17,600.78	4.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,319,744.15	-21,663,044.13
减：所得税费用		8,470,000.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,789,744.15	-21,663,044.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,789,744.15	-21,663,044.13
（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		-9,789,744.15	-21,663,044.13

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

朱博雁

母公司现金流量表

2025年1-6月

编制单位：新疆生产建设兵团第十二师国有资产投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		1,912,647.71	15,850,513.23
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		797,110,758.06	848,630,004.27
经营活动现金流入小计		799,023,405.77	864,480,517.50
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,939,607.53	9,128,145.51
支付的各项税费		3,345,634.97	4,939,906.17
支付其他与经营活动有关的现金		778,869,080.37	770,865,155.41
经营活动现金流出小计		790,154,322.87	784,933,207.09
经营活动产生的现金流量净额		8,869,082.90	79,547,310.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		3,008,127.57	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		3,008,127.57	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,067,593.15	28,546,612.58
投资支付的现金		218,320,000.00	5,000,000.00
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		234,387,593.15	33,546,612.58
投资活动产生的现金流量净额		-231,379,465.58	-33,546,612.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,589,517,940.00	1,055,557,895.80
收到其他与筹资活动有关的现金		1,600,000,000.00	770,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,189,517,940.00	1,825,557,895.80
偿还债务支付的现金		864,883,275.53	90,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,308,223.71	161,415,517.55
支付其他与筹资活动有关的现金		979,078,900.00	1,773,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,992,270,399.24	2,024,915,517.55
筹资活动产生的现金流量净额		1,197,247,540.76	-199,357,621.75
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		974,737,158.08	-153,356,923.92
加：期初现金及现金等价物余额		315,552,469.67	622,412,706.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,290,289,627.75	469,055,782.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：朱博雁

母公司所有者权益变动表

2025年1-6月

单位:元 币种:人民币

编制单位:新疆生产建设兵团第十二师国有资产投资发展集团有限公司



2025年1-6月

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	1,281,401,726.57	-	-	4,405,582,325.43	-	490,987.52	-	-	-206,283,606.06	5,481,191,433.46
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,281,401,726.57	-	-	4,405,582,325.43	-	490,987.52	-	-	-206,283,606.06	5,481,191,433.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	6,297,007,636.62	-	-	-	-	-9,789,744.15	6,287,217,892.47
(一)综合收益总额									-9,789,744.15	-9,789,744.15
(二)所有者投入和减少资本				6,297,007,636.62						6,297,007,636.62
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	1,281,401,726.57	-	-	10,702,589,962.05	-	490,987.52	-	-	-216,073,350.21	11,768,409,325.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周芳继印

宋博雁

母公司所有者权益变动表

2025年1-6月

单位:元 币种:人民币

	2024年度							所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	
		优先股	永续债							其他
一、上年期末余额	1,281,401,726.57				4,269,451,547.49				-91,661,438.23	5,459,682,823.35
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,281,401,726.57				4,269,451,547.49					5,459,682,823.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					136,130,777.94					21,508,610.11
(一)综合收益总额										-114,622,167.83
(二)所有者投入和减少资本					136,130,777.94					-114,622,167.83
1.所有者投入的普通股										136,130,777.94
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	1,281,401,726.57				4,405,582,325.43				-206,283,606.06	5,481,191,433.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

强赵印

朱博雁

新疆生产建设兵团第十二师国有资产 投资发展集团有限公司

2025年1-6月财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

新疆生产建设兵团第十二师国有资产投资发展集团有限公司（以下简称本公司或本集团）系经新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会（以下简称师国资委）以师国资委发[2002]第1号文件批准，由师国资委出资组建的国有独资公司。公司于2002年7月24日在乌鲁木齐市工商行政管理局办理了工商登记，注册号为650100050127074号，注册资本为5,318.213万元，本次出资业经上海立信长江会计师事务所有限公司新疆分所出具的信长会师新验字（2002）第011号验资报告予以验证。

2009年12月，经师国资委以师国资委发[2009]第26号文件批准，本集团增加注册资本7,225.40万元，注册资本变更为12,543.613万元，本次增资业经中和正信会计师事务所有限公司新疆分所出具的中和正信验字（2009）第13-058号验资报告予以验证。

2012年8月，经师国资委以师国资委发[2012]第28号文件批准，本集团增加注册资本10,000.00万元，注册资本变更为22,543.613万元，本次增资业经上海广巨会计师事务所出具的沪广巨验字（2012）1032号验资报告予以验证。

2013年2月，经师国资委以师国资委发[2013]第6号文件批准，本集团增加注册资本2,000.00万元，注册资本变更为24,543.613万元，本次增资业经上海广巨会计师事务所出具的沪广巨验字（2013）1016号验资报告予以验证。根据《国资公司关于申请受让昆仑山枣业公司股权资金的请示》、《师国资公司关于拨付十二师公交公司注册资金的请示》（国资公司发[2012]49号）、《关于向师国有资产经营有限责任公司拨付注册资金的报告》、《新疆天润乳业生物制品股份有限公司增资扩股协议书》以及《关于回复师财政局〈关于芳婷公司和乳业集团公司增加资本金〉的函》，本集团增加注册资本3,330.00万元，注册资本变更为27,873.613万元。

2015年本集团增加注册资本1,250.00万元，注册资本变更为29,123.613万元。2016年12月，经新疆生产建设兵团农业建设第十二师国有资产监督管理委员会以师国资委发[2016]第37号文件批准，本集团增加注册资本2,665.93万元，注册资本变更为31,789.54万元。2017年12月，根据《关于申请增加十二师国资（集团）公司注册资本金的请示》，经师国资委以师国资委发[2017]163号文件批准，本集团增加注册资本10,000.00万元，注册资本变更为41,789.5431万元。

根据师国资委发[2012]12号《关于乌鲁木齐西城热力有限公司整合热力行业资产移交有关问题的批复》，经新疆生产建设兵团农业建设第十二师国有资产监督管理委员会以师国资委发[2017]62号文件《关于增加国资（集团）公司实收资本相关事宜的请示》，本集团增加注册资本 5,307.39 万元，注册资本变更为 47,096.9331 万元。经新疆生产建设兵团农业建设第十二师国有资产监督管理委员会以师国资委发[2017]62号文件《关于申请增加十二师国资（集团）公司注册资本金的请示》的批准，本集团增加注册资本 20,000.00 万元，注册资本变更为 67,096.93 万元。

2020 年 4 月 14 日，根据师财发[2020]89号《关于拨付企业资本金的通知》，本集团增加注册资本 9,383.575 万元，注册资本变更为 76,480.5081 万元。

2021 年 7 月 8 日，根据师国资发[2021]19号《关于增加公司注册资本金的通知》，本集团增加注册资本 23,868.59 万元，注册资本变更为 100,349.0981 万元。

2021 年 10 月 8 日，根据国资发[2021]31号《关于增加公司注册资本金的通知》，本集团增加注册资本 10,000.00 万元，注册资本变更为 110,349.0981 万元。

2022 年 12 月 27 日，根据国资发[2022]13号《关于增加公司注册资本金的通知》，本集团增加注册资本 5,000.00 万元，注册资本变更为 115,349.0981 万元。

2023 年 12 月，以资本公积转增股本 12,791.07458 万元，注册资本变更为 128,140.172675 万元。

本集团法定代表人：赵国强。

注册地：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市。

总部地址：新疆乌鲁木齐市百园路附 7 号。

按照国家关于国有资产“国家所有、分级管理、授权经营、分工监督”的原则和新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会《对农十二师国资委国有资产授权的决定》，本集团代表新疆生产建设兵团第十二师行使国有资产所有者的职能，并相应承担国有资产保值、增值的责任。

本公司经营范围：乳制品加工与销售、农产品批发与零售、建材生产与销售、电器制造与销售、纺织服装生产与销售以及建筑施工与管理等。

公司的基本组织架构：董事会处于决策的核心地位，监事会是公司的监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。

本公司的最终控制人为新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会。

下文的本集团、集团为本公司及其全部子公司形成的合并财务报表主体。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 16 家，详见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本集团根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入

不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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。

1、 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是

指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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；
- 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；
- 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。

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。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5、各类金融资产信用损失的确定办法

(1) 应收账款

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司对信用风险显著不同的应收款项及租赁应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的应收款项及租赁应收款外和在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
低风险组合	以关联方款项、内部单位等为信用风险特征

(2) 其他应收款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
低风险组合	以关联方款项、内部单位等为信用风险特征

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五转销法或一次摊销法。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十四）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件

的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

（十六）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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和已

出租的建筑物。

2、本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于乌鲁木齐市沙依巴克区、天山区等，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

(2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0-5	1.92-5.00
机器设备	年限平均法	5-30	0-5	3.17-20.00
运输设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

（十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）使用权资产

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本集团发生的初始直接费用；
4. 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计

提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十一）生物资产

1、生物资产是指有生命的动物和植物，本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产，消耗性生物资产包括牛（主要指公牛幼畜及育肥畜），生产性生物资产包括成母牛（主要指母牛幼畜及产役畜）。

2、生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，公司生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
成母牛	6-8	30%	11.67%~8.75%

3、收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4、生物资产减值准备计提方法资产负债表日，以成本模式计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	合同协议
软件、商标、探矿权、采矿权等	5-10 年	合同协议

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形

成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十八）股份支付

1、股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本

集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

本集团按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（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合同义务；

（2）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，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业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。

3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（三十）租赁负债

本集团对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4、在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、主要收入确认具体方法

（1）商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

（3）房地产销售合同

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在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的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

（三十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

（三十五）租赁

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

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本集团与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本集团作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4、本集团作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本集团按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额

确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5、售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本集团未按市场价格收取租金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本集团向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
- 10、本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 12、本公司母公司的关键管理人员；

13、本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；

14、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、其他重要的会计政策：无。

2、重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 基建建设业务的收入确认

根据履约进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表

中。

(4) 递延所得税资产

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

(三十八) 重要会计政策、会计估计的变更：无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
土地使用税	实际占用土地面积	2、6、9、12 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	0、15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

