

新疆生产建设兵团投资有限责任公司

审计报告

希会审字(2024)3663号

目 录

一、审计报告	(1-3)
--------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表	(4-5)
2. 合并利润表	(6)
3. 合并现金流量表	(7)
4. 合并所有者权益变动表	(8-9)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表	(10-11)
2. 母公司利润表	(12)
3. 母公司现金流量表	(13)
4. 母公司所有者权益变动表	(14-15)

三、财务报表附注	(16-109)
----------------	----------

四、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)3663 号

审计报告

新疆生产建设兵团投资有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了新疆生产建设兵团投资有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经



营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
中国注册会计师：
中国 0101990038905 西安市

中国注册会计师：
中国 0101990038905



2024 年 4 月 30 日



合并资产负债表

会合01表

单位：元

编制单位：新疆生产建设兵团投资有限责任公司

2023年12月31日

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,056,687,809.82	4,418,959,955.69
交易性金融资产	六、（二）	1,321,905,936.04	1,307,515,529.21
衍生金融资产			478,368.41
应收票据	六、（三）		140,049,768.10
应收账款	六、（四）	830,564.90	
应收款项融资			22,308,531.82
预付款项	六、（五）	9,436,801.02	3,373,830,395.48
其他应收款	六、（六）	3,252,362,345.96	63,635,230.15
存货	六、（七）	25,247,354.22	
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	六、（八）	784,427,435.37	765,794,738.83
流动资产合计		9,450,898,247.33	10,092,572,517.69
非流动资产：			
债权投资	六、（九）	-	-
其他债权投资			
长期应收款	六、（十）	7,514,266,564.80	7,477,814,564.80
长期股权投资	六、（十一）	2,786,610,765.68	1,927,635,735.02
其他权益工具投资	六、（十二）	4,108,260,007.85	4,012,051,755.21
其他非流动金融资产	六、（十三）	40,162,446.63	207,281,519.32
投资性房地产			
固定资产	六、（十四）	406,080,529.26	379,644,268.00
在建工程	六、（十五）	2,217,947,880.49	2,215,974,933.21
使用权资产	六、（十六）	8,059,679.37	5,827,959.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十七）	286,430,149.09	300,437,142.04
开发支出			
商誉	六、（十八）	11,079,435.58	11,079,435.58
长期待摊费用	六、（十九）	2,665,960.19	1,627,250.58
递延所得税资产	六、（二十）	175,572,114.28	172,403,935.18
其他非流动资产	六、（二十一）	154,571,949.33	583,434,462.29
非流动资产合计		17,711,707,482.55	17,295,212,960.26
资产总计		27,162,605,729.88	27,387,785,477.95

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

会合01表

单位: 元

编制单位: 新疆生产建设兵团投资有限责任公司

2023年12月31日

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	六、(二十二)	-	365,389,786.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十三)	7,970,876.65	
应付账款	六、(二十四)	535,394,223.46	514,546,248.95
预收款项			
合同负债	六、(二十五)	12,745,001.05	23,470,244.89
应付职工薪酬	六、(二十六)	22,904,245.23	21,172,612.39
应交税费	六、(二十七)	88,939,025.48	51,370,566.03
其他应付款	六、(二十八)	205,652,071.33	198,282,528.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十九)	1,440,601,223.09	565,670,503.96
其他流动负债	六、(三十)	1,339,084,787.56	1,161,601,001.49
流动负债合计		3,653,291,453.85	2,901,503,492.31
非流动负债:			
长期借款	六、(三十一)	2,998,097,930.73	3,209,876,630.73
应付债券	六、(三十二)	500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、(三十三)	6,777,711,208.11	6,508,400,590.09
租赁负债	六、(三十四)	5,836,889.69	4,022,334.10
预计负债			
递延收益	六、(三十五)	54,671,122.16	55,372,787.24
递延所得税负债	六、(二十一)	50,492,966.25	1,456,989.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,386,810,116.94	11,279,129,331.92
负债合计		14,040,101,570.79	14,180,632,824.23
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、(三十六)	8,517,450,900.00	8,517,450,900.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十七)	1,171,921,447.58	1,486,789,724.44
减: 库存股			
其他综合收益	六、(三十八)	93,272,479.72	-103,576,766.45
专项储备			
盈余公积	六、(三十九)	1,013,919,179.75	934,797,440.33
未分配利润	六、(四十)	1,710,103,872.82	1,487,892,314.15
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		12,506,667,879.87	12,323,353,612.47
少数股东权益		615,836,279.22	883,799,041.25
所有者权益(或股东权益)合计		13,122,504,159.09	13,207,152,653.72
负债和所有者权益(或股东权益)总计		27,162,605,729.88	27,387,785,477.95

单位负责人: 田何印秋

主管会计工作负责人: 田何印秋

会计机构负责人: 秦怡



合并利润表

会合02表
单位：元

编制单位：新疆生产建设兵团投资有限责任公司

2023年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		641,830,754.35	831,719,280.01
其中：营业收入	六、(四十一)	641,830,754.35	831,719,280.01
二、营业总成本		930,808,322.95	945,345,935.44
其中：营业成本	六、(四十一)	616,545,562.70	736,642,872.82
税金及附加	六、(四十二)	11,761,102.64	9,659,464.16
销售费用	六、(四十三)	17,469,088.59	17,549,571.65
管理费用	六、(四十四)	195,751,438.88	132,714,868.20
研发费用			
财务费用	六、(四十五)	89,281,130.14	48,779,158.61
其中：利息费用		143,924,178.61	158,645,070.85
利息收入		55,531,374.16	110,405,929.14
加：其他收益	六、(四十六)	4,559,653.11	7,440,053.92
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(四十七)	676,684,988.44	364,481,838.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		314,126,796.75	166,222,984.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	六、(四十八)	-38,214,941.06	187,324,463.58
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十九)	2,326,700.92	-105,364,871.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(五十)	1,140.99	272,476.14
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		356,379,973.80	340,527,295.37
加：营业外收入	六、(五十一)	881,828.82	1,849,449.24
减：营业外支出	六、(五十二)	1,642,224.69	1,772,688.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		355,619,577.93	340,604,055.89
减：所得税费用	六、(五十三)	113,224,390.79	77,707,556.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		242,395,187.14	262,896,498.91
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		242,395,187.14	262,896,498.91
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)		355,893,422.56	292,739,735.88
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-113,498,235.42	-29,843,236.97
六、其他综合收益的税后净额		209,678,121.70	-204,336,447.33
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		209,678,121.70	-204,336,447.33
1.不能重分类进损益的其他综合收益		161,455,729.85	-192,066,346.28
(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		32,792,563.74	
(3)其他权益工具投资公允价值变动		128,663,166.11	-192,066,346.28
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		48,222,391.85	-12,270,101.05
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		48,222,391.85	
(2)可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3)其他债权投资公允价值变动			
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)其他债权投资信用减值准备			
(6)现金流量套期储备			1,179,766.41
(7)外币财务报表折算差额			-472,354.510
(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		452,073,308.84	58,560,051.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		565,571,544.26	88,403,288.55
归属于少数股东的综合收益总额		-113,498,235.42	-29,843,236.97
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

主管会计工作负责人：

单位负责人：田何印秋

会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03表
单位：元

编制单位：新疆生产建设兵团投资有限责任公司

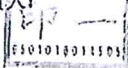
2023年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		572,498,436.92	748,038,983.93
收到的税费返还		8,080,663.01	912,911.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十四)	1,420,170,344.15	797,473,618.11
经营活动现金流入小计		2,000,749,444.08	1,546,425,513.83
购买商品、接收劳务支付的现金		764,064,016.87	732,742,626.92
支付给职工以及为职工支付的现金		100,959,104.27	104,230,108.92
支付的各项税费		59,351,603.61	91,680,830.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十四)	935,698,341.72	463,795,391.43
经营活动现金流出小计		1,860,073,066.47	1,392,448,957.73
经营活动产生的现金流量净额		140,676,377.61	153,976,556.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,024,021,526.48	2,855,026,115.68
取得投资收益收到的现金		371,638,415.86	246,174,955.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			537,954.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,873,912.08
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十四)		
投资活动现金流入小计		1,395,659,942.34	3,104,612,938.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,048,061.67	648,203.36
投资支付的现金		806,262,488.20	2,911,202,430.37
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	六、(五十四)	9,550,532.42	1,242,903,567.50
投资活动现金流出小计		851,861,082.29	4,154,754,201.23
投资活动产生的现金流量净额		543,798,860.05	-1,050,141,263.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,450,900.00
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		530,474,099.96	198,055,453.60
发行债券取得的现金			500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十四)	300,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		830,474,099.96	715,506,353.60
偿还债务支付的现金		1,184,312,668.95	865,737,996.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,963,386.15	241,664,396.45
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	六、(五十四)	311,095,241.89	522,293,383.67
筹资活动现金流出小计		1,876,371,296.99	1,629,695,776.45
筹资活动产生的现金流量净额		-1,045,897,197.03	-914,189,422.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-361,421,959.37	-1,810,354,129.96
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		4,417,981,425.11	6,228,335,555.07
六、期末现金及现金等价物余额		4,056,559,465.74	4,417,981,425.11

单位负责人：

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

单位: 元

2023年度												
归属于母公司所有者权益												
项目	实收资本(或股本)		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额		8,517,450.00		1,485,789.72		-103,576.76		934,797.40	1,487,892.31	12,323,353.61	883,799.01	13,207,152.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		8,517,450.00		1,485,789.72		-103,576.76		934,797.40	1,487,892.31	12,323,353.61	883,799.01	13,207,152.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-314,868.27		195,819.24		79,121.73	222,211.58	183,314.26	-267,962.76	-84,648.50
(一) 综合收益总额						209,678.12			355,893.42	565,571.54	-113,498.23	452,073.31
(二) 所有者投入和减少资本												
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) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积								77,838.85	-145,227.85	-67,389.00		-67,389.00
2. 对所有者(或股东)的分配								77,838.85	-77,838.85			
3. 其他									-67,389.00	-67,389.00		-67,389.00
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额		8,517,450.00		1,171,921.44		-12,828.87		1,282,887.55	1,710,103.87	12,506,657.87	615,836.27	13,122,504.15

秦怡

秦怡

田何印秋

田何印秋

田何印秋

田何印秋



合并所有者权益变动表(续)

单位: 元

项 目	2023年度										上年金额	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东 权益
一、上年年末余额	8,500,000.00				2,307,516.72	15	100,759,680.88		910,269,518.92	1,274,510,099.68	13,093,086,022.63	1,025,397,721.62
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,500,000.00				2,307,516.72	15	100,759,680.88		910,269,518.92	1,274,510,099.68	13,093,086,022.63	1,025,397,721.62
三、本年期末余额	17,450,900.00				-820,726,998.71		-204,336,447.33		24,527,921.41	213,352,214.47	-769,732,410.16	-141,598,680.37
(一) 综合收益总额							-204,336,447.33			292,739,735.88	88,403,298.55	-29,843,236.97
(二) 所有者投入和减少资本	17,450,900.00				-820,726,998.71						-803,276,098.71	-111,755,443.40
1. 所有者投入的普通股	17,450,900.00										17,450,900.00	
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					-820,726,998.71						-820,726,998.71	-111,755,443.40
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积									24,527,921.41	-79,387,521.41	-54,859,600.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									24,527,921.41	-24,527,921.41		
3. 其他										-54,859,600.00	-54,859,600.00	
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	8,517,450,900.00				1,486,789,724.44		-103,576,766.45		934,797,440.33	1,487,852,314.15	12,323,353,612.47	883,799,041.25

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

单位负责人:

秦怡

秦怡

田何印秋

田何印秋

潘陈一



母公司资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：新疆生产建设兵团投资有限责任公司

2023年12月31日

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,408,765,970.38	1,866,195,690.51
交易性金融资产		913,807,232.90	869,805,834.81
衍生金融资产			
应收票据			238.53
应收账款			
应收款项融资		2,473,676.47	2,470,502.80
预付款项			3,305,818,116.62
其他应收款	十三、（一）	3,142,883,535.02	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,467,930,414.77	6,044,290,383.27
流动资产合计			
非流动资产：			
可供出售金融资产			
债权投资			
其他债权投资		7,514,266,564.80	7,477,814,564.80
长期应收款		6,536,439,534.64	5,607,458,909.33
长期股权投资	十三、（二）	2,592,036,659.85	2,495,228,407.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		306,299,393.08	238,490,483.18
固定资产			
在建工程			
使用权资产			
生产性生物资产			
油气资产		106,215,025.34	107,839,269.86
无形资产			
开发支出			
商誉		2,407,230.15	834,312.92
长期待摊费用		134,636,339.24	141,405,425.38
递延所得税资产			450,000,000.00
其他非流动资产		17,192,300,747.10	16,519,071,372.68
非流动资产合计			
总计		22,660,231,161.87	22,563,361,755.95



单位负责人：



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)

会企01表
单位: 元

编制单位: 新疆生产建设兵团投资有限责任公司

2023年12月31日

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			298,500,000.00
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,500.00	22,500.00
应付账款			
预收款项		9,700,961.46	5,657,629.84
合同负债		10,201,457.60	9,106,019.33
应付职工薪酬		15,384,103.69	27,074,965.60
应交税费		146,794,615.91	155,918,078.64
其他应付款			
持有待售负债		1,051,760,104.71	51,760,104.71
一年内到期的非流动负债		145,321.10	
其他流动负债		1,234,009,064.47	548,039,298.12
流动负债合计			
非流动负债:		2,025,447,930.73	2,237,876,630.73
长期借款		500,000,000.00	1,500,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债		6,501,240,200.00	6,501,240,200.00
长期应付款			
租赁负债			
预计负债			
递延收益		13,670,225.97	
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,040,358,356.70	10,239,116,830.73
非流动负债合计		10,274,367,421.17	10,787,156,128.85
负债合计			
所有者权益(或股东权益):		8,517,450,900.00	8,517,450,900.00
实收资本(或股本)			
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债		1,129,095,003.68	1,440,114,530.43
资本公积			
减: 库存股		93,272,479.72	-103,576,766.45
其他综合收益			
专项储备		1,013,919,179.75	934,797,440.33
盈余公积		1,632,126,177.55	987,419,522.79
未分配利润		12,385,863,740.70	11,776,205,627.10
所有者权益(或股东权益)合计		22,660,231,161.87	22,563,361,755.95
负债和所有者权益(或股东权益)总计			

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

会企02表

单位：元

编制单位：新疆生产建设兵团投资有限责任公司

2023年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（三）	153,945,927.29	149,560,359.51
减：营业成本	十三、（三）	85,040,530.24	92,361,463.63
税金及附加		7,248,542.66	4,255,213.49
销售费用		36,094,057.03	32,792,197.33
管理费用			
研发费用		36,104,889.88	1,386,388.68
财务费用		72,815,925.90	91,296,777.12
其中：利息费用		37,434,426.12	90,460,334.71
利息收入		10,172.20	103,234.43
加：其他收益		709,712,451.82	279,727,104.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（四）	320,913,907.27	166,222,984.74
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		82,337,345.13	88,686,107.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		11,709,096.30	-111,991,613.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		793,226,972.93	275,289,928.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,137.66	1,000.30
加：营业外收入		122,201.77	116,407.59
减：营业外支出		793,106,908.82	275,174,521.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,718,390.17	29,895,307.34
减：所得税费用		778,388,518.65	245,279,214.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		778,388,518.65	245,279,214.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		209,678,121.70	-205,043,859.23
六、其他综合收益的税后净额		161,455,729.85	-192,066,346.28
（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		32,792,563.74	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		128,663,166.11	-192,066,346.28
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		48,222,391.85	-12,977,512.95
（二）将重分类进损益的其他综合收益		48,222,391.85	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			-12,977,512.95
3.其他债权投资公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期储备			
7.外币财务报表折算差额		988,066,640.35	40,235,354.91
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：



母公司现金流量表

会企03表
单位：元

编制单位：新疆生产建设兵团投资有限责任公司

2023年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,865,252.47	9,814,991.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		920,562,125.56	393,321,035.39
经营活动现金流入小计		1,039,427,378.03	403,136,027.16
购买商品、接收劳务支付的现金		86,265,032.62	
支付给职工以及为职工支付的现金		16,115,704.64	12,201,234.99
支付的各项税费		20,037,050.88	25,918,780.18
支付其他与经营活动有关的现金		766,256,068.24	89,090,299.37
经营活动现金流出小计		888,673,856.38	127,210,314.54
经营活动产生的现金流量净额		150,753,521.65	275,925,712.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		781,791,322.79	2,028,252,603.74
取得投资收益收到的现金		396,712,550.44	195,310,897.27
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		1,178,503,873.23	2,223,563,501.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,879,244.08	115,131.88
投资支付的现金		827,172,488.20	1,763,210,185.97
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			1,242,750,000.00
投资活动现金流出小计		851,051,732.28	3,006,075,317.85
投资活动产生的现金流量净额		327,452,140.95	-782,511,816.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,450,900.00
取得借款收到的现金			
发行债券取得的现金			500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			517,450,900.00
偿还债务支付的现金		510,928,700.00	724,137,996.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,204,925.90	174,425,238.90
支付其他与筹资活动有关的现金		284,630,000.00	
筹资活动现金流出小计		935,763,625.90	898,563,235.23
筹资活动产生的现金流量净额		-935,763,625.90	-381,112,335.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-457,557,963.30	-887,698,439.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,866,195,690.51	2,753,894,129.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,408,637,727.21	1,866,195,690.51

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：元

2023年度

编制单位：新疆生产建设兵团投资有限责任公司

项 目	本年金额					减：库存股	资本公积	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
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具	其他			其他综合收益	专项储备				
一、上年年末余额	8,517,450,900.00						1,440,114,530.43	-103,576,766.45			934,797,440.33	987,419,522.79	11,776,205,627.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	8,517,450,900.00						1,440,114,530.43	-103,576,766.45			934,797,440.33	987,419,522.79	11,776,205,627.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-311,019,526.75	196,849,246.17			79,121,739.42	644,706,654.76	609,658,113.60
（一）综合收益总额								209,678,121.70				778,388,518.65	988,066,640.35
（二）所有者投入和减少资本							-311,019,526.75						-311,019,526.75
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							-311,019,526.75						-311,019,526.75
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积											77,838,851.87	-145,227,851.87	-67,389,000.00
2.对所有者（或股东）的分配											77,838,851.87	-77,838,851.87	
3.其他												-67,389,000.00	-67,389,000.00
（五）所有者权益内部结转								-12,828,875.53			1,282,887.55	11,545,987.98	
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								-12,828,875.53			1,282,887.55	11,545,987.98	
6.其他													
四、本年年末余额	8,517,450,900.00						1,129,095,003.68	93,272,479.72			1,013,919,179.75	1,632,126,177.55	12,385,863,740.70

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

秦怡

秦怡

田何印秋
6631210041178

田何印秋
6631210041178

陈一印
6601018014505



母公司所有者权益变动表(续)

会企04表
单位:元

2023年度

编制单位:新疆生产建设兵团投资有限责任公司

项 目	上年金额					减:库存股	资本公积	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
	实收资本(或股本)	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,500,000.00		-				2,229,114.53	101,467,092.78	-	910,269,518.92	821,527,830.06	12,562,378,972.19
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	8,500,000.00						2,229,114.53	101,467,092.78		910,269,518.92	821,527,830.06	12,562,378,972.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,450,900.00						-789,000.00	-205,043,859.23		24,527,921.41	165,891,692.73	-786,173,345.09
(一)综合收益总额								-205,043,859.23			245,279,214.14	40,235,354.91
(二)所有者投入和减少资本	17,450,900.00						-789,000.00					-771,549,100.00
1.所有者投入的普通股	17,450,900.00											17,450,900.00
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							-789,000.00					-789,000.00
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配										24,527,921.41	-79,387,521.41	-54,859,600.00
1.提取盈余公积										24,527,921.41	-24,527,921.41	
2.对所有者(或股东)的分配											-54,859,600.00	-54,859,600.00
3.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	8,517,450,900.00						1,440,114,530.43	-103,576,766.45		934,797,440.33	987,419,522.79	11,776,205,627.10

主管会计工作负责人:

15

会计机构负责人:

秦怡

秦怡

田何印秋

田何印秋

潘陈一



财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

新疆生产建设兵团投资有限责任公司的前身为兵团投资中心，成立于 1994 年 12 月，注册资金 3,000.00 万元，兵团投资中心为自收自支的事业单位。为进一步促进兵团国有企业改革和国有资产重组，加快兵团新型工业化发展进程，更好地实现投融资服务职能，根据兵团党委批复，按照公司法和现代企业制度的要求，在原兵团投资中心的基础上，公司于 2006 年初完成了整体改制，改制后名称为新疆生产建设兵团投资有限责任公司，性质为兵团直属国有企业，兵团国资委代表兵团履行出资人职责，对公司国有资产进行监督管理。

新疆生产建设兵团投资有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）由新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会出资；于 2006 年 3 月 16 日经新疆维吾尔自治区工商行政管理局批准注册成立，并于 2022 年 4 月 7 日换取新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发的《营业执照》。

公司类型：有限责任公司（国有独资）

法定代表人：陈一滔

统一社会信用代码：9165010022859305X9

注册资金：人民币 850000 万元

注册地址：新疆乌鲁木齐市天山区解放北路 177 号徕远广场 B 座 27 层

（二）公司经营范围

公司经营范围包括：资产管理；项目投资；社会经济咨询服务；在借贷、买卖、货物运输、加工承揽经济活动中提供保证担保；房屋租赁。

（三）财务报表的批准报出

公司财务报表已经公司董事会批准报出。

（四）合并财务报表范围

截止 2023 年 12 月 31 日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
新疆胡杨资本投资有限公司	胡杨资本	否
新疆生产建设兵团招标有限公司	兵团招标	否
新疆凯隆投资有限公司	凯隆投资	否
金石期货有限公司	金石期货	否
新疆金恒通典当有限责任公司	金恒通	否
中新建招商股权投资有限公司	中新建	否
新疆天源健康产业股份有限公司	天源健康	否

子公司名称	简称	是否新增
葆德物流股份有限公司	葆德物流	否
乌鲁木齐兵融小额贷款有限公司	兵融小贷	否
新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司	天盈化工	否
新疆中润石油天然气股份有限公司	中润石油	否
新疆兵投资产管理有限责任公司	资产管理	是
新疆昆仑投资集团有限公司	昆仑投资	是

本期合并报表范围及其变化情况，详见本附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以此作为资产和负债流动性的划分标准。

（三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算采用权责发生制原则和借贷记账法核算。

会计计量属性主要包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值，本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，根据各项具体会计准则的规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

1. 历史成本，是指资产按照购入时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购入资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的

金额, 或者承担现时义务的合同金额、或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

2. 重置成本, 是指资产按照现在购买相同或者相似资产所需支付的现金或者现金等价物的金额计量, 负债按照现在偿付该项债务所需支付的现金或者现金等价物的金额计量。

3. 可变现净值, 是指资产按照其正常对外销售所能收到现金或者现金等价物的金额扣减该资产至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额计量。

4. 现值, 是指资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流入量的折现金额计量, 负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

5. 公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

(五) 企业合并

1. 合并日的确定原则

- (1) 合并合同或协议已获股东大会通过;
- (2) 合并事项需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准;
- (3) 参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续;
- (4) 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过 50%), 并且有能力有计划支付剩余款项;
- (5) 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益及承担相应的风险。

2. 同一控制下的企业合并

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(通常在 1 年以上), 为同一控制下的企业合并。合并方存在企业合并中取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同进行调整外, 应当按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, 合并对价的账面价值(或发行权益性证券的账面价值), 与合并中取得的被投资方净资产账面价值的份额的差额调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的, 母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债, 按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润, 被合并方在合并前实现的净利润, 在合并利润表中单独列项反映。合并现金流量表包括参与合并各方合并当期期初至合并日所发生的现金流量。