(1) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、和《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 15 号)的相关规定，本公司下属单位新疆九鼎盛和果品经营管理有限公司、新疆九鼎恒兴蔬菜经营管理有限公司、伊犁九鼎富通果蔬产业有限公司、新疆天恒基水务有限公司、乌鲁木齐西城热力有限公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

(2) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)，自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。新疆九鼎检测技术有限公司享受上述加计扣除税收优惠。

(3) 依据财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，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。新疆天润乳业股份有限公司子公司新疆天润生物科技股份有限公、沙湾盖瑞乳业有限责任公司、新疆天润唐王城乳品有限公司、阿拉尔新农乳业有限责任公司适用西部大开发企业所得税享受 15%的税率优惠政策。

(4) 依据财税[2021]27号财政部税务总局《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》,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》(以下简称《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。新疆天润乳业股份有限公司子公司新疆天润唐王城乳品有限公司适用此优惠政策。

(5) 依据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第63号第二十七条第(一)项,新疆天润乳业股份有限公司子公司新疆天澳牧业有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业,经奎屯市国家税务局批准,享受免征所得税的优惠政策;新疆天润乳业股份有限公司子公司沙湾天润生物有限责任公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业,经沙湾县国家税务局批准,享受免征所得税的优惠政策;新疆天润乳业股份有限公司子公司新疆天润沙河牧业有限公司、新疆托峰冰川牧业有限公司、阿拉尔新农乳业有限责任公司牧业分公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业,经阿拉尔市国家税务局批准,享受免征所得税的优惠政策;新疆天润乳业股份有限公司子公司新疆天润北亭牧业有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业,经阜康市国家税务局批准,享受免征所得税的优惠政策;新疆天润乳业股份有限公司子公司新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业,经乌鲁木齐市沙依巴克区国税局批准,享受免征所得税的优惠政策;新疆天润乳业股份有限公司子公司新疆芳草天润牧业有限责任公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业,经乌鲁木齐市呼图壁县国家税务局批准,享受免征所得税的优惠政策。新疆天润乳业股份有限公司子公司巴楚天润牧业有限公司属于从事农、林、牧、渔项目的行业,经巴楚县国家税务局批准,享受免征所得税的优惠政策。

(6) 依据财政部、国家税务总局[2023]12号文件《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》,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政策,延续执行至2027年12月31日。新疆天润乳业股份有限公司子公司新疆天润优品贸易有限公司适用此优惠政策。

(7) 本公司及所属子公司2023年取得的政府补贴收入属于财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税〔2011〕70号)所规定的财政性资金,该收入为不征税收入,免征企业所得税。

2、增值税等

根据《财政部 税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第56号)规定,本公司孙公司乌鲁木齐西城热力有限公司享受税收优惠政策:向居民个人(以下称居民供热)取得的采暖费收入免征增值税;为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元;除非特别指出,“期末”指2025年6月30日,“期初”指2025年1月1日,“本期”指2025年1-6月度,“上期”指2024年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,000.41	447.91
银行存款	4,793,961,335.37	1,520,733,543.33

项目	期末余额	期初余额
其中：存放财务公司款项	-	-
其他货币资金	1,158,916,124.11	607,631,027.51
合计	5,952,886,459.89	2,128,365,018.75
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,135,954,524.11	619,881,660.00

其他说明：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票等保证金	1,133,571,978.56	589,209,994.04
用于担保质押的定期存款或票据等	2,038,400.00	0.00
冻结资金	344,145.55	30,671,665.96
合计	1,135,954,524.11	619,881,660.00

(二) 交易性金融资产

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
权益工具投资	132,960.00	632,960.00
合计	132,960.00	632,960.00

(三) 应收票据

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	89,192,318.14	41,184,120.66
商业承兑票据	14,010,367.67	10,821,377.76
合计	103,202,685.81	52,005,498.42

2、期末公司已质押、背书或贴现的应收票据：无。

3、按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	89,192,318.14		
商业承兑票据	14,010,367.67		
合计	103,202,685.81		/

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,236,430,354.24	760,474,238.71
1 至 2 年	405,109,197.40	188,949,857.30
2 至 3 年	256,746,952.37	187,681,521.03

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	634,616,106.22	421,680,040.30
小计	3,532,902,610.23	1,558,785,657.34
减：坏账准备	129,932,964.84	120,694,098.55
合计	3,402,969,645.39	1,438,091,558.79

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,663,591.31	0.58	20,663,591.31	100	-	19,959,698.72	1.28	19,959,698.72	100	-
按组合计提坏账准备	3,512,239,018.92	99.42	109,269,373.53	3.11	3,402,969,645.39	1,538,825,958.62	98.72	100,734,399.83	6.55	1,438,091,558.79
其中：										
组合 1：账龄组合	2,322,972,398.91	65.75	101,405,751.64	4.37	2,221,566,647.27	1,526,946,470.37	97.96	100,660,850.40	6.59	1,426,285,619.97
组合 2：低风险组合	1,189,266,620.01	33.67	7,863,621.89	0.66	1,181,402,998.12	11,879,488.25	0.76	73,549.43	0.62	11,805,938.82
合计	3,532,902,610.23	100	129,932,964.84	3.68	3,402,969,645.39	1,558,785,657.34	100	120,694,098.55	7.74	1,438,091,558.79

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天润乳业客户	18,289,340.11	18,289,340.11	100	预计无法收回
其他	2,374,251.20	2,374,251.20	100	预计无法收回
合计	20,663,591.31	20,663,591.31		

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：账龄组合	2,322,972,398.91	101,405,751.64	4.37
组合 2：低风险组合	1,189,266,620.01	7,863,621.89	0.66
合计	3,512,239,018.92	109,269,373.53	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	120,694,098.55	1,433,009.38	-		-7,805,856.91	129,932,964.84
合计	120,694,098.55	1,433,009.38	-		-7,805,856.91	129,932,964.84

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例
新疆泰华钢铁有限公司	299,291,342.15	8.47
中新钢联矿业发展集团有限公司	234,356,409.32	6.63
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	149,157,508.50	4.22
华锦（苏州）新能源有限公司	120,181,701.96	3.4
天润第一名	104,961,572.60	2.97
合计	907,948,534.53	25.69

（五）应收款项融资

1、分类列示

单位名称	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	10,528,543.84
合计	-	10,528,543.84

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,498,958,703.98	81.3	401,735,299.72	63.64
1-2年	212,544,920.89	11.53	149,032,098.62	23.61
2-3年	16,848,145.70	0.91	45,920,904.09	7.27
3年以上	115,377,726.68	6.26	34,582,383.81	5.48
合计	1,843,729,497.25	100	631,270,686.24	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
新疆天富国际经贸有限公司	非关联方	108,223,912.07	5.87	1年以内	未到结算期
北京国联视讯信息技术股份有限公司	非关联方	143,155,200.00	7.76	1年以内	未到结算期
宁波粮和油多多电子商务有限公司	非关联方	107,502,750.00	5.83	1年以内	未到结算期
新疆医多多医疗科技有限公司	非关联方	102,672,000.00	5.57	1年以内	未到结算期
新疆喀钢集团有限公司	非关联方	92,620,387.05	5.02	1年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
合计		554,174,249.12	30.05	/	/

(七) 其他应收款**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,912,569.60	-
应收股利	11,378,107.00	11,378,107.00
其他应收款	5,690,096,956.28	3,540,446,633.94
合计	5,707,387,632.88	3,551,824,740.94

2、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	90,643.05	-
委托贷款	5,821,926.55	-
合计	5,912,569.60	-

3、应收股利

项目	期末余额	期初余额
乌鲁木齐市九鼎富通小额贷款公司	11,378,107.00	11,378,107.00
合计	11,378,107.00	11,378,107.00

4、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,720,726,795.17	1,173,241,229.34
1 至 2 年	605,950,864.00	2,155,438,096.75
2 至 3 年	2,299,225,411.62	247,272,932.89
3 至 4 年	1,127,531,124.73	57,606,261.77
小计	5,753,434,195.52	3,633,558,520.75
减：坏账准备	63,337,239.24	93,111,886.81
合计	5,690,096,956.28	3,540,446,633.94

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,710,784,321.95	3,633,558,520.75
社保费	4,871,455.23	-
押金	3,665,209.99	-
其他	34,113,208.35	-
合计	5,753,434,195.52	3,633,558,520.75

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	29,853,950.29	-	63,257,936.52	93,111,886.81
2025年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-29,853,950.29	29,853,950.29		-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,015,781.75	-	-	3,015,781.75
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	37,492,629.48	37,492,629.48
其他变动	-549,150.15	-3,665,624.34	-487,425.67	-4,702,200.16
2025年6月30日余额	3,564,931.90	33,519,574.63	26,252,732.71	63,337,239.24

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	93,111,886.81	3,015,781.75	-	37,492,629.48	63,337,239.24
合计	93,111,886.81	3,015,781.75	-	37,492,629.48	63,337,239.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
澄迈承翰房地产开发有限公司	往来款	522,890,872.57	5年以上	9.09
新疆天盈房地产开发有限责任公司	往来款	180,000,000.00	1-2年	3.13
北京工美集团有限责任公司	往来款	354,434,513.26	1年以内	6.16
新疆国运天成资产管理有限公司	往来款	262,159,891.57	1年以内	4.56
乌鲁木齐信诚信典当有限公司	往来款	230,500,000.00	1-2年	4.01
合计	/	1,549,985,277.40	/	26.95

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	720,106,949.63	904,269.58	719,202,680.05	813,563,716.30	1,543,136.95	812,020,579.35
周转材料	4,251,926.23	60,605.31	4,191,320.92	1,143,012.78	60,605.31	1,082,407.47
委托加工	124,479.51		124,479.51	124,479.51		124,479.51

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
物资						
低值易耗品	43,318,295.07	-	43,318,295.07	43,931,966.21	-	43,931,966.21
库存商品	1,167,541,428.69	2,425,116.61	1,165,116,312.08	880,796,635.84	2,514,189.93	878,282,445.91
开发成本	9,251,695,006.54	-	9,251,695,006.54	5,871,418,082.50	-	5,871,418,082.50
消耗性生物资产	142,284,040.91	652,933.79	141,631,107.12	9,944,819.67	2,470,785.66	7,474,034.01
合计	11,329,322,126.58	4,042,925.29	11,325,279,201.29	7,620,922,712.81	6,588,717.85	7,614,333,994.96

2、其他说明：无。

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未到结算期资产	808,858,077.41	-	808,858,077.41	-	-	-
尚未结算的运输收入	-	-	-	11,439,351.28	-	11,439,351.28
合计	808,858,077.41	-	808,858,077.41	11,439,351.28	-	11,439,351.28

3、合同资产按减值计提方法分类披露

项目	期末余额					期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	808,858,077.41	100	0.00		808,858,077.41	11,439,351.28	100	-		11,439,351.28
其中：	-	-	-			-	-	-		-
已完工未到结算期资产	808,858,077.41	100	-			0.00	0			
尚未结算的运输收入	0.00	0	0.00		0.00	11,439,351.28	100.00	-		11,439,351.28
合计	808,858,077.41	100	0.00		808,858,077.41	11,439,351.28	100	-		11,439,351.28

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
已完工未到结算期资产	808,858,077.41		
尚未结算的运输收入	-		
合计	808,858,077.41		

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用等	7,536,697.20	232,364.31
增值税留抵税额及预交税款	443,139,872.17	348,491,609.41
发放贷款及垫款等	965,503.25	-
合计	451,642,072.62	348,723,973.72

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆九鼎金盛祥农产品开发有限公司		2,434,006.95	-	-	-	-	-	-	-	2,434,006.95	2,434,006.95
乌鲁木齐北园春融资性担保有限责任公司	47,930,911.39	-	-	-	-	-	-	-	-	47,930,911.39	-
乌鲁木齐市九鼎富通小额贷款有限公司	59,000,488.06	-	-	-	-	-	-	-	-	59,000,488.06	-
新疆博润农牧有限公司	4,197,828.39	-	-	-	582,466.68	-	1,200,000.00	-	-	3,580,295.07	-
新疆宝新昌佳石灰制品有限公司	41,955,688.78	-	-	-	-	-	-	-	-	41,955,688.78	-
中国广电新疆生产建设兵团网络有限公司	15,892,102.63	-	-	-	-	-	-	-	-	15,892,102.63	-
新疆联宇投资有限公司	117,191,595.79	-	-	-	-	-	-	-	-	117,191,595.79	-
乌鲁木齐市天恒基小额贷款有限公司	1,731,757.19	-	-	-	-	-	-	-	-	1,731,757.19	-
新疆丝路恒汇进出口贸易有限公司	105,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	105,000,000.00	-
山东高速新疆物流发展有限公司	13,601,940.42	-	-	-	5,081.40	-	-	-	-	13,607,021.82	-
铁门关市优牧草业有限公司	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-
乌鲁木齐市中瑞恒远融资担保有限公司	103,911,477.94	-	-	-	-	-	-	-	-	103,911,477.94	-
新疆昆仑纺织服装有限责任公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
新疆万盈房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	19,829,766.20	19,829,766.20	-
新疆保利天恒基房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	13,302,062.61	13,302,062.61	-
乌鲁木齐综合保税区开发建设运营有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	735,937,776.97	735,937,776.97	-
乌鲁木齐中金瑞银投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	866,801.49	866,801.49	-

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
新疆天山人才发展集团有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,384,825.18	3,384,825.18	
乌鲁木齐中铁元水环保有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
新疆泽通广源建材有限责任公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,079,222.50	2,079,222.50	
合计	525,413,790.59	2,434,006.95	-	-	587,548.08	0.00	1,200,000.00	-	-	775,400,454.95	1,302,635,800.57	2,434,006.95

其他说明：无。

(十二) 其他权益工具投资**1、其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	903,979,222.77	319,323,039.61
其中：		
乌鲁木齐米东浦发村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	-
新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	7,548,534.77	-
新疆银行股份有限公司	80,000,000.00	-
新疆兵投联创股权投资管理有限公司	1,000,000.00	-
乌鲁木齐中金瑞银投资管理有限公司	3,940,195.47	-
新疆天恒兴达能源有限公司	29,933,791.05	-
新疆乌鲁木齐农垦进出口有限公司	11,930,000.00	-
新疆丝路亚心产业引导母基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-
新疆希望电子有限公司	1,609,645.00	-
新疆华美大地建筑科技有限公司	19,500,000.00	-
新疆乌鲁木齐农村商业银行股份有限公司	43,000,000.00	-
乌鲁木齐银行股份有限公司	178,080,000.00	-
新疆绿洲国民村镇银行有限责任公司	10,200,000.00	-
乌鲁木齐中铁元水环保有限公司	10,003,270.66	-
新疆绿珠九鼎农产品经营管理有限公司	11,837,562.46	11,837,562.46
新疆绿洲国民村镇银行有限责任公司	14,278,174.00	14,278,174.00
新疆金鼎惠农典当有限公司	4,947,303.16	4,947,303.15
新疆盈路通物流有限责任公司	288,260,000.00	288,260,000.00
乌准铁路有限责任公司	127,910,746.20	-
上市权益工具投资		
合计	903,979,222.77	319,323,039.61

2、其他说明：无。**(十三) 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	560,607,929.77	78,967,929.77
其中：		
新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	19,780,000.00	19,780,000.00
国电青松吐鲁番新能源有限公司	24,848,627.45	24,848,627.45
新疆天富热电股份公司	59,302.32	59,302.32
中国广电新疆生产建设兵团网络有限公司	34,280,000.00	34,280,000.00
新疆丝路亚心产业引导母基金合伙企业（有限合伙）	130,000,000.00	-
乌鲁木齐银行股份有限公司	351,640,000.00	-
合计	560,607,929.77	78,967,929.77

(十四) 投资性房地产**1、采用公允价值计量模式的投资性房地产**

项目	不动产	合计
一、期初余额	10,919,587,791.80	10,919,587,791.80
二、本期变动	5,870,822,306.35	5,870,822,306.35
加：外购	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-
企业合并增加	5,873,298,395.02	5,873,298,395.02
股东投入增加	-	-
其他增加	-	-
减：处置	2,476,088.67	2,476,088.67
其他转出	-	-
转为自用	-	-
公允价值变动	-	-
三、期末余额	16,790,410,098.15	16,790,410,098.15

2、其他说明：无。**(十五) 固定资产****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,913,018,257.55	3,485,315,644.23
固定资产清理	179,930.82	179,930.82
合计	4,913,198,188.37	3,485,495,575.05

2、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,999,315,770.21	1,759,970,498.02	49,923,688.93	228,079,099.73	5,037,289,056.89
2.本期增加金额	1,329,043,557.45	837,387,073.35	68,370,072.44	187,897,974.54	2,422,698,677.78
3.本期减少金额	37,158,212.19	3,130,071.00	1,652,441.63	3,839,174.80	45,779,899.62
4.期末余额	4,291,201,115.47	2,594,227,500.37	116,641,319.74	412,137,899.47	7,414,207,835.05
二、累计折旧和累计摊销					
1.期初余额	612,522,076.26	703,277,516.50	32,758,229.75	141,313,069.99	1,489,870,892.50
2.本期增加金额	339,689,481.59	423,974,282.46	46,652,053.29	179,510,335.62	989,826,152.96
(1)计提或摊销	56,656,095.18	62,304,593.04	1,784,116.48	10,463,470.58	131,208,275.28
(2)企业合并等增加	283,033,386.41	361,669,689.42	44,867,936.81	169,046,865.04	858,617,877.68
3.本期减少金额	9,974,314.03	2,452,787.94	1,511,217.07	3,272,495.02	17,210,814.06
(1)处置	9,974,314.03	2,452,787.94	1,511,217.07	3,272,495.02	17,210,814.06
(2)其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	942,237,243.82	1,124,799,011.02	77,899,065.97	317,550,910.59	2,462,486,231.40
三、减值准备					
1.期初余额	44,372,881.69	17,047,682.34	251,182.96	430,773.17	62,102,520.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	507,220.24	1,484,787.08	9,135.00	262,699.77	2,263,842.09
(1)计提	-	1,344,922.11	-	-	1,344,922.11
(2)企业合并等增加	507,220.24	139,864.97	9,135.00	262,699.77	918,919.98
3.本期减少金额	25,225,028.17	437,987.98	-	-	25,663,016.15
(1)处置	25,225,028.17	437,987.98	-	-	25,663,016.15
(2)其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	19,655,073.76	18,094,481.44	260,317.96	693,472.94	38,703,346.10
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,329,308,797.89	1,451,334,007.91	38,481,935.81	93,893,515.94	4,913,018,257.55
2.期初账面价值	2,342,420,812.26	1,039,645,299.18	16,914,276.22	86,335,256.57	3,485,315,644.23

(十六) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,214,432,822.85	3,022,135,477.87
工程物资	-	-
合计	5,214,432,822.85	3,022,135,477.87