3. 非同一控制下的企业合并定义

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并处理, 购买方应区别下列情况确定合并成本:

(1) 一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。

(3) 公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 公司将其计入合并成本。

本公司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, 按成本扣除累计减值准备后的金额计量。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的, 母公司编制合并日的合并资产负债表, 企业合并取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。并将公司拥有被投资单位半数或以下的表决权, 满足下列条件之一的纳入合并财务报表的合并范围

1. 通过与被投资单位其他投资者之间的协议, 拥有被投资单位半数以上的表决权。
2. 根据公司章程或协议, 有权决定被投资单位的财务和经营政策。
3. 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
4. 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 调整合并资产负债表的期初数, 并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的会计主体在以前期间一直存在。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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

根据企业会计准则关于合并报表之合并范围，已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位不是母公司的子公司，不应当纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本单位发生的外币交易，采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日：

（1）对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差异计入当期损益。

（2）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。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表,按照以下规定,将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表,并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

- (1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。
- (2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生日的即期汇率折算。
- (3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。
- (4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额在“其他综合收益”中列示。
- (5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。
- (6) 利润分配表中“未分配利润”项目,按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(九) 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。本公司成为金融工具合同一方时确认一项金融资产或金融负债。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资不可撤销的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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转

入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 可转换工具

—含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

—不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、合同资产、长期应收款等。此外，对财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(4) 金融资产减值的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

应收款项坏账准备

1. 公司以账龄为信用风险特征，对单项金额不重大的贷款和应收款项以及单项金额重大、但经单独测试后未计提过减值准备的贷款和应收款项以实际损失率为基础，结合现时情况，按下列贷款五级分类结果和应收款项组合计提的比例计提减值准备：

代拨类应收款项账龄	代拨类应收款项计提比率%	应收款项账龄	应收账款计提比率%	其他应收款计提比率%	贷款分类	贷款准备计提比例%
未逾期	0.5	1 年以内	1	1	正常类	1
逾期 1 年以内 (含 1 年)	1	1 至 2 年	5	5	关注类	2-5
逾期 1 至 2 年 (含 2 年)	10	2 至 3 年	10	10	次级类	22.50-27.50
逾期 2 至 3 年 (含 3 年)	30	3 至 4 年	30	30	可疑类	45-55
逾期 3 年以上	100	4 至 5 年	50	50	损失类	100
		5 年以上	100	100		

2. 对应收票据、预付账款、应收利息、应收股利和长期应收款，公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

3. 公司与子分公司以及子分公司之间往来款项不计提坏账准备。

(十) 存货核算方法

1. 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括在途材料、原材料、包装物、在产品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、施工成本、劳务成本等。

2. 存货的计价方法

(1) 存货按成本进行初始计量；

(2) 原材料、包装物、库存商品、委托加工物资出库时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次摊销法；

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:

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价值为基础计算,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。

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. 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制,资产负债表日,对存货进行全面盘点,盘盈、盘亏结果,在期末结账前处理完毕,计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十一) 合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产,公司采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产,公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的确认:

长期股权投资为公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资、以及对合营企业的权益性投资。

2. 长期股权投资的初始计量

(1) 同一控制下企业合并形成的长期股权投资

①合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务

账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③合并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，应当于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

①一次交换交易实现的企业合并，按购买日付出的资产、发生或承担的负债以及发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

②多次交换交易分步实现的企业合并，按每一单项交易的成本之和确认初始投资成本。

③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，应当于发生时计入当期损益。

④合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如估计未来事项很可能发生且对合并成本影响金额能够可靠计量，将其计入初始投资成本。

(3) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（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）确认初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用（如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

(4) 取得长期股权投资的实际支付价款或对价中，如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不计入长期股权投资初始成本。

3. 长期股权投资的后续计量

(1) 成本法核算

①对具有控制权，纳入合并报表范围子公司的长期股权投资采用成本法核算。

②被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

(2) 权益法核算：对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资（如合营企业投资与联营企业投资）采用权益法核算。

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②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；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；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。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润进行调整后确认投资损益。

③确认应分担被投资单位发生的亏损时，首先冲减长期股权投资账面价值，其账面价值如不足冲减，则继续以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限确认投资损失，冲减其账面价值。经上述处理后，如按合同或协议约定仍应承担额外义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

④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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

4. 长期股权投资的减值确认

期末，长期股权投资如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产，是指能够单独计量和出售，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租建筑物、已出租土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权；其计量原则如下：

1. 投资性房地产按照成本进行初始计量；

2. 投资性房地产的后续支出，当满足其有关经济利益可能流入企业且该后续支出成本能可靠计量，该后续支出计入投资性房地产成本；

3. 资产负债表日，公司对投资性房地产采用成本进行计量。

4. 投资性房地产-房屋及建筑物，其折旧采用年限平均法计算，预计残值率 5%，估计经济折旧年限及折旧率如下：

项 目	预计使用年限(年)	年 折 旧 率(%)
房屋建筑物—出租	12-30	7.9-3.2

5. 投资性房地产-土地使用权，在自取得当月起在受益期限内分期平均摊销，计入损益；

6. 投资性房地产被处置，或永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

7. 投资性房地产减值准备的计提原则详见“资产减值”的核算办法。

(十四) 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公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法：

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

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

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

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

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值（预计净残值率为原值的5%确定折旧率）。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。现行分类折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	9-40	5.00	10.56-2.38
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5-18	5.00	19.00-5.28
电子设备	5-8	5.00	19.00-11.88
其他	5-15	5.00	19.00-6.33

4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程

1. 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）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。

本单位发生的借款费用，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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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，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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

(十七) 无形资产

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

2. 无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

3. 无形资产的摊销

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

无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；

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

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

4. 资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 商誉

1. 商誉的确认

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

2. 商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期资产减值

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，以该资产所属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，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：商誉应结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时，先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的资产减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的商誉减值损失。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
3. 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十一）资产组的确定方法

1. 资产组的认定

本公司对资产组的认定是以其产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，并结合本公司管理生产经营活动的方式和资产的持续使用或者处置方式等。

2. 资产组的减值

（1）本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。

（2）本公司资产组账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债就无法确定资产组可收回金额的除外。

（3）本公司对资产组可收回金额的确定是按照该资产组的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。

（4）资产负债表日，本公司对资产组进行减值测试。按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失；计提资产组的减值准备先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，并作为各单项资产的减值损失处理计入当期损益；抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，因此而导致的未能分摊的减值准备，按相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（二十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；公司发生的初始直接费用；公司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。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租

赁资产所有权的，使用权资产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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重

新计量租赁负债。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（二十三）持有待售资产/负债

1. 持有待售资产/负债的确认

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- (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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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. 持有待售资产/负债的计量

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，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，应当按照以下两者孰低计量：

- (1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- (2) 可收回金额。

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

（二十四）职工薪酬的确认和计量

本公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动合同关系予以的补偿除外。具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期带薪缺勤等。

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

2. 离职后福利，是指公司为获取职工提供服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬、辞退福利的除外。

离职后福利主要包括设定提存计划。本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定收益计划。

3. 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予的补偿。

在本公司提出不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关成本费用时两者孰早日，确认因解除劳动关系给以补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款超过一年支付的辞退计划，本公司将选择恰当的折现率，以折现后的金额计量并计入当期损益的辞退福利金额。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有职工福利。

（二十五）合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）预计负债

本公司涉及未决诉讼、商业承兑汇票贴现、产品质量保证、亏损合同、债务担保、重组事项时，其履行很可能形成导致经济利益的流出现实义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

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。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

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。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十八）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取

得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

① 手续费及佣金收入

一般金融企业办理完结算、咨询、担保等业务，以及办理受托贷款及投资业务后，根据其项目收取费用并开具发票即可确认收入。

②资金占用费收入

金融企业应在每个会计期末，按未收回的存款或贷款的本金、存续期间和适当的利率计算并确认收入；使用费收入应按有关合同协议规定的收费时间和方法确认。不同的使用费收入，其收费时间和收费方法各不相同，如果合同协议规定使用费一次支付，且不提供后续服务的，应一次确认收入；如提供后期服务的，应在合同协议规定的有效期内分期确认收入。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的分类：政府补助系指公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产，可以分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量：政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

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

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。

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

政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

2. 递延所得税负债的确认

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十一) 或有事项

1. 或有事项的确认，过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。通常包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、环境污染整治等。

2. 或有资产不确认为资产，但或有资产很可能会给公司带来经济利益时，则应在会计报表附注中披露。需披露或有资产的形成原因、预期对企业产生的财务影响等。

3. 或有负债不确认为负债（预计负债除外），公司需披露或有负债情况如下（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）：

①或有负债的种类及其形成原因，包括已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁、对外提供担保等形成的或有负债；

②经济利益流出不确定性的说明；

③或有负债预计产生的财务影响，以及获得补偿的可能性；无法预计的，说明其原因。

（三十二）所得税费用

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

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

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

（三十三）终止经营

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

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

（三十四）会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

（一）主要会计政策变更说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 12 月 31 日起执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，对会计政策相关内容进行追溯调整。

根据规定，对于租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司相应确认为递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对 2022 年 12 月 31 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 12 月 31 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定对 2022 年 12 月 31 日资产负债表各项目的影响汇总如下：

资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	影响金额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	170,811,279.73	1,592,655.45	172,403,935.18
递延所得税负债		1,456,989.76	1,456,989.76
未分配利润	1,487,756,648.46	135,665.69	1,487,892,314.15
所得税费用	77,843,222.67	-135,665.69	77,707,556.98
净利润	262,760,833.22	135,665.69	262,896,498.91

2. 会计估计变更

公司报告期间未发生会计估计变更。

3. 会计差错更正

公司报告期间未发生会计差错更正。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；进口货物销售	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

六、合并会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

本项目注释的资产负债表项目“期末余额”指 2023 年 12 月 31 日金额，“上年年末余额”指 2022 年 12 月 31 日金额；利润表及现金流量表项目“本期金额”指 2023 年度发生额，“上期金额”指 2022 年度发生额。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金		5,791.00
银行存款	3,329,947,974.87	4,000,087,939.26
其他货币资金	726,739,834.95	418,866,225.43
合计	4,056,687,809.82	4,418,959,955.69

1. 其中使用受限制的银行存款：

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	128,243.17	978,530.58
合计	128,243.17	978,530.58

其他说明：

2023 年 12 月 31 日，受限制的货币资金金额为 128,243.17 元，货币资金受限制的原因
为其他原因冻结 800.00 元，只收不付 127,443.17 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	1,321,905,936.04	1,307,515,529.21
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,321,905,936.04	1,307,515,529.21
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	1,321,905,936.04	1,307,515,529.21

(三) 应收票据

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		478,368.41
商业承兑汇票		
合计		478,368.41

(四) 应收账款

1. 按账龄分类列示

账龄	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	528,883.74	124,779,452.94
1 至 2 年	320,614.00	10,625,002.71
2 至 3 年	3,409.59	7,570,475.52
3 至 4 年		1,018,041.51
4 至 5 年		1,227,266.02
5 年以上		9,991,973.55

账龄	期末数	年初数
小计	852,907.33	155,212,212.25
减：坏账准备	22,342.43	15,162,444.15
合计	830,564.90	140,049,768.10

2. 应收账款按坏账准备计提方法披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	852,907.33	100.00	22,342.43	2.62
其中：应收关联方的应收款项				
账龄组合的应收款项	852,907.33	100.00	22,342.43	2.62
合计	852,907.33	100.00	22,342.43	2.62

续上表

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收款项	35,903,438.18	23.13	2,565,149.24	7.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,308,774.07	76.87	12,597,294.91	10.56
其中：应收关联方的应收款项	539,354.81	0.35		
账龄组合的应收款项	118,769,419.26	76.52	12,597,294.91	10.61
合计	155,212,212.25	100.00	15,162,444.15	9.77

(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	528,883.74	1.00	5,288.85	93,729,837.84	78.92	937,296.00
1 至 2 年	320,614.00	5.00	16,030.70	10,625,002.71	8.95	531,250.13
2 至 3 年	3,409.59	30.00	1,022.88	2,177,297.63	1.83	217,729.77
3 至 4 年				1,018,041.51	0.86	305,412.45
4 至 5 年				1,227,266.02	1.03	613,633.01

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上				9,991,973.55	8.41	9,991,973.55
合计	852,907.33	2.62	22,342.43	118,769,419.26	100.00	12,597,294.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更	
应收账款坏账准备	15,162,444.15	55,582.21	33,239.78	2,758,194.84	12,404,249.31	22,342.43
合 计	15,162,444.15	55,582.21	33,239.78	2,758,194.84	12,404,249.31	22,342.43

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
新疆生产建设兵团第一师住房和城乡发展服务中心	非关联方	345,887.00	3,458.87	1 年以内	40.55
新疆恒源泰电力建设有限公司	非关联方	172,040.00	8,602.00	1-2 年	20.17
新疆京瑞建设工程有限公司	非关联方	139,777.00	6,988.85	1-2 年	16.39
新疆宏远建设集团有限公司	非关联方	72,354.00	723.54	1 年以内	8.48
阿拉尔市楚天宝塔电力设备有限公司	非关联方	33,064.60	330.65	1 年以内	3.88
合计		763,122.60	20,103.91		89.47

(五) 预付账款

1. 预付款项按账龄合计列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,680,936.40	70.80	18,303,901.85	82.05
1 至 2 年	380,268.13	4.03	737,117.61	3.30
2 至 3 年	153,105.04	1.62	416,971.37	1.87
3 年以上	2,222,491.45	23.55	2,850,540.99	12.78
合计	9,436,801.02	100.00	22,308,531.82	100.00

2. 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
新疆智德海通投资有限公司	非关联方	1,750,000.00	5 年以上	往来款
上海期货信息技术有限公司	非关联方	1,065,469.81	1 年以内	往来款
中信建投证券股份有限公司（金石期货兵投 1 号单一）	非关联方	704,536.27	1 年以内、5 年以上	往来款
上海澎博网络数据信息咨询有限公司	非关联方	267,295.62	1 年以内	往来款
上海信易信息科技股份有限公司	非关联方	251,572.32	1 年以内	往来款
合计		4,038,874.02		

3. 账龄超过1年的重要预付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中信建投证券股份有限公司（金石期货兵投 1 号单一）	584,538.87	未到结算期
新疆智德海通投资有限公司	1,750,000.00	未到结算期
合计	2,334,538.87	

（六）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	385,930,971.24	320,212,850.02
应收股利	2,947,593.49	35,544,135.40
其他应收款	2,863,483,781.23	3,018,073,410.06
合 计	3,252,362,345.96	3,373,830,395.48

1. 应收利息

单位	期末余额	上年年末余额
委托贷款利息	714,759,505.24	613,554,945.67
其他	9,675,880.00	4,080,301.57
减：委托贷款坏账准备	338,504,414.00	297,422,397.22
合计	385,930,971.24	320,212,850.02

2. 应收股利

单位	期末余额	上年年末余额
新疆天恒基城市建设开发公司		26,397,052.74
伊犁些鑫能源有限公司		9,147,082.66
新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	1,894,893.96	
新疆生产建设兵团医药有限公司	1,052,699.53	
合计	2,947,593.49	35,544,135.40

3. 其他应收款

(1) 按账龄分类列示

账 龄	期末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	18,156,485.88	50,915,815.75
1 至 2 年	5,037,432.87	19,377,658.77
2 至 3 年	3,033,635.88	34,958,705.65
3 至 4 年	630,452.33	11,758,223.38
4 至 5 年	130,899.82	12,924,590.60
5 年以上	3,045,740,381.59	3,127,308,232.59
小 计	3,072,729,288.37	3,257,243,226.74
减: 坏账准备	209,245,507.14	239,169,816.68
合 计	2,863,483,781.23	3,018,073,410.06

(2) 其他应收款按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收款项	97,126,792.36	3.16	87,486,358.34	90.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,975,602,496.01	96.84	121,759,148.80	4.09
其中: 代拨类其他应收款	2,894,555,431.88	97.28	60,780,183.58	2.10
应收非关联方的应收款项	81,047,064.13	2.72	60,978,965.22	75.24
应收关联方的应收款项				
合 计	3,072,729,288.37	100.00	209,245,507.14	6.81

续上表

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收款项	81,832,041.06	2.52	80,006,606.62	97.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,175,411,185.68	97.48	159,163,210.06	5.01
其中: 代拨类其他应收款	3,081,187,653.68	94.59	80,861,101.43	2.62
应收非关联方的应收款项	93,785,134.67	2.88	78,302,108.63	83.49
应收关联方的应收款项	438,397.33	0.01		
合 计	3,257,243,226.74	100.00	239,169,816.68	7.34

(3) 本期末重要的单项计提坏账准备的应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华域房地产开发有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00	单独计提
新疆五星大厦有限责任公司	8,110,489.29	679,751.72	8.38	单独计提
六师 102 团	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	单独计提
出国人员服务中心	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	单独计提
农十师财务局	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	单独计提
其他	1,577,897.49			按可回收金额计提
押金组合	638,405.58	6,606.62	1.03	按可回收金额计提
合计	97,126,792.36	87,486,358.34	90.07	

(4) 组合中，代拨类其他应收款：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
代拨类未逾期其他应收款	2,848,011,348.30	98.39	14,236,100.00	0.50
代拨类逾期 3 年以上的其他应收款	46,544,083.58	1.61	46,544,083.58	100.00
合计	2,894,555,431.88	100.00	60,780,183.58	2.10

续表：

类别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
代拨类未逾期其他应收款	3,015,403,570.10	97.86	15,077,017.85	0.50
代拨类逾期 3 年以上的其他应收款	65,784,083.58	2.14	65,784,083.58	100.00
合计	3,081,187,653.68	100.00	80,861,101.43	2.62

(5) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	17,986,541.00	22.19	178,743.50	9,619,969.24	10.26	94,297.09
1 至 2 年	195,682.52	0.24	9,837.49	1,618,799.92	1.73	80,746.05
2 至 3 年	565,268.56	0.70	56,280.00	2,731,375.99	2.91	271,962.15

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	25.59	0.01	7.68	155,979.01	0.17	46,793.70
4 至 5 年	130,899.82	0.16	65,449.91	701,401.73	0.75	350,700.86
5 年以上	62,168,646.64	76.70	60,668,646.64	78,957,608.78	84.18	77,457,608.78
合计	81,047,064.13	100.00	60,978,965.22	93,785,134.67	100.00	78,302,108.63

(6) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额		91,071,993.40	148,097,823.28	239,169,816.68
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-18,288,962.14	18,288,962.14	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	12,731,882.80		7,479,751.72	20,211,634.52
本期转回		22,560,677.87		22,560,677.87
本期核销				
其他变动			27,575,266.19	27,575,266.19
期末余额	12,731,882.80	68,511,315.53	128,002,308.81	209,245,507.14

(7) 其他应收款按性质分类的情况:

项目	本期金额	上期金额
备用金		79,304.09
押金	369,268.73	1,036,696.81
资金往来	3,072,347,551.08	3,209,532,085.11
其他	12,468.56	46,595,140.73
合计	3,072,729,288.37	3,257,243,226.74

(8) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项内容
新疆徕远房地产开发有限责任公司	非关联方	1,059,110,828.18	5,295,554.14	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	34.47	往来款

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
第三师财务局	外部单位	228,303,332.00	1,141,516.66	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	6.68	贷款本金
第十师财务局	外部单位	205,219,400.00	1,026,097.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	6.21	贷款本金
第四师财务局	外部单位	190,860,000.00	954,300.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	5.45	贷款本金
第七师财务局	外部单位	167,415,667.00	837,078.34	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	5.40	贷款本金
合计		957,628,399.00	9,458,190.19		58.20	

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,914,440.33		14,914,440.33
库存商品（产成品）	10,332,913.89		10,332,913.89
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
其他（发出商品）			
合计	25,247,354.22		25,247,354.22

接上表：

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,095,264.65		31,095,264.65
库存商品（产成品）	32,539,965.50		32,539,965.50
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
其他（发出商品）			
合计	63,635,230.15		63,635,230.15

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
存出保证金	2,595.13	7,062,987.08
应收货币保证金	766,309,035.16	746,285,885.10

项目	期末余额	上年年末余额
其他	13,685,487.37	11,027,012.26
待抵扣增值税	4,430,317.71	1,418,854.39
合计	784,427,435.37	765,794,738.83

(九) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浦盟科技发展 债权投资	290,000,000.00	290,000,000.00		290,000,000.00	290,000,000.00	
合计	290,000,000.00	290,000,000.00		290,000,000.00	290,000,000.00	

(十) 长期应收款

1. 长期应收款分类

项目	期末余额	上年年末余额
定向投资(农网、城网、无电区)	6,901,957,677.67	6,865,505,677.67
工业发展基金明细	64,500,000.00	64,500,000.00
水利项目资金	551,780,000.00	551,780,000.00
减：定向投资减值准备	3,971,112.87	3,971,112.87
合计	7,514,266,564.80	7,477,814,564.80

2. 定向投资明细

投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
第一师财政局	10,000,000.00			10,000,000.00
第二师财政局	629,472,433.00			629,472,433.00
第三师财政局	696,881,312.67			696,881,312.67
第四师财政局	731,669,000.00			731,669,000.00
第五师财政局	382,618,000.00			382,618,000.00
第六师财政局	370,582,333.00			370,582,333.00
第七师财政局	449,743,366.00	14,871,000.00		464,614,366.00
第八师财政局	756,975,100.00			756,975,100.00
第九师财政局	339,800,000.00	8,882,000.00		348,682,000.00

投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
第十师财政局	429,380,200.00			429,380,200.00
哈管局财政局 13 师	440,343,000.00			440,343,000.00
和管局财政局 14 师	307,859,500.00			307,859,500.00
222 团财务科	43,982,050.00			43,982,050.00
工一师财政局	2,855,000.00			2,855,000.00
第十二师财政局	243,485,483.00			243,485,483.00
兵团医院	3,500,000.00			3,500,000.00
第一师电力公司	798,733,900.00	12,699,000.00		811,432,900.00
第五师电力公司	121,600,000.00			121,600,000.00
第七师电力公司	83,905,000.00			83,905,000.00
第九师热电公司	22,120,000.00			22,120,000.00
合 计	6,865,505,677.67	36,452,000.00		6,901,957,677.67

3. 工业发展基金明细

投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
五师热电厂除尘脱硫	500,000.00			500,000.00
大黄山鸿基焦化一期	7,000,000.00			7,000,000.00
二师银纺棉业锭精梳	3,000,000.00			3,000,000.00
四师南岗化工 50 万吨/	11,000,000.00			11,000,000.00
一师阿拉尔热电联产	5,000,000.00			5,000,000.00
五师博乐商品石灰石基地建设项目投资	2,000,000.00			2,000,000.00
十三师鑫矿高冰镍项目	6,000,000.00			6,000,000.00
三师图木舒克热电联产建设项目	6,000,000.00			6,000,000.00
天宏纸业造纸黑液改造项目	4,000,000.00			4,000,000.00
第四师伊犁南岗集团 12 万吨距氯乙烯化工项	5,000,000.00			5,000,000.00
八师天振农牧机戒拖拉机改造项目	2,000,000.00			2,000,000.00
鸿基焦化煤气综合利用项目	3,000,000.00			3,000,000.00
六师鸿基焦化煤气综合利用	5,000,000.00			5,000,000.00
二师巴州棉矿业采矿技术改造项目	3,000,000.00			3,000,000.00

投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
十师额河草原食品肉食品加工	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	64,500,000.00			64,500,000.00

4. 水利项目资金

投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
乌鲁瓦提水库	551,780,000.00			551,780,000.00
合计	551,780,000.00			551,780,000.00

(十一) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	2,788,134,323.12	1,523,557.44	2,786,610,765.68	1,929,159,292.46	1,523,557.44	1,927,635,735.02
合计	2,788,134,323.12	1,523,557.44	2,786,610,765.68	1,929,159,292.46	1,523,557.44	1,927,635,735.02