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
龙疆小镇·丝路风情街改造提升建设项目（二期）	26,062,297.85	-	26,062,297.85	-	-	-
新疆伊犁兵旅酒店项目（一标段）	12,742,086.72	-	12,742,086.72	-	-	-
新疆伊犁兵旅酒店项目（二标段）	4,354,418.60	-	4,354,418.60	-	-	-
兵旅昆仑酒店项目	11,793,180.77	-	11,793,180.77	-	-	-
兵团十师兵旅白沙湖酒店项目	3,715,289.01	-	3,715,289.01	-	-	-
河谷停车场建设项目	2,750,464.29	-	2,750,464.29	-	-	-
花海乐（314）	4,098,863.55	-	4,098,863.55	-	-	-
亚心文旅产业园	2,664,547.07	-	2,664,547.07	-	-	-
新区旅游综合服务中心建设项目及配套设施项目	572,358,906.25	-	572,358,906.25	-	-	-
兵团文旅投产业园项目	24,999,370.24	-	24,999,370.24	-	-	-
五一新区三坪污水处理厂及附属工程项目	4,134,528.00	-	4,134,528.00	-	-	-
供水改扩建项目	137,536,019.88	-	137,536,019.88	-	-	-
十二师红岩水厂水质提标改扩建项目	57,144,269.20	-	57,144,269.20	-	-	-
十二师净水设施提升项目	1,967,777.26	-	1,967,777.26	-	-	-
十二师新区城镇基础设施供排水项目	447,371.00	-	447,371.00	-	-	-
西山农牧场水库建设项目	14,570,340.41	-	14,570,340.41	-	-	-
十二师市政基础设施头屯河谷供水工程	983,610.00	-	983,610.00	-	-	-

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
十二师市政基础设施供排水项目(自筹)	90,250,285.40	-	90,250,285.40	-	-	-
十二师市政基础设施供排水项目	658,726,995.99	-	658,726,995.99	-	-	-
兵团乌鲁木齐工业园区污水处理厂(二期)	61,488,149.36	-	61,488,149.36	-	-	-
流量计安装施工项目	126,800.00	-	126,800.00	-	-	-
汇智壹号庄园换热站	22,967.92	-	22,967.92	-	-	-
三坪保税区集中供热项目	1,972,912.46	-	1,972,912.46	-	-	-
五一农场集中供热改扩建项目	28,301.89	-	28,301.89			
十二师市政基础设施供热项目	176,521,593.68	-	176,521,593.68			
十二师清洁能源供热能力提升项目(自筹)	41,551,603.84	-	41,551,603.84			
十二师市政基础设施供热项目(一期)	75,840.71	-	75,840.71			
西城嘉苑燃气锅炉热源提升工程项目	1,618,691.96	-	1,618,691.96			
十二师煤改气供热基础设施建设项目	200,995.71	-	200,995.71			
十二师老党校	-	-	-			
十二师道路交通安全智能管理建设项目(一期)	45,885,215.97	-	45,885,215.97			
垃圾转运站项目	28,196,200.32	-	28,196,200.32			
可控降解生态塑料新材料技术产品研发生产建设项目(妙顺)	180,040,156.45	-	180,040,156.45			
汽车城物业车库	8,865,993.50	-	8,865,993.50			
美食街	525,827.38	-	525,827.38	-	-	-
呼图壁金河加油加气站	6,455,408.48	-	6,455,408.48	-	-	-
中国五一农场加油加气站	14,636,043.49	-	14,636,043.49	-	-	-
米东区金兰辉权加油加气站	18,434,916.62	-	18,434,916.62	-	-	-
公共项目	234,283.18	-	234,283.18	-	-	-
沙雅县中国吉硕 LNG 加工厂	438,718.61	-	438,718.61	-	-	-
呼图壁 G30 南服务区	79,149.49	-	79,149.49	-	-	-
阜康服务区	69,950.44	-	69,950.44	-	-	-
油气事业	9,450.00	-	9,450.00	-	-	-
呼图壁 G30 北服务区	84,042.37	-	84,042.37	-	-	-
宝新盛源矿渣微粉项目	4,588,794.10	-	4,588,794.10	4,588,794.10	-	4,588,794.10
九鼎农业基建工程	31,938,454.10	-	31,938,454.10	32,276,574.72	-	32,276,574.72
九鼎兵团物流港	23,011,890.18	-	23,011,890.18	23,011,890.18	-	23,011,890.18
乌鲁木齐国际物流园(一期)	116,014,284.33	-	116,014,284.33	115,984,689.98	-	115,984,689.98
天润挤奶设备扩建、牧场基建等工程	14,094,072.45	-	14,094,072.45	16,848,829.68	10,349,500.09	6,499,329.59
天润年产 20 万吨乳制品加工项目	336,981,811.40	-	336,981,811.40	310,919,563.33		310,919,563.33
中瑞恒远家居博览城等工程	8,096,611.32	5,043,030.33	3,053,580.99	8,081,759.83	5,043,030.33	3,038,729.50
中瑞兵团交通物流港	92,189,303.65	-	92,189,303.65	92,189,303.65	-	92,189,303.65
乌将铁路扩能改造工程	-	-	-	111,746,204.00	-	111,746,204.00
科创中心及兴农科技中心建设项目	632,854,822.73	-	632,854,822.73	622,654,646.00	-	622,654,646.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
丝路高科技产业园建设项目	247,355,751.66	-	247,355,751.66	244,183,862.74	-	244,183,862.74
兵团（乌鲁木齐）应急物资保障体系建设中央厨房项目	1,275,756,489.41	-	1,275,756,489.41	1,244,101,224.48	-	1,244,101,224.48
西山新区基础设施项目	187,763,564.95	-	187,763,564.95	185,903,463.44	-	185,903,463.44
其他项目	2,510,911.99	-	2,510,911.99	2,476,139.77	-	2,476,139.77
西山新区采煤沉陷区综合治理及人居环境建设项目一期-四道岔北及牛坑片区一阶段治理工	27,455,255.59	-	27,455,255.59	22,561,062.39	-	22,561,062.39
合计	5,219,475,853.18	5,043,030.33	5,214,432,822.85	3,037,528,008.29	15,392,530.42	3,022,135,477.87

（十七）生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	产畜	幼畜	
一、账面原值			
1.上年年末余额	1,016,885,607.55	423,344,464.93	1,440,230,072.48
2.本期增加金额	176,701,077.97	209,341,067.67	386,042,145.64
(1)外购			
(2)自行培育	176,701,077.97	209,341,067.67	386,042,145.64
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额	301,388,205.27	279,003,063.85	580,391,269.12
(1)处置	301,388,205.27	102,301,985.88	403,690,191.15
(2)其他		176,701,077.97	176,701,077.97
4.期末余额	892,198,480.25	353,682,468.75	1,245,880,949.00
二、累计折旧			
1.上年年末余额	186,303,688.98		186,303,688.98
2.本期增加金额	59,718,419.65		59,718,419.65
(1)计提	59,718,419.65		59,718,419.65
3.本期减少金额	77,681,093.35		77,681,093.35
(1)处置	77,681,093.35		77,681,093.35
4.期末余额	168,341,015.28		168,341,015.28
三、减值准备			
1.上年年末余额	8,371,649.64	704,568.11	9,076,217.75
2.本期增加金额	5,302,531.58		5,302,531.58
(1)计提	5,302,531.58		5,302,531.58
3.本期减少金额	5,571,013.86	64,072.78	5,635,086.64
(1)处置	5,571,013.86	64,072.78	5,635,086.64
4.期末余额	8,103,167.36	640,495.33	8,743,662.69

四、账面价值			
1. 期末账面价值	715,754,297.61	353,041,973.42	1,068,796,271.03
2. 期初账面价值	822,210,268.93	422,639,896.82	1,244,850,165.75

(十八) 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	合计
一. 账面原值				
1. 上年年末余额	44,163,466.75	49,970,589.46	104,432,229.94	198,566,286.15
2. 本期增加金额				
(1) 租赁增加				
3. 本期减少金额			3,709,596.86	3,709,596.86
(1) 处置			3,709,596.86	3,709,596.86
4. 期末余额	44,163,466.75	49,970,589.46	100,722,633.08	194,856,689.29
二. 累计折旧				
1. 上年年末余额	13,594,182.29	11,598,387.60	21,345,255.23	46,537,825.12
2. 本期增加金额	4,815,142.32	2,340,261.00	4,138,366.62	11,293,769.94
(1) 计提	4,815,142.32	2,340,261.00	4,138,366.62	11,293,769.94
3. 本期减少金额			271,085.88	271,085.88
(1) 处置			271,085.88	271,085.88
4. 期末余额	18,409,324.61	13,938,648.60	25,212,535.97	57,560,509.18
三. 减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	25,754,142.14	36,031,940.86	75,510,097.11	137,296,180.11
2. 期初账面价值	30,569,284.46	38,372,201.86	83,086,974.71	152,028,461.03

(十九) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	商标	软件及其他	探矿权	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	863,447,742.88	19,458,817.82	54,680,134.74	-	-	937,586,695.44

项目	土地使用权	商标	软件及其他	探矿权	采矿权	合计
2.本期增加金额	117,777,341.43	667,344.37	6,297,596.84	-	2,084,973.92	126,827,256.56
(1) 购置	4,437.68	55,528.65	607,366.28	-	-	667,332.61
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	117,772,903.75	611,815.72	5,690,230.56	-	2,084,973.92	126,159,923.95
(4) 其他转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	2,912,794.22	-	13,000.00	-	-	2,925,794.22
(1) 处置	2,912,794.22	-	13,000.00	-	-	2,925,794.22
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	978,312,290.09	20,126,162.19	60,964,731.58	-	2,084,973.92	1,061,488,157.78
二、累计摊销						
1.期初余额	125,248,263.62	10,055,348.82	26,996,105.27	-	-	162,299,717.71
2.本期增加金额	19,602,178.45	953,072.09	6,674,023.77	-	2,084,973.92	29,314,248.23
(1) 计提	9,626,711.43	574,188.79	2,807,439.55	-	-	13,008,339.77
(2) 其他	9,975,467.02	378,883.30	3,866,584.22	-	2,084,973.92	16,305,908.46
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	144,850,442.07	11,008,420.91	33,670,129.04	-	2,084,973.92	191,613,965.94
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	833,461,848.02	9,117,741.28	27,294,602.54	-	-	869,874,191.84
2.期初账面价值	738,199,479.26	9,403,469.00	27,684,029.47	-	-	775,286,977.73

(二十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新疆天恒基恒裕酒店管理有限公司	-	236,361.49	-	-	-	236,361.49
新疆亚心文旅实业集团有限公司	-	8,684,422.93	-	-	-	8,684,422.93
新疆天润乳业股份有限公司	284,130,338.01					284,130,338.01
新疆九鼎商贸物流集团有限责任公司	418,918.48					418,918.48

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合计	284,549,256.49	8,920,784.42	-	-	-	293,470,040.91

2、商誉减值准备：无。

(二十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产修理支出	52,560,095.20	9,981,087.39	3,933,659.34	-	58,607,523.25
租赁费	-	4,280,797.08	-	-	4,280,797.08
服务费	-	3,452,830.67	-	-	3,452,830.67
其他费用	26,514,527.48	48,712,671.40	6,882,684.45	-	68,344,514.43
合计	79,074,622.68	66,427,386.54	10,816,343.79	-	134,685,665.43

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	213,206,854.07	48,297,520.06	296,672,852.95	45,699,470.04
可抵扣亏损	298,476,246.96	74,619,061.75	261,607,624.46	65,401,906.12
租赁负债	29,501,838.41	2,633,581.26	41,862,036.52	3,739,879.74
预计负债	-	-	-	-
合计	541,184,939.44	125,550,163.07	600,142,513.93	114,841,255.90

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	6,051,163,822.67	1,509,285,334.42	3,805,788,742.15	947,941,564.29
使用权资产	38,412,205.26	3,428,995.26	40,413,051.36	3,610,429.99
其他权益工具投资公允价值变动	37,920,089.60	9,480,022.40	3,270,089.61	817,522.40
计入其他综合收益的投资性房地产公允价值变动	1,498,775,524.69	280,753,351.73	1,498,775,524.69	280,753,351.73
合计	7,626,271,642.22	1,802,947,703.81	5,348,247,407.81	1,233,122,868.41

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	158,891,140.91	-	158,891,140.91	-	-	-
预付工程设备款	22,956,281.23	-	22,956,281.23	17,524,869.13	-	17,524,869.13

项目	期末余额		期初余额			
合计	181,847,422.14	-	181,847,422.14	17,524,869.13	-	17,524,869.13

(二十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	227,300,000.00	-
保证借款	4,722,387,368.11	3,331,546,312.25
信用借款	677,155,200.00	704,000,000.00
未到期应付利息	2,280,635.95	929,149.74
合计	5,629,123,204.06	4,036,475,461.99

(二十五) 应付票据

1、应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	936,599,998.00	1,191,977,151.69
银行承兑汇票	139,996,379.69	95,257,794.45
合计	1,076,596,377.69	1,287,234,946.14

(二十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,841,734,884.07	922,139,571.49
1 至 2 年	190,813,450.34	166,900,694.45
2 至 3 年	130,955,796.53	18,488,545.51
3 年以上	184,715,673.26	168,392,228.61
合计	2,348,219,804.20	1,275,921,040.06

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆恒昌盛建材有限公司	47,105,677.93	未到结算期
四川新希望贸易有限公司	96,887,500.00	未到结算期
太原龙堡科技有限公司	64,383,017.30	未到结算期
泸州添利米业有限公司	48,019,800.00	未到结算期
四川蜀物天府建材有限公司	44,578,888.33	未到结算期
合计	300,974,883.56	

(二十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金等	434,840,940.65	251,671,636.44
合计	434,840,940.65	251,671,636.44

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆中茂信和投资有限公司	5,200,000.00	未到结算期
中国铁建电气化局第一工程有限公司	992,961.54	未到结算期
新疆恒裕昌酒店管理有限公司	617,280.47	未到结算期
合计	6,810,242.01	

其他说明：无。

（二十八）合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工	258,050,946.58	-
预收工程款	30,613,103.41	-
预收销货款	578,281,772.91	271,962,915.05
合计	866,945,822.90	271,962,915.05

（二十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	117,599,088.97	308,894,540.19	281,456,787.98	145,036,841.18
二、离职后福利-设定提存计划	257,037.85	32,619,974.18	32,251,963.14	625,048.89
三、辞退福利	-	9,000.00	9,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	117,856,126.82	341,523,514.37	313,717,751.12	145,661,890.07

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	94,278,805.30	254,607,912.08	227,100,208.54	121,786,508.84
二、职工福利费	782,755.41	14,671,406.80	15,339,552.15	114,610.06
三、社会保险费	357,760.12	22,206,562.50	21,938,150.17	626,172.45
其中：医疗保险费	330,973.47	21,001,657.01	20,738,257.00	594,373.48
工伤保险费	909.15	1,009.18	0.00	1,918.33
生育保险费	16,658.08	1,203,359.74	1,198,347.42	21,670.40
其他	9,219.42	1,545.75	1,545.75	9,219.42
四、住房公积金	6,028,119.82	12,791,662.20	12,594,323.00	6,225,459.02
五、工会经费和职工教育经费	16,151,648.32	4,616,996.61	4,484,554.12	16,284,090.81
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	117,599,088.97	308,894,540.19	281,456,787.98	145,036,841.18

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	266,388.49	31,492,541.30	31,250,884.44	508,045.35
2.失业保险费	-9,350.64	1,127,432.88	1,001,078.70	117,003.54
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	257,037.85	32,619,974.18	32,251,963.14	625,048.89

其他说明：无。

（三十）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	79,149,578.65	55,832,194.61
企业所得税	104,394,682.31	113,799,784.54
个人所得税	5,468,964.85	679,212.43
城市维护建设税	2,278,797.21	1,493,733.72
教育费附加	1,348,916.67	776,212.75
地方教育费附加	288,091.69	17,995.88
房产税	3,272,997.74	2,585,377.54
土地增值税	3,893,346.96	19,009,077.22
印花税	1,677,047.46	372,110.24
其他税费	2,894,087.71	3,467,686.95
合计	204,666,511.25	198,033,385.88

其他说明：无。

（三十一）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,748,832.07	-
应付股利	22,247,572.14	15,611,960.89
其他应付款	1,552,237,851.16	553,318,516.11
合计	1,576,234,255.37	568,930,477.00

2、应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,748,832.07	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	-	-
合计	1,748,832.07	-

3、应付股利

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,247,572.14	15,611,960.89
合计	22,247,572.14	15,611,960.89

4、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,128,715,941.46	392,097,660.48
押金及保证金	221,108,971.16	130,873,600.60

项目	期末余额	期初余额
销售佣金	2,079,397.13	1,650,489.75
促销费	45,757,062.89	23,117,587.46
其他	154,576,478.52	5,579,177.82
合计	1,552,237,851.16	553,318,516.11

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兵团乌鲁木齐经济技术开发区管理委员会	100,000,000.00	未到结算期
新疆生产建设兵团第十二师三坪农场	41,331,891.93	未到结算期
博乐市阳光城乡投资建设有限责任公司	38,900,000.00	未到结算期
新疆生产建设兵团第十二师交通局	76,000,000.00	未到结算期
天润第一名	31,760,858.78	未到结算期
合计	287,992,750.71	

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,785,449,740.68	3,344,375,238.56
一年内到期的应付债券	426,143,559.28	819,496,855.18
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债	34,746,599.28	54,727,102.75
合计	4,246,339,899.24	4,218,599,196.49

(三十三) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
保险、担保责任准备金	-	-
待转销项税额	93,852,269.03	28,722,039.70
已背书未终止确认票据	3,804,007.40	7,881,065.93
合计	97,656,276.43	36,603,105.63

(三十四) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	220,200,000.00	-
抵押借款	1,245,404,400.00	73,000,000.00
保证借款	13,806,757,719.93	7,442,813,415.12
信用借款	5,199,103,329.22	2,890,889,500.00
未到期应付利息	15,374,948.28	3,875,777.50
减：一年内到期的长期借款	3,785,449,740.68	3,344,375,238.56
合计	16,701,390,656.75	7,066,203,454.06

(三十五) 应付债券

1、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行余额	期末余额	期初余额
21 恒基 01	215,000,000.00	2021/9/30	3+2 年	215,000,000.00	218,641,918.75	
23 天恒基 MTN001	350,000,000.00	2023/2/3	3 年	350,000,000.00	356,906,986.30	
23 天恒基 MTN002	250,000,000.00	2023/8/31	3 年	250,000,000.00	259,339,041.10	
24 天恒基 MTN001	300,000,000.00	2024/6/24	3 年	300,000,000.00	300,132,164.38	
24 天恒基 MTN002	300,000,000.00	2024/7/29	3 年	300,000,000.00	307,401,205.48	
24 天恒基 MTN003	300,000,000.00	2024/11/22	2+1 年	300,000,000.00	306,202,191.78	
21 新师 01	450,000,000.00	2021/2/4	5 年	450,000,000.00	-	345,922,208.45
21 新师 02	950,000,000.00	2021/4/12	5 年	950,000,000.00	-	9,418,376.78
21 新师 03	600,000,000.00	2021/8/21	5 年	600,000,000.00	200,900,108.24	198,794,489.00
22 新师 03	350,000,000.00	2022/11/15	5 年	350,000,000.00	358,609,483.26	350,793,898.53
22 新师 02	500,000,000.00	2022/7/26	5 年	500,000,000.00	523,202,278.01	506,415,388.16
22 新师债 01/22 新师 01	500,000,000.00	2022/3/28	7 年	500,000,000.00	397,197,432.22	454,352,263.90
23 新师 01	500,000,000.00	2023/10/31	5 年	500,000,000.00	510,839,622.64	500,469,811.32
23 农十二师 MTN002	400,000,000.00	2023/7/19	3 年	400,000,000.00	417,896,662.39	405,461,456.03
23 农十二师 MTN001	750,000,000.00	2023/4/20	2 年	750,000,000.00	-	38,022,683.66
兴业证券 4 亿公募公司债	400,000,000.00	2024/8/13	5 年	400,000,000.00	405,428,736.52	399,976,515.57
兴业证券 24 新师 01 小公募	600,000,000.00	2024/3/27	5 年	600,000,000.00	610,879,245.31	609,831,951.42
公司债 25 新师 01 兴业证券 5 亿元私募债	500,000,000.00	2025/1/21	5 年	500,000,000.00	502,991,380.21	-
25 农十二师一期中期票据 MTN001B	300,000,000.00	2025/4/15	3 年	300,000,000.00	301,084,952.05	-
25 农十二师一期中期票据 MTN001A	300,000,000.00	2025/4/15	5 年	300,000,000.00	300,461,472.60	-
国投证券 5 亿私募公司债 25 新师 02	500,000,000.00	2025/6/27	5 年	500,000,000.00	496,623,746.58	-
可转换公司债券	682,110,000.00	2024/10/24	6 年	682,110,000.00	675,578,819.57	655,562,670.51
合计	9,997,110,000.00			9,997,110,000.00	7,450,317,447.39	4,475,021,713.33