1. 对联营、合营企业的投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
新疆生产建设兵团拍卖有限公司	1,523,557.44								1,523,557.44	1,523,557.44
招商昆仑股权投资管理有限公司	27,735,100.49			69,677.58					27,804,778.07	
新疆生产建设兵团股权投资有限公司	21,641,833.96			1,894,893.96		-323,431.27	1,894,893.96		21,318,402.69	
伊犁协鑫能源有限公司	33,600,112.89			-2,551,273.82		94,842.40	1,621,253.10		29,522,428.37	
新疆银行股份有限公司	1,195,600,323.66	450,000,000.00		93,192,608.20	48,222,391.85	-5,756,531.99			1,781,258,791.72	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
新疆兵投联创股权投资管理有限公司	4,284,437.08			11,274,123.99					15,558,561.07	
新疆生产建设兵团红星发电有限公司	644,773,926.94			217,033,877.36		2,218,017.99			864,025,822.29	
新疆草湖纺织服装产业发展基金合伙企业（有限合伙）		3,750,000.00							3,750,000.00	
小计	1,929,159,292.46	453,750,000.00		320,913,907.27	48,222,391.85	-3,767,102.87	3,516,147.06		2,744,762,341.65	1,523,557.44
二. 其他联营企业										
新疆生产建设兵团医药有限责任公司		43,224,100.00		-6,787,110.52		6,444,991.99			42,881,981.47	
新疆昆仑现代农业发展有限公司		490,000.00							490,000.00	
小计		43,714,100.00		-6,787,110.52		6,444,991.99			43,371,981.47	
合计	1,929,159,292.46	497,464,100.00		314,126,796.75	48,222,391.85	2,677,889.12	3,516,147.06		2,788,134,323.12	1,523,557.44

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具情况

项目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
新疆中新建胡杨产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000,000.00				
新疆乾为天农业投资有限公司	4,950,000.00				
中华联合保险集团股份有限公司	275,547,361.88			80,691,864.07	
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	11,771,206.20			-5,767,843.32	
新疆天恒基城市建设开发股份有限公司	65,448,228.31		51,000,000.00		-14,448,228.31
新疆唐庭霞酒庄有限公司	4,037,212.76			-410,023.58	
克拉玛依红山油田有限责任公司	85,946,078.68			97,606,146.32	
中华联合财产保险股份有限公司	324,503,533.20			8,892,765.30	
新疆银丰现代农业装备股份有限公司	14,339,632.92			257,879.67	
新疆天山农村商业银行股份有限公司	291,922,213.91			-45,317,139.49	
新疆兵投联创永宣股权投资有限合伙企业	47,877,810.16		10,000,000.00		-37,877,810.16
深圳市招商洪大资本管理有限公司	3,106,182.87			-2,049,927.80	
深圳市新招中安资本管理有限公司	1,662,691.11			-37,704.15	
乌鲁木齐市新商小额贷款股份有限公司	77,310,154.84			122,001.69	
新疆和若铁路有限责任公司	1,288,006,100.37			79,868,761.28	
新疆徕远经贸投资(集团)有限责任公司	11,873,348.00			-2,000,000.00	

项目	期初数	本期增减变动			其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益 的利得和损失	
新疆草湖纺织服装产业发展基金合伙企业 (有限合伙)	3,750,000.00		3,750,000.00		
昆玉市昆泉镇恒九茂源枣业加工有限责任 公司		500,000.00		-472,488.88	
期货会员资格投资		1,400,000.00			
合计	4,012,051,755.21	1,900,000.00	64,750,000.00	211,384,291.11	-52,326,038.47
(续上表)					
项目	期末数	本期确认的股利收入		本期末累计计入其他综合 收益的利得和损失	
新疆中新建胡杨产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000,000.00				
新疆乾为天农业投资有限公司	4,950,000.00				
中华联合保险集团股份有限公司	356,239,225.95		1,327,500.00	93,741,092.43	
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	6,003,362.88		3,788,968.61	-134,865.03	
新疆天恒基城市建设开发股份有限公司			1,618,770.00		
新疆唐庭霞酒庄有限公司	3,627,189.18			32,877.46	
克拉玛依红山油田有限责任公司	183,552,225.00			33,552,225.00	
中华联合财产保险股份有限公司	333,396,298.50		5,310,000.00	66,965,905.06	
新疆银丰现代农业装备股份有限公司	14,597,512.59			1,797,512.59	
新疆天山农村商业银行股份有限公司	246,605,074.42			26,605,074.42	

项目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
新疆兵投联创永宣股权投资有限合伙企业		26,986,271.36	
深圳市招商洪大资本管理有限公司	1,056,255.07	2,000,000.00	956,255.07
深圳市新招中安资本管理有限公司	1,624,986.96		1,374,986.96
乌鲁木齐市新商路小额贷款股份有限公司	77,432,156.53		2,432,156.53
新疆和若铁路有限责任公司	1,367,874,861.65		-177,125,138.35
新疆徕远经贸投资(集团)有限责任公司	9,873,348.00		
新疆草湖纺织服装产业发展基金合伙企业(有限合伙)			
昆玉市昆泉镇恒九茂源枣业加工有限责任公司	27,511.12		-472,488.88
期货会员资格投资	1,400,000.00		
合计	4,108,260,007.85	41,031,509.97	49,725,593.26

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	40,162,446.63	207,281,519.32
合计	40,162,446.63	207,281,519.32

(十四) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	406,080,529.26	379,644,268.00
固定资产清理		
合 计	406,080,529.26	379,644,268.00

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	机械设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 上年年末余额	531,370,549.19	13,761,890.50	14,149,754.10	4,080,046.93	27,849,213.75	983,065.08	592,194,519.55
2. 本期增加金额	77,943,489.15	599,789.81	2,166,129.15	141,987.04	3,182,318.13	13,628.32	84,047,341.60
(1) 购置	77,943,489.15	599,789.81	2,166,129.15	141,987.04	3,182,318.13	13,628.32	84,033,713.28
(2) 在建工程转入							
(3) 其他							
3. 本期减少金额	126,523,142.41	3,153,831.94	1,552,046.83	1,801,759.52	21,051,423.66	620,614.39	154,702,818.75
(1) 处置或报废				10,190.00			10,190.00
(2) 其他	126,523,142.41	3,153,831.94	1,552,046.83	1,791,569.52	21,051,423.66	620,614.39	154,072,014.36
4. 期末余额	482,790,895.93	11,207,848.37	14,763,836.42	2,420,274.45	9,980,108.22	376,079.01	521,539,042.40
二、累计折旧							-
1. 上年年末余额	170,245,939.60	9,455,926.50	12,161,997.86	3,782,365.27	16,149,990.03	754,032.29	212,550,251.55
2. 本期增加金额	14,625,299.34	827,434.49	942,659.68	53,379.93	633,853.28	26,786.31	17,109,413.03
(1) 计提	14,625,299.34	827,434.49	942,659.68	53,379.93	633,853.28	26,786.31	17,109,413.03
(2) 其他							
3. 本期减少金额	95,620,050.34	2,424,749.52	1,371,965.49	1,696,868.04	12,586,037.84	501,480.21	114,201,151.44
(1) 处置或报废				9,680.50			9,680.50
(2) 其他	95,620,050.34	2,424,749.52	1,371,965.49	1,687,187.54	12,586,037.84	501,480.21	114,191,470.94

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	机械设备	其他	合计
4. 期末余额	89,251,188.60	7,858,611.47	11,732,692.05	2,138,877.16	4,197,805.47	279,338.39	115,458,513.14
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) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	393,539,707.33	3,349,236.90	3,031,036.65	340,679.06	5,782,302.75	37,566.57	406,080,529.26
2. 年初账面价值	361,124,609.59	4,305,964.00	1,987,756.24	297,681.66	11,699,223.72	229,032.79	379,644,268.00

(十五) 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,217,947,880.49		2,217,947,880.49	2,215,974,933.21		2,215,974,933.21
工程物资						
合计	2,217,947,880.49		2,217,947,880.49	2,215,974,933.21		2,215,974,933.21

1. 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建设仓储物流中心	8,134,157.81		8,134,157.81	8,121,121.86		8,121,121.86
疫情防控专库改造				1,288,053.75		1,288,053.75
年产15万吨天然气制乙二醇项目	2,209,813,722.68		2,209,813,722.68	2,206,565,757.60		2,206,565,757.60
合计	2,217,947,880.49		2,217,947,880.49	2,215,974,933.21		2,215,974,933.21

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
建设仓储物流中心	43,585.00	8,121,121.86	37,472.72		8.15
15万吨天然气制乙二醇项目	220,500.00	2,206,565,757.60	3,247,965.08		
疫情防控专库改造	128.81	1,288,053.75			1,288,053.75
合计	264,085.00	2,215,974,933.21	3,285,437.80		1,288,061.90

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
建设仓储物流中心	1.86					自筹	8,158,586.43
15万吨天然气制乙二醇项目	95.93					自筹	2,209,813,722.68
疫情防控专库改造	86.45					自筹	
合计							2,217,947,880.49

(十六) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 年初余额	14,899,186.15	14,899,186.15
2. 本期增加金额	631,270.87	631,270.87
(1) 新增租赁	1,814,163.95	1,814,163.95
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整	-1,182,893.08	-1,182,893.08
3. 本期减少金额	3,817,725.07	3,817,725.07
(1) 转出至固定资产		
(2) 处置或报废	3,817,725.07	3,817,725.07
4. 期末余额	11,712,731.95	11,712,731.95
二、累计折旧		
1. 年初余额	9,071,227.12	9,071,227.12
2. 本期增加金额	3,213,596.37	3,213,596.37
(1) 计提	3,213,596.37	3,213,596.37
(2) 其他		
3. 本期减少金额	8,631,770.91	8,631,770.91
(1) 处置或报废	3,817,725.07	3,817,725.07
(2) 其他	4,814,045.84	4,814,045.84
4. 期末余额	3,653,052.58	3,653,052.58

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,059,679.37	8,059,679.37
2. 期初账面价值	5,827,959.03	5,827,959.03

(十七) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	18,932,926.74	273,042,160.74	74,229,420.49	200,000.00	366,404,507.97
2. 本期增加金额	921,831.71				921,831.71
(1) 购置	921,831.71				921,831.71
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

项目	软件	土地使用权	专利权	其他	合计
3. 本期减少金额	4,664,661.68	4,439,261.55		200,000.00	9,303,923.23
(1) 处置					
(2) 其他	4,664,661.68	4,439,261.55		200,000.00	9,303,923.23
4. 期末余额	15,190,096.77	268,602,899.19	74,229,420.49		358,022,416.45
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	14,568,846.56	28,852,506.80	22,346,012.57	200,000.00	65,967,365.93
2. 本期增加金额	765,728.99	3,631,791.48	6,755,549.88		11,153,070.35
(1) 计提	765,728.99	3,631,791.48	6,755,549.88		11,153,070.35
(2) 其他					
3. 本期减少金额	3,182,890.02	2,145,278.90		200,000.00	5,528,168.92
(1) 处置					
(2) 其他	3,182,890.02	2,145,278.90		200,000.00	5,528,168.92
4. 期末余额	12,151,685.53	30,339,019.38	29,101,562.45		71,592,267.36
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					

项目	软件	土地使用权	专利权	其他	合计
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,038,411.24	238,263,879.81	45,127,858.04		286,430,149.09
2. 年初账面价值	4,364,080.18	244,189,653.94	51,883,407.92		300,437,142.04

(十八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
金石期货有限公司	7,964,592.13					7,964,592.13
新疆生产建设兵团招标有限公司	3,114,843.45					3,114,843.45
合计	11,079,435.58					11,079,435.58

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	358,827.86			358,827.86	
维修费		2,239,719.93	111,986.00		2,127,733.93
技术服务费	216,249.25	120,357.50	14,041.71	216,249.25	106,315.79
其他	1,052,173.47	364,607.40	902,520.84	82,349.56	431,910.47
合计	1,627,250.58	2,724,684.83	1,028,548.55	657,426.67	2,665,960.19