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	131,949,712.20	160,280,634.37
未确认的融资费用		
减：一年内到期的租赁负债	34,746,599.28	54,727,102.75
合计	97,203,112.92	105,553,531.62

(三十七) 长期应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	82,721,340.55	94,781,491.81
专项应付款	845,829,869.69	16,213,225.50
合计	928,551,210.24	110,994,717.31

其他说明：无。

2、按款项性质列示长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
应付其他款	94,781,491.81		12,060,151.26	82,721,340.55	
合计	94,781,491.81		12,060,151.26	82,721,340.55	

3、按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工程及项目拨款等	16,213,225.50	829,616,644.19	-	845,829,869.69	上级拨款
合计	16,213,225.50	829,616,644.19	-	845,829,869.69	

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	3,443,828.71	3,443,828.71
合计	3,443,828.71	3,443,828.71

(三十九) 递延收益**1、递延收益明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	491,211,362.58	355,138,150.56	91,051,621.05	755,297,892.09	上级拨款
合计	491,211,362.58	355,138,150.56	91,051,621.05	755,297,892.09	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期末余额	期初余额	与资产相关/与收益相关
综合楼项目	2,335,630.39	-	资产
西山农牧场小城镇供水管网（场外引水部分）一期工程	2,529,395.33	-	资产
二期管网项目	19,295,029.31	-	资产
取水首部项目	693,783.02	-	资产
头屯河引水渠应急度汛项目	791,098.95	-	资产
水毁工程设施应急修复项目	975,000.00	-	资产
十二师国家水源地二级保护区围栏工程	1,625,000.03	-	
西站“三供一业”项目	61,524,413.26	-	资产
准东产业园区基础设施建设项目（供排水专项工程）	87,294,872.76	-	资产
烟气余热回收改造项目	1,260,000.00	-	资产
十二师五一农场兵团政务办公室（公检法）集中供热项目	4,770,344.11	-	资产
并网费	3,846.08	-	资产
锅炉设备补贴	8,167,207.69	-	资产
热量改造补贴	6,272,518.90	-	资产

负债项目	期末余额	期初余额	与资产相关/与收益相关
烟气余热补贴	1,184,542.68	-	资产
中豪瑞园小区配套费	3,255,330.00	-	资产
新天润 2015 年项目	166,361.93	-	
新疆新天润房地产开发有限公司（二三期）	1,532.52	-	资产
新疆北新路桥集团股份有限公司 2016 年项目	1,224.80	-	资产
乌鲁木齐市公交珍宝巴士	209.87	-	资产
热计量项目	7,502,550.83	-	资产
国运天成创业大厦项目	278,850.00	-	资产
迪祥佳苑	21,999.81	-	资产
天恒基汽车城配套费	524,999.82	-	资产
西山农场集中供热项目	6,068,049.18	-	资产
二二二团 2017 年保障性安居配套基础设施建设项目	18,260,293.15	-	资产
十二师二二二团城区供热老旧管网改造工程	208,572.59	-	资产
民兵专项经费	219,659.40	-	资产
四十七团冷库建设项目	7,860,254.50	-	资产
保税区西侧围网外 5 米商业用地补偿费	9,239,215.68	-	资产
巴士运营补贴	3,196,337.10	-	资产
安全生产视频设备	361,620.54	-	资产
天恒基汽车城驾考中心围栏工程	2,000,000.00	-	资产
天恒基汽车城公交车站项目	1,000,000.00	-	资产
西山商业金融港-CBD	2,258,800.00	-	资产
天润乳制品加工等项目	405,896,713.62	397,520,422.32	资产
中瑞恒远的递延收益-政府补助	52,747,066.69	53,392,405.63	资产
九鼎的递延收益-政府补助	34,325,612.59	38,248,483.35	资产
宝新审计循环经济与资产收益二期	1,179,954.96	1,250,051.28	资产
供应链资产相关补助		800,000.00	资产
合计	755,297,892.09	491,211,362.58	

其他说明：无。

（四十）实收资本（或股本）

1、实收资本（或股本）增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、—）					期末余额
		增 资	利润转 增资本	公积金转 增资本	其 他	小 计	
新疆生产建设兵团第十二师 国有资产监督管理委员会	1,210,804,826.57						1,210,804,826.57
新疆生产建设兵团国有资产 监督管理委员会	70,596,900.00						70,596,900.00
合计	1,281,401,726.57						1,281,401,726.57

（四十一）其他权益工具

发行在外的金融工具	期末余额	上年年末余额
国开发展基金优先股	104,473,600.00	104,473,600.00

（四十二）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-	-	-	-
其他资本公积	4,494,148,874.14	5,054,954,127.02	-	9,549,103,001.16
合计	4,494,148,874.14	5,054,954,127.02	-	9,549,103,001.16

其他说明：因十二师国资委将其持有的新疆天恒基投资（集团）有限公司全部股权转让给本集团等导致资本公积净增加 5,054,954,127.02 元。

（四十三）其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,728,964,979.38			
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换当日的公允价值大于原账面价值部分	1,728,964,979.38			
其他综合收益合计	1,728,964,979.38			

（续表）

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	734,744,142.39		2,463,709,121.77
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换当日的公允价值大于原账面价值部分	734,744,142.39		2,463,709,121.77
其他综合收益合计	734,744,142.39		2,463,709,121.77

(四十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-121,105,485.49	-89,255,199.47
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	-121,105,485.49	-89,255,199.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,587,886.32	-31,850,286.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付投资者股利	-	-
转作资本（或股本）的投资者股利	-	-
其他	-42,440,084.11	-
期末未分配利润	-69,077,515.06	-121,105,485.49

其他说明：因合并子公司新疆天恒基投资（集团）有限公司等导致未分配利润变动-42,440,084.11元。

(四十五) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,757,997,172.56	6,223,571,331.61	4,930,584,420.62	4,399,102,958.03
其他业务	108,900,529.93	129,491,472.86	112,146,312.76	139,696,515.78
合计	6,866,897,702.49	6,353,062,804.47	5,042,730,733.38	4,538,799,473.81

2、收入成本按类别列示：

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1. 主营业务小计	6,757,997,172.56	6,223,571,331.61	4,930,584,420.62	4,399,102,958.03
建材生产销售业	55,408,513.06	52,226,616.81	47,156,600.67	40,575,940.30
乳制品加工业	1,395,475,232.14	1,160,078,927.86	1,443,161,097.72	1,193,542,329.63
服装生产业			18,885,084.19	16,632,201.89
钢材、农资、物流批发业	5,237,513,126.55	4,954,837,514.59	3,187,933,706.32	2,958,654,054.39
电器制造业			6,140,251.02	1,070,070.53
运输服务	39,983,704.17	35,376,983.11	81,525,504.71	64,375,065.85

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
业				
建筑施工	29,616,596.64	21,051,289.24	145,782,175.99	124,253,295.44
2.其他业务小计	108,900,529.93	129,491,472.86	112,146,312.76	139,696,515.78
合计	6,866,897,702.49	6,353,062,804.47	5,042,730,733.38	4,538,799,473.81

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,603,217.71	2,386,424.29
教育费附加	2,054,881.97	1,436,270.37
地方教育费附加	406,064.33	319,441.72
房产税	17,544,555.12	18,136,429.35
土地使用税	9,243,075.25	9,292,552.56
印花税	5,844,074.64	5,527,236.84
其他	2,530,637.02	553,366.52
合计	41,226,506.04	37,651,721.65

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额
职工薪酬	39,881,035.40
办公费招待费等	14,792,236.53
折旧费	1,557,173.26
佣金	6,181,613.05
运输费	2,784,027.04
广告费	25,835,076.57
其他	7,838,036.35
合计	98,869,198.20

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额
职工薪酬	79,937,189.08
办公费招待费等	6,714,030.45
折旧费及摊销	24,576,220.07
服务费	7,230,547.19
其他	14,291,405.58
合计	132,749,392.37

(四十九) 研发费用

项目	本期金额
职工薪酬	3,051,866.33
材料费	4,506,561.48
折旧费	593,451.49
其他费用	2,270,717.38
合计	10,422,596.68

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	184,169,388.07	150,931,268.26
减：利息收入	10,495,119.39	18,428,095.91
利息净支出	173,674,268.68	132,503,172.35
汇兑损益	-	-197,185.24
手续费及其他	12,152,032.45	6,396,895.48
合计	185,826,301.13	138,702,882.59

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	93,989,606.33	29,554,114.01
个人所得税手续费返还	139,065.91	1,716.48
进项税加计抵减		
其他	85,976.28	4,238,692.17
合计	94,214,648.52	33,794,522.66

其他说明：无。

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	587,548.08	203,638.71
处置长期股权投资产生的投资收益	40,422.22	3,656,601.65
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	918,000.00	
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		1,193,400.00
理财产品收益及其他	2,550,405.79	
合计	4,096,376.09	5,053,640.36

(五十三) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的其他非流动金融资产	68,530,000.00	-
合计	68,530,000.00	-