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	639,028,560.44	159,757,140.11	654,305,435.02	154,084,724.25
交易性金融资产公允价值变动			54,953,734.99	13,738,433.75
其他非流动金融资产公允价值变动			10,428,929.44	2,607,232.37
长期股权投资减值准备	1,523,557.44	380,889.36	1,523,557.44	380,889.36
租赁负债	7,478,008.07	2,219,888.73	6,370,621.80	1,592,655.45
其他	54,258,331.14	13,214,196.08		
合计	702,288,457.09	175,572,114.28	721,211,656.89	172,403,935.18

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	144,186,592.35	36,046,648.09		
其它权益工具投资公允价值变动	49,725,593.28	12,431,398.32		
使用权资产	8,059,679.36	2,014,919.84	5,827,959.04	1,456,989.76
合计	201,971,864.99	50,492,966.25	5,827,959.04	1,456,989.76

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
发放贷款和垫款	110,717,680.04	78,055,703.02
期货会员资格投资		1,400,000.00
其他		503,978,759.27
抵债资产	43,854,269.29	
合计	154,571,949.33	583,434,462.29

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		22,660,000.00
保证借款		29,000,000.00
信用借款		313,650,000.00
抵押、质押借款		
短期借款应付利息		79,786.41
合计		365,389,786.41

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
信用证	7,970,876.65	
合计	7,970,876.65	

(二十四) 应付账款

1. 应付账款账龄分析列报

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	134,316,260.59	25.09	85,300,406.50	16.58
1 至 2 年	11,152,675.38	2.08	34,314,281.70	6.67
2 至 3 年	5,344,768.53	1.00	1,399,509.89	0.27
3 年以上	384,580,518.96	71.83	393,532,050.86	76.48
合计	535,394,223.46	100.00	514,546,248.95	100.00

2. 期末账龄超过1年的大额应付账款情况说明

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东华工程科技股份有限公司	340,404,515.65	未最终决算
开封空分集团有限公司	12,899,450.00	未最终决算
合计	353,303,965.65	

(二十五) 合同负债

种类	期末余额	上年年末余额
预收合同款	12,745,001.05	23,470,244.89
合计	12,745,001.05	23,470,244.89

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,405,431.31	93,532,754.88	91,776,188.19	22,161,998.00
二、离职后福利设定提存计划	767,181.08	7,731,992.18	7,756,926.03	742,247.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	21,172,612.39	101,264,747.06	99,533,114.22	22,904,245.23

2. 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,243,281.27	76,458,566.64	75,317,075.12	19,384,772.79
2、职工福利费	3,453.42	4,398,880.13	4,297,610.55	104,723.00
3、社会保险费	147,088.48	6,279,968.10	6,398,351.65	28,704.93
其中：医疗保险费	143,867.17	5,553,458.37	5,668,874.17	28,451.37
补充医疗	3,221.31	20,616.07	23,837.38	
工伤保险费		691,430.90	691,177.34	253.56
生育保险费		14,462.76	14,462.76	
其他				
4、住房公积金		5,235,098.44	5,200,094.44	35,004.00
5、工会经费和职工教育经费	2,011,608.14	1,160,241.57	563,056.43	2,608,793.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	20,405,431.31	93,532,754.88	91,776,188.19	22,161,998.00

3. 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	63,033.31	6,849,484.32	6,871,952.83	40,564.80
2、失业保险费	4,147.77	215,352.86	217,818.20	1,682.43
3、企业年金缴费	700,000.00	667,155.00	667,155.00	700,000.00
4、其他				
合计	767,181.08	7,731,992.18	7,756,926.03	742,247.23

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,984,627.37	2,270,253.79
城市维护建设税	291,099.03	194,789.75
企业所得税	85,043,366.62	38,456,701.40
个人所得税	330,886.85	293,157.78
房产税		9,740,508.33
土地增值税		10,575.00
印花税	79,879.67	62,370.07
教育费附加	209,165.94	131,636.74
土地使用税		179,775.00
其他		30,798.17
合计	88,939,025.48	51,370,566.03

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	4,395,600.00	4,395,600.00
应付股利		
其他应付款	201,256,471.33	193,886,928.19
合计	205,652,071.33	198,282,528.19

1. 应付利息

单位名称	期末余额	上年年末余额
应付财务局城网国债转贷利息	4,395,600.00	4,395,600.00
合计	4,395,600.00	4,395,600.00

2. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	71,815,023.82	35.68	31,855,152.77	16.43
1 至 2 年	1,737,411.52	0.87	7,602,701.29	3.92
2 至 3 年	6,993,046.65	3.47	12,498,481.30	6.45
3 年以上	120,710,989.34	59.98	141,930,592.83	73.20
合计	201,256,471.33	100.00	193,886,928.19	100.00

(2) 按款项性质列示期末其他应付款

项目	本期余额	上期余额
代扣代缴款项	202,873.20	124,980.94
外部单位	75,216,058.64	18,004,945.07
保证金(订金)	7,536,019.20	4,038,611.36
其他	118,301,520.29	171,718,390.82
合计	201,256,471.33	193,886,928.19

(3) 期末账龄超过1年的大额其他应付款情况说明

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代垫中基 1.2 万项目本金	83,584,216.07	未最终决算
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	27,255,803.11	未最终决算
新疆国恒投资发展集团有限公司	10,000,000.00	未最终决算
新疆智德海通投资有限公司	2,000,000.00	未最终决算
大连瑞克科技有限公司	400,000.00	未最终决算
合计	123,240,019.18	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的应付债券	1,051,760,104.71	51,760,104.71
一年内到期的长期借款	387,200,000.00	511,245,453.60
一年内到期的租赁负债	1,641,118.38	2,664,945.65
合计	1,440,601,223.09	565,670,503.96

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付货币保证金	1,300,675,493.15	1,123,829,218.94

项目	期末余额	上年年末余额
期货风险准备金	37,756,656.05	35,332,673.66
应付期货投资者保障基金	70,494.83	67,352.85
待转销项税	145,321.10	1,982,395.44
其他	436,822.43	389,360.60
合计	1,339,084,787.56	1,161,601,001.49

(三十一) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,950,097,930.73	3,149,876,630.73
信用借款	48,000,000.00	60,000,000.00
合计	2,998,097,930.73	3,209,876,630.73

2. 期末保证借款明细

贷款单位	借款单位	借款金额	保证人
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	55,500,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	4,000,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	8,000,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	74,000,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	19,600,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	4,800,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	20,000,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	39,000,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	9,000,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	19,950,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	13,700,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	15,000,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	55,000,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	28,000,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	9,000,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	3,700,000.00	新疆生产建设兵团财务局

贷款单位	借款单位	借款金额	保证人
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	126,900,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	22,500,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	31,400,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	3,900,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	130,700,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	28,500,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	146,000,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	161,400,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	46,780,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	146,129,930.73	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	138,200,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	76,800,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	306,988,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	233,000,000.00	新疆生产建设兵团财务局
兵团天盈石油化工股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行	242,240,000.00	新疆生产建设兵团投资有限责任公司
兵团天盈石油化工股份有限公司	中国农业银行股份有限公司新疆生产建设兵团分行	125,880,000.00	新疆生产建设兵团投资有限责任公司
兵团天盈石油化工股份有限公司	交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	53,880,000.00	新疆生产建设兵团投资有限责任公司
兵团天盈石油化工股份有限公司	新疆银行股份有限公司塔里木分行	212,950,000.00	新疆生产建设兵团投资有限责任公司
兵团天盈石油化工股份有限公司	哈密市商业银行股份有限公司乌鲁木齐分行	130,000,000.00	新疆生产建设兵团投资有限责任公司
兵团天盈石油化工股份有限公司	兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行	121,700,000.00	新疆生产建设兵团投资有限责任公司
兵团天盈石油化工股份有限公司	北京银行股份有限公司乌鲁木齐长春路科技支行	86,000,000.00	新疆生产建设兵团投资有限责任公司
合计		2,950,097,930.73	

(三十二) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
债券面值	500,000,000.00	1,500,000,000.00
应计利息		
合计	500,000,000.00	1,500,000,000.00

1. 应付债券明细

主承销机构	债券品种	借款金额	票面利率	到期时间	按约定是否在到期日前 某天先准备回售金
国家开发银行	中期票据	500,000,000.00	3.5	2025-2-17	否
合计		500,000,000.00			

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	6,777,711,208.11	6,501,240,200.00
专项应付款		7,160,390.09
合计	6,777,711,208.11	6,508,400,590.09

1. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
兵团电网基建拨款	6,390,890,200.00	6,390,890,200.00
兵团工业专项发展资金	110,350,000.00	110,350,000.00
光大金融租赁股份有限公司	276,471,008.11	
合计	6,777,711,208.11	6,501,240,200.00

2. 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
特准储备资金国家医药储备	5,000,000.00		5,000,000.00	
兵团防疫站非典储备药	478,000.00		478,000.00	
信息化发展资金	160,208.93		160,208.93	
兵团新冠疫情防控专项库				
公司疫情防控物资专库改造资金	1,490,000.00		1,490,000.00	
烧嘴研究和示范专项资金	32,181.16		32,181.16	
合计	7,160,390.09		7,160,390.09	

(三十四) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	7,958,551.37	7,155,612.14
减：未确认融资费用	480,543.30	468,332.39
重分类至一年内到期的非流动负债	1,641,118.38	2,664,945.65
合 计	5,836,889.69	4,022,334.10

(三十五) 递延收益

项目/类别	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	55,372,787.24	720,000.00	1,421,665.08	54,671,122.16
合计	55,372,787.24	720,000.00	1,421,665.08	54,671,122.16

涉及政府补助的项目

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
烧嘴研究和示范资金		720,000.00		24,000.00	696,000.00	与收益相关
2015 年阿拉尔经济开发区大干 120 天表彰奖励	24,700.00				24,700.00	与收益相关
基础设施建设款项	55,252,087.24		1,301,665.08		53,950,422.16	与资产相关
安全生产管理局应急救援补助款	96,000.00			96,000.00		与收益相关
合计	55,372,787.24	720,000.00	1,301,665.08	120,000.00	54,671,122.16	

(三十六) 实收资本

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会	8,517,450,900.00			8,517,450,900.00
合计	8,517,450,900.00			8,517,450,900.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	202,860,828.49			202,860,828.49
二、其他资本公积	1,283,928,895.95		314,868,276.86	969,060,619.09
三、原制度资本公积转入				
合计	1,486,789,724.44		314,868,276.86	1,171,921,447.58

注：本期资本公积变动的主要原因：1. 公司向财政局退新招基金本金284,630,000.00元。
2. 公司根据国资委批复无偿划转子公司五星大厦，减少资本公积22,622,423.88元。

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-103,576,766.45	161,455,729.85	12,828,875.53		161,455,729.85		45,050,087.87
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-103,576,766.45	128,663,166.11	12,828,875.53		128,663,166.11		12,257,524.13
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		32,792,563.74			32,792,563.74		32,792,563.74
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		48,222,391.85			48,222,391.85		48,222,391.85
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		48,222,391.85			48,222,391.85		48,222,391.85
其他债权投资公允价值变动							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-103,576,766.45	209,678,121.70	12,828,875.53		209,678,121.70		93,272,479.72

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	379,023,466.09	79,121,739.42		458,145,205.51
任意盈余公积金	552,784,468.65			552,784,468.65
法定公益金	2,989,505.59			2,989,505.59
合计	934,797,440.33	79,121,739.42		1,013,919,179.75

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期上年年末余额	1,487,892,314.15	1,274,540,099.68
前期差错更正		
会计政策变更		
本期期初余额	1,487,892,314.15	1,274,540,099.68
本期增加额	355,893,422.56	292,739,735.88
其中：本期净利润转入	355,893,422.56	292,739,735.88
其他调整因素		
本期减少额	133,681,863.89	79,387,521.41
其中：本期提取盈余公积数	77,838,851.87	24,527,921.41
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	67,389,000.00	54,859,600.00
转增资本		
其他减少	-11,545,987.98	
本期期末余额	1,710,103,872.82	1,487,892,314.15