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,318,305.55	-1,241,062.10
合计	-5,318,305.55	-1,241,062.10

其他说明：无。

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,782,369.03	-46,298,234.68
固定资产减值损失	-1,344,922.11	
生产性生物资产减值损失	-5,238,458.80	-10,291,224.09
合同资产减值损失	34,421.32	
合计	-14,331,328.62	-56,589,458.77

(五十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	500,502.29	502,011.38
其中：固定资产处置	500,502.29	502,011.38
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
其他		
合计	500,502.29	502,011.38

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	394,974.96		394,974.96
政府补助	800,000.00		800,000.00
其他	1,001,858.16	3,652,892.40	1,001,858.16
合计	2,196,833.12	3,652,892.40	2,196,833.12

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	164,943,619.19	81,486,893.68	164,943,619.19
对外捐赠	353,139.09	116,112.54	353,139.09
赔偿金、违约金及罚款支出	13,341,835.50	5,255,835.61	13,341,835.50
其他	99,321.27	771,656.58	99,321.27
合计	178,737,915.05	87,630,498.41	178,737,915.05

其他说明：无。

(五十九) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,096,936.40	24,006,735.71
递延所得税费用的变动	10,512,800.19	-8,961,513.24
合计	50,609,736.59	15,045,222.47

(六十) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入收到的现金	2,196,833.12	3,652,892.40
利息收入收到的现金	10,495,119.39	18,428,095.91
政府补助	93,989,606.33	29,554,114.01
往来款项及其他收到的现金	1,025,412,803.07	1,715,276,780.27
合计	1,132,094,361.91	1,766,911,882.59

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费等支付的现金	12,152,032.45	6,396,895.48
管理费用及销售费用等支付的现金	85,666,972.76	81,383,624.12
往来款项及其他支付的现金	986,120,348.30	891,067,510.96
合计	1,083,939,353.51	978,848,030.56

(六十一) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-34,718,022.19	-27,625,430.54
加: 信用减值损失	5,318,305.55	1,241,062.10
资产减值损失	14,331,328.62	56,589,458.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,926,694.93	161,151,192.36
使用权资产折旧	11,293,769.94	10,197,606.77
无形资产摊销	13,008,339.77	12,961,318.25
长期待摊费用摊销	10,816,343.79	11,187,441.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-500,502.29	-502,011.38
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	164,943,619.19	81,486,893.68
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-68,530,000.00	
财务费用(收益以“一”号填列)	184,169,388.07	150,931,268.26
投资损失(收益以“一”号填列)	-4,096,376.09	-5,053,640.36
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	2,461,779.18	-9,963,188.33
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	569,824,835.40	1,001,675.09
存货的减少(增加以“一”号填列)	-11,439,351.28	
合同资产的减少(增加以“一”号填列)	266,336,865.76	-305,222,247.04
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-5,373,568,433.10	-361,797,601.26
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	4,434,233,640.29	439,121,087.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	374,812,225.54	215,704,885.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,816,931,935.78	2,116,789,982.66
减: 现金的期初余额	1,508,483,358.75	1,712,902,280.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,308,448,577.03	403,887,701.98

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,816,931,935.78	2,116,789,982.66
其中：库存现金	9,000.41	447.91
可随时用于支付的银行存款	4,793,961,335.37	1,520,733,543.33
可随时用于支付的其他货币资金	22,961,600.00	596,055,991.42
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	4,816,931,935.78	2,116,789,982.66
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		

(六十二) 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

(六十三) 所有权或使用权受到限制的资产

资产负债表项目	项目	期末账面价值 (万元)	受限原因
货币资金	其他货币资金	113,595.45	用于履约保函保证等
存货	兵十二师国用 2016 第 12401192 号	28,587.54	抵押借款
存货	兵十二师国用 2016 第 12401193 号	27,725.40	抵押借款
存货	兵 2018 第十二师不动产权第 0013091 号	21,749.67	抵押借款
投资性房地产	兵十二师国用 2016 第 12401187 号	38,377.91	抵押借款
投资性房地产	兵十二师国用 2010 第 12205022 号	4,258.33	抵押借款
投资性房地产	兵十二师国用 2010 第 12205026 号	5,888.22	抵押借款
投资性房地产	兵（2018）第十二师不动产权第 0004442 号	24,842.08	抵押借款
投资性房地产	兵十二师国用（2016）第 12401188 号	38,859.10	抵押借款
投资性房地产	兵十二师国用 2016 第 12401185 号	32,422.97	抵押借款
投资性房地产	兵十二师国用 2016 第 12401189 号	31,423.92	抵押借款
存货	天恒基汽车城一期项目 B1 楼资产 14 套	1,468.62	抵押借款
在建工程	天恒基大厦项目	20,000.73	抵押借款
在建工程	天恒基汽车城二期项目	35,233.46	抵押借款
在建工程	妙顺一期项目	11,945.71	抵押借款
投资性房地产	兵团乌鲁木齐农产品批发交易市场房产及土地	70,523.95	抵押借款
投资性房地产	乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)南坪东街 480 号新疆中瑞恒远石材城一期建设项目 A5#楼商业 114-117 室、127-130 室;A1#楼商业 114-117 室、134 室	1,899.30	抵押借款
合计		508,802.36	

六、合并范围的变更：本期新增新疆天恒基投资（集团）有限公司、新疆天恒基置业集团有限公司、新疆天成规划勘察设计有限公司等 3 家子公司。

七、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益**

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆希望能源电力有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	电器制造及服务	100		投资设立
新疆天宏资产管理有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	投资管理	100		投资设立
新疆国运天成置业有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	房地产开发	100		投资设立
新疆宝新盛源建材有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	建材生产与销售	40		投资设立
新疆西能韦尔电气有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	仪器仪表制造业	35		投资设立
新疆九鼎商贸物流集团有限责任公司	全资子公司	乌鲁木齐市	商务服务业	100		投资设立
新疆天润乳业股份有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	乳制品生产与销售	31.1		非同一控制下企业合并
新疆中瑞商贸物流集团有限责任公司	控股子公司	乌鲁木齐市	商务服务业	96		同一控制下企业合并
新疆丝路天山国际食品城投资有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	商务服务业	100		投资设立
新疆丝路城市建设投资有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	商务服务业	100		投资设立
新疆绿色生态建设有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	生态保护和环境治理业	100		投资设立
新疆天成国际经贸有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	商务服务业	100		投资设立
乌鲁木齐悦华尊享酒店管理集团有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	商务服务业	100		投资设立
新疆天恒基置业集团有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	租赁业	100.00		投资设立
新疆天成规划勘察设计有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市	地质勘察业	100.00		投资设立
新疆天恒基投资（集团）有限公司	控股子公司	乌鲁木齐市	商务服务业	92.63		非同一控制下企业合并

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产			492,077,929.77	492,077,929.77
（二）其他权益工具投资			903,979,222.77	903,979,222.77
（三）投资性房地产		16,790,410,098.15		16,790,410,098.15
持续以公允价值计量的资产总额		16,790,410,098.15	1,396,057,152.54	18,186,467,250.69

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会	乌鲁木齐市	政府机关	94.49	94.49

本企业的母公司情况的说明：为政府机关。

本企业最终控制方是新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注五、（十一）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：无。

(四) 关联交易情况：

1、关联担保情况如下：

被担保人	担保币种	担保金额（万元）	担保方式	是否执行完毕
乌鲁木齐综合保税区开发投资建设运营有限公司	人民币	71,920.00	保证担保	否
合计		71,920.00		

2、关联方应收应付款项：应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新疆万盈房地产开发有限公司	2,967,825.58		2,967,825.58	
其他应收款	澄迈承翰房地产开发有限公司	452,614,576.26		550,211,164.82	
其他应收款	新疆保利天恒基房地产开发有限公司	50,290,950.39		50,261,983.89	
其他应收款	乌鲁木齐中金瑞银投资管理有限公司	2,529.65		144,223.48	
其他应收款	新疆天山人才发展集团有限公司	21,070,703.76		21,070,703.76	
预付款项	乌鲁木齐综合保税区开发投资建设运营有限公司	42,874,679.34		42,874,679.34	
应收账款	乌鲁木齐综合保税区开发投资建设运营有限公司	2,967,825.58		2,967,825.58	

(五) 关联方承诺：无。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无。

(二) 或有事项

1、截至 2025 年 6 月 30 日，本集团为其他单位提供担保情况：

被担保人	担保币种	担保金额（万元）	担保方式	是否执行完毕
新疆福乐麦客面粉有限责任公司	人民币	2,500.00	保证担保	否
新疆兵粮麦客农业发展有限公司	人民币	16,000.00	保证担保	否
新疆润丰供销合作社联合社有限公司	人民币	2,000.00	保证担保	否
合计		20,500.00		

(三) 其他

十一、资产负债表日后事项：无。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无。

(二) 资金集中管理：无。

(三) 公司作为原告的诉讼事项：

1、公司与新疆中嘉成和田玉产业基地股份有限公司借款合同纠纷

2015 年 6 月 17 日，中嘉成因资金紧张向集团公司申请借款，集团公司委托浦发银行乌

鲁木齐分行向中嘉成发放委托贷款 5700 万元，由孙玉、孙志刚以其持有中嘉成共计 6000 万元的股权提供质押担保，贷款期限为 2015 年 6 月 17 日起至 2016 年 6 月 17 日，贷款利率为 15%/年，逾期罚息利率为 30%/年。上述贷款发放后，中嘉成除偿还 2015 年 6 月 17 日至 2015 年 9 月 20 日的利息 228 万元外，剩余贷款本金及利息未能按期偿还，2018 年 1 月 15 日，集团公司将中嘉成、孙玉、孙志刚等起诉至乌鲁木齐市中级人民法院，2018 年 9 月 25 日作出（2018）新 01 民初 45 号《民事调解书》。但因新疆中嘉成和田玉产业基地股份有限公司未按期还款，集团公司申请法院强制执行，先后达成 2 次执行和解协议，法院目前已终本。集团公司近期向法院提交了再次恢复执行申请书，目前等待法院排期再次恢复执行。