(四十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	518,548,645.70	762,238,433.39
手续费及佣金收入	41,830,128.06	29,522,371.73
其他业务收入	81,451,980.59	39,958,474.89
营业收入合计	641,830,754.35	831,719,280.01
主营业务成本	590,401,585.87	728,380,407.96

项目	本期金额	上期金额
其他业务成本	26,143,976.83	8,262,464.86
营业成本合计	616,545,562.70	736,642,872.82

2. 收入分产品明细

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
资金占用费	128,582,072.45	85,040,530.24	135,594,862.21	92,361,463.63
技术服务费	2,440,960.10		884,262.61	
标书及中标服务费	21,532,147.90	7,613,640.91	24,375,248.87	5,977,272.92
药品销售	148,259,223.33	139,224,970.57	234,178,914.02	216,337,607.61
担保费	273,584.91		2,054,400.00	
客房收入	10,547,370.84	625,503.48	4,602,239.52	48,570.99
餐饮收入	10,527,105.34	4,141,310.40	3,708,886.64	1,741,527.83
乙二醇	196,381,463.85	353,755,630.27	356,831,836.50	411,913,964.98
其他	4,716.98		7,783.02	
主营业务小计	518,548,645.70	590,401,585.87	762,238,433.39	728,380,407.96
手续费及佣金收入	41,830,128.06		29,522,371.73	
手续费及佣金小计	41,830,128.06		29,522,371.73	
经营租赁	20,653,791.90		3,706,636.94	
其他收入	60,798,188.69	26,143,976.83	36,251,837.95	8,262,464.86
其他业务小计	81,451,980.59	26,143,976.83	39,958,474.89	8,262,464.86
合计	641,830,754.35	616,545,562.70	831,719,280.01	736,642,872.82

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	342,283.36	589,668.46
城市维护建设税	710,405.71	675,247.68
教育费附加	270,588.84	279,685.56
地方教育费附加	234,091.90	200,518.41
土地使用税	1,903,476.99	1,122,373.10
房产税	7,469,201.78	1,544,840.82
其他	831,054.06	5,247,130.13
合计	11,761,102.64	9,659,464.16

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	249,513.37	266,648.42
差旅费	278,452.97	242,311.14
车辆费	1,171,167.16	149,697.92
检验检疫费	8,811.89	9,611.66
其他	3,347,573.15	3,147,390.17
摊销费		165,767.39
通讯费	121,166.40	87,886.75
修理费	272,524.61	115,222.65
业务招待费	183,518.39	152,688.17
运杂费	201,680.97	324,447.99
折旧费	1,472,406.22	2,152,273.88
职工薪酬	9,828,868.13	10,067,504.10
短期租赁费	172,440.46	506,295.24
劳务费	20,966.68	58,269.87
业务费	139,998.19	103,556.30
合计	17,469,088.59	17,549,571.65

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	2,634,818.69	621,888.02
差旅费	1,704,075.62	535,835.21
车辆相关费用	613,842.97	159,387.54
职工薪酬	65,405,171.57	58,667,968.98
广告宣传费	37,053.61	10,649.00
会务费	306,306.18	189,418.54
基金管理费		9,460.00
劳务费	847,744.18	427,528.86
聘请中介机构费	11,956,966.55	10,881,027.20
其他	20,533,908.98	22,987,938.20
无形资产摊销	11,253,915.76	12,099,146.73
长期待摊费用摊销	1,018,797.29	1,714,953.48
通讯费	910,386.23	309,810.96

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	310,701.07	295,546.51
折旧费	22,119,579.54	22,223,361.35
短期租赁费	1,677,975.30	748,260.14
商业保险费	586,140.23	22,177.91
残保金	645,030.75	599,225.11
劳动保护费	332,240.06	211,284.46
附带权益	52,856,784.30	
合计	195,751,438.88	132,714,868.20

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	143,924,178.61	158,645,070.85
其中：租赁负债利息费用	297,411.55	293,136.23
利息收入	55,531,374.16	110,405,929.14
汇兑损失		
手续费	888,325.69	540,016.90
其他		
合计	89,281,130.14	48,779,158.61

(四十六) 其他收益

1. 其他收益明细情况：

项目	本期金额	上期金额
政府补助收益	4,559,653.11	7,440,053.92
合计	4,559,653.11	7,440,053.92

2. 政府补助收益明细

项目	本期金额	上期金额
税费返还	116,742.16	26,205.17
扩岗补贴	19,500.00	15,000.00
社保补贴	298,031.48	562,028.61
递延收益转入	1,301,665.08	1,301,665.08
职业培训补贴	136,620.00	115,200.00
稳岗补贴	280,859.73	679,163.75
失业补助款		24,000.00

项目	本期金额	上期金额
税费直接减免	8,055.72	48,031.58
就业补助款		4,860.00
项目奖金	1,050,600.00	150,000.00
保障性住房补贴		50,000.00
污水补贴	1,259,866.00	3,128,626.00
其他	87,712.94	1,335,273.73
合计	4,559,653.11	7,440,053.92

(四十七) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
股票投资收益	7,348,644.47	15,650,032.51
股票股利收益	5,401,411.70	1,803,000.00
成本法核算的长期股权投资收益		-
权益法核算的长期股权投资收益	314,126,796.75	166,222,984.74
处置长期股权投资产生的投资收益		32,755,715.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	302,629,684.25	70,707,256.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的收益		
处置其他非流动金融资产取得的收益		
股权投资转让收益		
投资分红		
其他收益	47,178,451.27	77,342,848.82
合计	676,684,988.44	364,481,838.19

(四十八) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-38,214,941.06	187,324,453.58
合计	-38,214,941.06	187,324,453.58

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,326,700.92	-105,364,871.03
合计	2,326,700.92	-105,364,871.03

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
在建工程处置利得		
固定资产处置利得		272,476.14
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
其他非流动资产处置收益	1,140.99	
合计	1,140.99	272,476.14

(五十一) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况:

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得		1,431.65
与经营活动无关的政府补助	2,040.78	583,065.29
罚款	7,322.40	2,160.00
其他	872,465.64	1,262,792.30
合计	881,828.82	1,849,449.24

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	说明
金融集聚区机构奖补资金		30,000.00	与收益相关
虹口区政府房租补助			与收益相关
新疆经济高质量发展奖励		500,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴		6,659.79	与收益相关
社保维稳补贴		2,605.50	与收益相关
其他	2,040.78	43,800.00	与收益相关
合计	2,040.78	583,065.29	

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计		3,327.50
其中: 固定资产报废损失		3,327.50
罚款	1,111,276.32	1,564,142.92
对外捐赠	320,586.52	81,870.00
其他	210,361.85	123,348.30
合计	1,642,224.69	1,772,688.72

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	79,787,991.72	56,490,875.67
递延所得税费用	33,436,399.07	21,216,681.31
合计	113,224,390.79	77,707,556.98

(五十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	55,531,374.16	110,405,929.14
收到的政府补助	3,257,988.03	6,721,454.13
往来款	1,254,938,638.93	635,125,785.16
营业外收入	881,828.82	1,266,383.95
应收货币保证金的减少（应付货币保证金增加）	105,560,514.21	43,954,065.73
合计	1,420,170,344.15	797,473,618.11

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业费用付现	6,167,814.24	77,896,996.82
管理费用付现	95,957,129.44	43,102,072.02
手续费	888,325.69	540,016.90
营业外支出	1,642,224.69	1,769,361.22
往来款及其他	811,019,697.60	311,038,286.61
担保保证金		
存出保证金增加		7,053,188.77
应付货币保证金的减少（应收货币保证金增加）	20,023,150.06	22,395,469.09
合计	935,698,341.72	463,795,391.43

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基建、专项、农业发展资金拨款		
其他投资收回		2,873,912.08
合计		2,873,912.08

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拨出专项资金		
其他投资支付	9,550,532.42	1,242,903,567.50
合计	9,550,532.42	1,242,903,567.50

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资保证金		
企业借款	300,000,000.00	
其他		
合计	300,000,000.00	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资保证金		
退回股东垫资款	284,630,000.00	522,293,383.67
偿还债券及其他	26,465,241.89	
合计	311,095,241.89	522,293,383.67

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	242,395,187.14	262,896,498.91
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-2,326,700.92	105,364,871.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,109,413.03	21,072,780.76
使用权资产折旧	3,213,596.37	3,678,667.09
无形资产摊销	11,153,070.35	12,327,882.63
长期待摊费用摊销	1,028,548.55	8,434,628.31
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)	-1,140.99	-272,476.14
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		1,895.85
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	38,214,941.06	-187,324,453.58
财务费用(收益以“—”号填列)	143,924,178.61	158,351,934.62
投资损失(收益以“—”号填列)	-676,684,988.44	-364,481,838.19

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,046,016.98	19,759,691.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,390,382.09	1,456,989.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	38,387,875.93	3,292,414.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	208,058,685.07	-86,726,671.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,767,211.87	196,143,740.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,676,377.61	153,976,556.10
（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	4,056,559,566.65	4,417,981,425.11
减：现金的上年年末余额	4,417,981,425.11	6,228,335,555.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-361,421,858.46	-1,810,354,129.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
（1）现金	4,056,559,566.65	4,417,981,425.11
其中：库存现金		5,690.09
可随时用于支付的银行存款	3,329,819,731.70	3,999,109,509.59
可随时用于支付的其他货币资金	726,739,834.95	418,866,225.43
（2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	4,056,559,566.65	4,417,981,425.11

（五十八）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	128,243.17	其他原因冻结
合 计	128,243.17	

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下的企业合并

公司在本报告期末未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

公司在本报告期末未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

公司在本报告期末未发生反向购买。

（四）处置子公司

1. 兵团投资原持有控股子公司新疆五星大厦有限责任公司100%股权，根据国资委批复于2023年7月将100%股权无偿划转给中新建酒店管理有限责任公司，公司不再持有该公司的任何股份。

（五）其他原因的合并范围变动

（1）合并范围新增

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	变动原因
新疆昆仑投资集团有限公司	图木舒克市	房地产业	51.00	51.00	投资设立
新疆兵投资产管理有限责任公司	石河子市	商务服务业	40.00	40.00	投资设立

（2）合并范围减少

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	变动原因
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	乌鲁木齐	医药制造业	46.00	46.00	因重庆医药吸收其他股东股权，兵团投资控股子公司天源健康变为第二大股东，对其丧失控制权

八、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	
新疆胡杨资本投资有限公司	阿拉尔市	新疆阿拉尔市大学生创业园 2 号楼 2172 室	以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动；创业投资（限投资未上市企业）；	100.00		投资设立
新疆生产建设兵团招商有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐市新民路 200 号创天大厦	招标代理	100.00		投资设立
新疆凯隆投资有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐市天山区新民路 44 号	资产管理、项目投资、社会经济咨询服务	100.00		投资设立
金石期货有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐市解放北路 90 号	商品期货经纪、金融期货经纪	39.79		投资设立
新疆金恒通典当有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐市水磨沟区新兴街 112 号	质押典当	96.00	4.00	投资设立
中新建招商股权投资有限公司	深圳	石河子开发区北四路 37 号	股权投资	66.60		投资设立
新疆天源健康产业股份有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐市天山区中山路南巷 1 号	投资与资产管理；食品技术与医药技术的研究开发	58.39		投资设立
葆德物流股份有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯经济开发区兵团分区	铁路专用线建设；物流配送服务	53.85		投资设立
乌鲁木齐兵融小额贷款有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐市沙依巴克区黄河路 2 号	办理各类小额贷款业务	38.00		投资设立
新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司	阿拉尔市	新疆阿拉尔市二号工业园区金山路	天然气化工、石油化工、煤炭化工项目投资。	40.68		投资设立
新疆中润石油天然气股份有限公司	五家渠	五家渠青湖经济开发区（南区）	石油天然气勘探开发	40.00		投资设立
新疆昆仑投资集团有限公司	图木舒克市	新疆图木舒克市四十一团草湖镇草湖经济技术开发区管委会	房地产开发经营；道路货物运输（不含危险货物）	51.00		投资设立