2、公司与乌鲁木齐中金瑞银投资管理有限公司股权转让合同纠纷案件

乌鲁木齐中金瑞银投资管理有限公司 2011 年 9 月 23 日成立，新疆天恒基投资（集团）有限公司增资后，中金瑞银注册资金及实收资本达 1449 万元，其中天恒基集团实际出资 449 万元（股权金额 574 万元，持股 40%），田平出资 437.50 万元（持股 30%），侯小虎出资 437.50 万元（持股 30%）。天恒基集团完成投资义务后，田平、侯小虎及中金瑞银未履行《乌鲁木齐中金瑞银投资管理有限公司增资扩股及股权调整协议书》中的保证义务，即获得北京黄金交易中心有限公司授权合作期限至少 10 年，每两年续签一次，致使天恒基集团投资目的无法实现。根据协议，天恒基集团有权要求田平、侯小虎、中金瑞银连带回购其全部股权，回购价格按全部出资额及自实际支付日起至原股东实际支付回购价款之日止，按年利率 15% 计算利息。2018 年 12 月 4 日，乌垦区法院对天恒基集团与田平、侯小虎及中金瑞银投的股权受让纠纷立案审理，并于 2019 年 6 月 14 日出具一审判决书，判定被告田平于判决生效之日起十日内支付原告新疆天恒基投资（集团）有限公司股权回购款 674.06 万元。被告田平不服判决提起上诉。2019 年 8 月 30 日，第十二师中级人民法院对田平上诉立案审理，于 2019 年 10 月 28 日出具二审判决书，驳回上诉人田平诉讼请求，维持一审判决，二审判决为终审判决。田平 2020 年向自治区高院生产建设兵团分院申请再审，2020 年 6 月 12 日兵团高院下发裁定驳回其再审申请。二审判决生效后，田平未履行生效法律文书确定的义务，天恒基集团申请法院强制执行。2020 年 4 月 5 日，乌垦区法院出具执行裁定书，冻结其银行账户、车辆房产、股票等，截至 2025 年 6 月 30 日，执行回现金额 24.04 万元，查封房产 3 套，车辆 4 辆，目前案件还在执行中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	2,092,063.25	2,092,063.25
小计	2,092,063.25	2,092,063.25
减：坏账准备	60,582.62	60,582.62
合计	2,031,480.63	2,031,480.63

2.按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,092,063.25	100.00	60,582.62	100.00	2,031,480.63
组合 1: 账龄组合	150,000.00	7.17	60,000.00	99.04	90,000.00
组合 2: 低风险组合	1,942,063.25	92.83	582.62	0.96	1,941,480.63
合计	2,092,063.25	100.00	60,582.62	100.00	2,031,480.63

续:

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,092,063.25	100.00	60,582.62	100.00	2,031,480.63
组合 1: 账龄组合	150,000.00	7.17	60,000.00	99.04	90,000.00
组合 2: 低风险组合	1,942,063.25	92.83	582.62	0.96	1,941,480.63
合计	2,092,063.25	100.00	60,582.62	100.00	2,031,480.63

3.按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
1—2 年						
2—3 年						
3 年以上	150,000.00	60,000.00	40.00	150,000.00	60,000.00	40.00
合计	150,000.00	60,000.00	40.00	150,000.00	60,000.00	40.00

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,582.62					60,582.62

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 1: 账龄组合	60,000.00					60,000.00
组合 2: 低风险组合	582.62					582.62
合计	60,582.62					60,582.62

5.本报告期无核销的应收账款

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	16,790,512.72	16,790,512.72
其他应收款	5,903,520,244.00	5,743,317,109.85
合计	5,920,310,756.72	5,760,107,622.57

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1.应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
新疆九鼎农业发展投资集团有限责任公司	14,538,100.00	14,538,100.00
新疆芳婷针纺织有限责任公司	2,252,412.72	2,252,412.72
合计	16,790,512.72	16,790,512.72

2.其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,918,452,026.08	100.00	14,931,782.08	0.25	5,903,520,244.00
组合 1: 账龄组合	52,705,275.84	0.89	7,978,149.40	15.14	44,727,126.44
组合 2: 低风险组合	5,865,746,750.24	99.11	6,953,632.68	0.12	5,858,793,117.56
合计	5,918,452,026.08	100.00	14,931,782.08	0.25	5,903,520,244.00

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,755,225,150.74	100.00	11,908,040.89	0.21	5,743,317,109.85
组合 1: 账龄组合	55,021,499.33	0.96	5,433,055.04	9.87	49,588,444.29
组合 2: 低风险组合	5,700,203,651.41	99.04	6,474,985.85	0.11	5,693,728,665.56
合计	5,755,225,150.74	100.00	11,908,040.89	0.21	5,743,317,109.85

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	851,688.31	17,033.77	2.00
1-2 年	36,174,722.67	1,808,736.13	5.00
2-3 年	2,307,106.57	230,710.66	10.00
3 年以上	13,371,758.29	5,921,668.84	44.28
合计	52,705,275.84	7,978,149.40	15.14

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	11,908,040.89			11,908,040.89
上年年末余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	3,023,741.19			3,023,741.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,931,782.08			14,931,782.08

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	4,615,403,601.89	6,325,407,636.62		10,940,811,238.51

对联营企业投资	164,087,166.72			164,087,166.72
小计	4,779,490,768.61	6,325,407,636.62		11,104,898,405.23
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,779,490,768.61	6,325,407,636.62		11,104,898,405.23

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	4,808,354,559.13	4,805,422,000.91	6,420,070,014.56	115,129,819.72	1,947,795.26
一、对子公司投资	4,628,623,601.89	4,633,623,601.89	6,325,407,636.62		
乌鲁木齐悦华酒店管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
新疆天恒基能矿集团有限公司	20,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00		
新疆中瑞恒远供应链科技有限公司	49,996,800.00	49,996,800.00			
山东高速新疆物流发展有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00			
新疆希望能源电力有限公司	26,696,900.00	26,696,900.00	15,400,000.00		
新疆天宏资产管理有限公司	82,870,000.00	82,870,000.00			
新疆丝路天山国际食品城投资有限公司	670,850,300.00	670,850,300.00			
新疆丝路城市建设投资有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00			
新疆西能韦尔电气有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			
乌鲁木齐市中瑞恒远融资担保有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			
新疆宝新盛源建材有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			
新疆国运天成置业有限公司	42,034,249.12	42,034,249.12			
新疆中瑞商贸物流集团有限责任公司	2,290,738,590.95	2,290,738,590.95			
新疆九鼎农业发展投资集团有限责任公司	404,184,924.65	404,184,924.65			
新疆天润乳业股份有限公司	666,751,837.17	666,751,837.17			
新疆天恒基置业集团有限公司			5,000,000.00		
新疆天成规划勘察设计有限公司			3,000,000.00		
新疆天恒基投资（集团）有限公司			6,297,007,636.62		
二、对联营企业投资	179,730,957.24	145,867,166.72			
新疆文广广电网络有限公司	41,539,479.30	41,955,688.78			
新疆宝新昌佳石灰制品有限公司	103,911,477.94	103,911,477.94			

续

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计					11,104,898,405.23	
一、对子公司投资					10,959,031,238.51	
乌鲁木齐悦华酒店管理有限公司					1,000,000.00	
新疆天恒基能矿集团有限公司					30,000,000.00	
新疆中瑞恒远供应链科技有限公司					49,996,800.00	
山东高速新疆物流发展有限公司					105,000,000.00	
新疆希望能源电力有限公司					42,096,900.00	
新疆天宏资产管理有限公司					82,870,000.00	
新疆丝路天山国际食品城投资有限公司					670,850,300.00	
新疆丝路城市建设投资有限公司					210,000,000.00	
新疆西能韦尔电气有限公司					3,500,000.00	
乌鲁木齐市中瑞恒远融资担保有限公司					15,000,000.00	
新疆宝新盛源建材有限公司					40,000,000.00	
新疆国运天成置业有限公司					42,034,249.12	
新疆中瑞商贸物流集团有限责任公司					2,290,738,590.95	
新疆九鼎农业发展投资集团有限责任公司					404,184,924.65	
新疆天润乳业股份有限公司					666,751,837.17	
新疆天恒基置业集团有限公司					5,000,000.00	
新疆天成规划勘察设计有限公司					3,000,000.00	
新疆天恒基投资（集团）有限公司					6,297,007,636.62	

二、对联营企业投资						145,867,166.72
新疆文广电网络有限公司						41,955,688.78
新疆宝新昌佳石灰制品有限公司						103,911,477.94

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	96,992,736.49	125,882,164.65	89,440,752.94	119,324,752.51

2. 营业收入与营业成本列示如下

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
资金占用费	95,080,088.78	125,882,164.65	88,935,199.69	119,324,752.51
咨询费收入				
租金	1,912,647.71		505,553.25	
合计	96,992,736.49	125,882,164.65	89,440,752.94	119,324,752.51

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	2,090,127.57	14,681,866.75
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		3,656,601.65
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	918,000.00	918,000.00
理财产品收益及其他	2,513,999.13	
合计	5,522,126.70	19,256,468.40

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-35,199,744.15	-21,663,044.13
加：信用减值损失	3,023,741.19	391,752.97
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,162.04	245,602.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	79,488.72	86,376.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,806,244.03	
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,522,126.70	-19,256,468.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-160,049,674.79	-565,482,999.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	202,503,992.56	685,226,090.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,869,082.90	79,547,310.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,290,289,627.75	469,055,782.96
减：现金的年初余额	315,552,469.67	622,412,706.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	974,737,158.08	-153,356,923.92

注：本期期末现金及现金等价物余额与货币资金项目余额差异为受限保证金。

十四、补充资料：无。

新疆生产建设兵团第十二师国有资产投资发展集团有限公司

二〇二五年八月二十五日