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	
新疆兵团资产管理有限责任公司	石河子市	石河子市城区 23 小区北三路 79 号	企业管理咨询；以自有资金从事投资活动	40.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金石期货有限公司	60.21%	5,644,531.47		172,344,578.54
中新建招商股权投资有限公司	33.40%	811,771.37		134,610,487.01
新疆天源健康产业股份有限公司	41.61%	-3,137,864.28		40,362,885.87
乌鲁木齐兵融小额贷款有限公司	62.00%	4,610,644.20		117,781,161.41
新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司	60.27%	-142,335,801.82		135,030,696.20

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金石期货有限公司	1,627,684,440.41	16,089,251.54	1,643,773,691.95	1,348,910,414.47	8,624,150.19	1,357,534,564.66
中新建招商股权投资有限公司	468,852,364.96	80,152,578.63	549,004,943.59	124,406,477.48	21,573,055.90	145,979,533.38
新疆天源健康产业股份有限公司	48,133,324.76	48,873,020.82	97,006,345.58	3,495.61		3,495.61
乌鲁木齐兵融小额贷款有限公司	49,570,401.91	142,717,933.56	192,288,335.47	2,318,720.30		2,318,720.30

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
新疆生产建设兵团天盈石油化工有限公司	58,923,814.28	2,414,899,005.76	2,473,822,820.04	945,987,722.79	1,303,792,130.27
					2,249,779,853.06

续表

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
金石期货有限公司	1,441,039,246.21	11,453,547.56	1,452,492,793.77	1,167,071,963.45	3,705,676.15
中新建招商股权投资有限公司	613,008,820.17	299,888,751.69	912,897,571.86	12,302,614.86	
新疆天源健康产业股份有限公司	295,764,114.37	36,621,463.24	332,385,577.61	158,151,653.18	7,128,208.93
乌鲁木齐兵融小额贷款有限公司	83,619,662.76	100,780,564.56	184,400,227.32	1,867,135.05	
新疆生产建设兵团天盈石油化工有限公司	52,019,295.19	2,425,748,520.12	2,477,767,815.31	1,004,694,565.95	1,027,404,968.40
					2,032,099,534.35

续表

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
新疆金石期货有限公司	44,136,852.44	9,374,740.86	9,374,740.86	30,142,037.52	6,211,476.29	6,211,476.29
中新建招商股权投资有限公司		2,430,453.21	2,430,453.21	-16,022,755.97	110,244,883.39	110,244,883.39
新疆天源健康产业股份有限公司	148,259,223.33	-7,541,130.20	-7,541,130.20	237,553,597.95	252,110.35	252,110.35
						12,874,935.62

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乌鲁木齐兵融小额贷款有限公司	1,048,899.35	7,436,522.90	7,436,522.90	-35,333,503.84	7,783.02	-1,921,590.53	-1,921,590.53	-1,203,899.32
新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司	252,539,003.43	-236,163,600.17	-236,163,600.17	-97,278,249.25	389,018,324.53	-134,257,912.15	-134,257,912.15	27,792,784.54

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆生产建设兵团联创股权投资管理有限公司	新疆石河子开发区北四东路37号3-1室	新疆石河子开发区北四东路37号3-1室	对非上市公司企业股权投资	19.80		权益法
招商昆仑股权投资管理有限公司	新疆石河子开发区北四东路37号3-10号	新疆石河子开发区北四东路37号3-10号	接受委托管理股权投资项目, 参与股权投资, 为非上市及已上市公司提供直接融资的相关服务	20.00		权益法
伊犁协鑫能源有限公司	伊犁州霍尔果斯经济技术开发区兵团分区梧桐路创新创业孵化基地1号楼209室	伊犁州霍尔果斯经济技术开发区兵团分区梧桐路创新创业孵化基地1号楼209室	光伏电力生产、销售及相关工程咨询服务, 光伏电力项目开发	43.49		权益法
新疆银行股份有限公司	新疆乌鲁木齐市天山区新华南路338	新疆乌鲁木齐市天山区新华南路338	吸收公众存款; 发放短期、中期和长期贷款; 办理国内外结算; 办理票据承兑与贴现; 发行金融债券; 代理发行、代理兑付、承销政府债券; 买卖政府债券、金融债券; 从事同业拆借; 买卖、代理买卖外汇; 从事银行卡业务; 提供信用证服务及担保; 代理收付款项及代理保险业务; 提供保管箱服务; 经国务院银行业监督管理机构批准的其他业务	18.93		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆兵投联创股权投资管理有限公司	新疆石河子开发区北八路 21 号 20219 号	新疆石河子开发区北八路 21 号 20219 号	接受委托管理股权投资项目，参与股权投资	30.00		权益法
新疆生产建设兵团红星发电有限公司	新疆哈密市伊州区二道湖工业园区	新疆哈密市伊州区二道湖工业园区	电力、热力的开发、建设、生产及销售	49.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		
	新疆银行股份有限公司	伊犁协鑫能源有限公司	新疆生产建设兵团红星发电有限公司
流动资产	84,018,239,181.61	80,978,574.21	603,760,777.56
非流动资产	38,748,104,858.71	117,417,168.69	3,946,720,681.12
资产合计	122,766,344,040.32	198,395,742.90	4,550,481,458.68
流动负债	102,492,285,237.73	18,354,241.98	562,536,170.62
非流动负债	10,875,386,619.02	112,158,244.15	2,224,627,283.38
负债合计	113,367,671,856.75	130,512,486.13	2,787,163,454.00
归属于母公司股东权益	9,398,672,183.57	67,883,256.77	1,763,318,004.68
按持股比例计算的净资产份额	1,781,258,791.72	29,522,428.37	863,024,505.00
调整事项			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	1,781,258,791.72	29,522,428.37	863,024,505.00
营业收入	1,787,580,405.07	28,360,834.33	1,702,808,400.76
净利润	470,118,130.74	-5,866,345.87	442,926,280.33
本年度收到的来自联营企业的股利		10,768,335.76	

续表

项目	期初余额/上期金额		
	新疆银行股份有限公司	伊犁协鑫能源有限公司	新疆生产建设兵团红星发电有限公司
流动资产	100,241,471,994.60	109,718,243.90	522,340,431.06
非流动资产	1,183,695,382.78	141,253,129.24	4,056,159,554.03
资产合计	101,425,167,377.38	250,971,373.14	4,578,499,985.09
流动负债	85,373,662,408.61	51,835,567.29	598,495,405.71
非流动负债	10,073,503,350.45	121,876,406.24	2,664,139,422.36
负债合计	95,447,165,759.06	173,711,973.53	3,262,634,828.07
归属于母公司股东权益	5,978,001,618.32	77,259,399.61	1,315,865,157.02
按持股比例计算的净资产份额	1,195,600,323.66	33,600,112.89	644,773,926.94
调整事项			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	1,195,600,323.66	33,600,112.89	644,773,926.94
营业收入	1,249,768,630.45	27,465,313.05	1,193,390,838.96
净利润	381,392,602.33	8,790,515.95	104,513,273.26
本年度收到的来自联营企业的股利			

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

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

2. 本公司的子公司情况

详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

详见附注“八、（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

无。

(二) 关联方交易

1. 关联担保

(1) 本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆生产建设兵团红星发电有限公司	642,000,000.00	2016-9-10	2033-6-28	否
	1,220,108,800.00	2016-6-29	2033-6-28	
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	2,390,000.00	2023-4-7	2024-4-7	否
	2,230,000.00	2023-5-10	2024-5-10	
	3,080,000.00	2023-5-17	2024-5-17	
新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司	373,840,000.00	2017-1-3	2026-11-15	否
	83,080,000.00	2017-1-3	2026-11-15	
	83,080,000.00	2017-1-3	2026-11-15	
	40,000,000.00	2022-1-4	2025-1-3	
	102,000,000.00	2022-5-24	2025-5-24	
	87,000,000.00	2022-6-12	2025-6-12	
	27,000,000.00	2022-11-18	2025-11-18	
	100,000,000.00	2022-11-11	2025-11-11	
	40,000,000.00	2022-11-14	2025-11-14	
	36,000,000.00	2022-11-14	2025-11-14	
	87,000,000.00	2023-1-11	2025-1-9	
	27,000,000.00	2023-1-12	2026-1-11	
	92,700,000.00	2023-3-17	2026-3-17	

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	16,300,000.00	2023-3-14	2026-3-12	
	19,000,000.00	2023-3-22	2026-3-22	
	20,900,000.00	2023-5-6	2026-5-5	
	10,450,000.00	2023-5-17	2026-5-17	
	97,500,000.00	2023-6-9	2024-8-3	
	17,000,000.00	2023-9-13	2026-9-5	
	276,471,000.00	2023-9-15	2026-9-15	
合计	3,506,129,800.00			

(三) 关联往来余额

1. 应收及预付关联方款项

本公司报告期末无应收及预付关联方款项。

2. 应付及预收关联方款项

本公司报告期末无应付及预收关联方款项。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 对外提供担保情况：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆生产建设兵团红星发电有限公司	642,000,000.00	2016-9-10	2033-6-28	否
	1,220,108,800.00	2016-6-29	2033-6-28	
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	2,390,000.00	2023-4-7	2024-4-7	否
	2,230,000.00	2023-5-10	2024-5-10	
	3,080,000.00	2023-5-17	2024-5-17	
合计	1,869,808,800.00			

(2) 下属子公司乌鲁木齐兵融小额贷款有限公司存在未决诉讼

截止 2023 年 12 月 31 日，涉及强制执行案件 21 起。明细如下：

序号	被起诉单位	逾期本金	欠息	合计案件金额	执行阶段
1	新疆瑞德灯饰有限公司	10,000,000.00	665,777.78	10,665,777.78	正在执行
2	乌鲁木齐汇天富商贸有限公司	10,000,000.00	665,777.78	10,665,777.78	正在执行

序号	被起诉单位	逾期本金	欠息	合计案件金额	执行阶段
3	新疆东瀚科技发展有限公司	10,000,000.00	1,105,764.43	11,105,764.43	正在执行
4	新疆永济商贸有限公司	10,000,000.00	665,777.78	10,665,777.78	正在执行
5	林森房地产开发有限公司		633,627.77	633,627.77	
6	新疆旺川矿业有限公司	1,499,938.14		1,499,938.14	正在执行
7	石河子市中盈房地产开发有限公司	9,891,887.00	1,551,084.49	11,442,971.49	正在执行
8	天山区新华北路蓝鲸至尊美食会所	2,910,000.00	296,762.67	3,206,762.67	正在执行
9	新疆金丰祥商贸有限公司	2,980,000.00		2,980,000.00	正在执行
10	新疆德鑫盛龙汽车销售服务有限公司	4,106,106.88	571,136.63	4,677,243.51	正在执行
11	新疆华春投资集团有限公司	9,300,000.00	3,111,000.00	12,411,000.00	正在执行
12	新疆天鑫投资发展有限公司	10,000,000.00	1,530,000.00	11,530,000.00	正在执行
13	新疆恒润实业有限公司	5,000,000.00	1,973,700.00	6,973,700.00	正在执行
14	乌鲁木齐市天泽晟商贸有限公司	4,500,000.00	1,050,025.00	5,550,025.00	正在执行
15	新疆峰达建设工程有限公司	2,735,201.00		2,735,201.00	正在执行
16	新疆瑞昌房地产开发有限公司	1,989,200.00		1,989,200.00	正在执行
17	新疆浦汇信息技术有限公司	10,000,000.00	2,091,000.00	12,091,000.00	正在执行
18	王雪蓉	1,906,966.66		1,906,966.66	正在执行
19	新疆奥康达汽车有限公司	1,826,430.71	137,327.11	1,963,757.82	正在执行
20	新疆德安房地产开发有限公司		41,013.62	41,013.62	
21	蒋骁萌		385.61	385.61	
	合 计:	108,645,730.39	16,090,160.67	124,735,891.06	

十一、资产负债表日后事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释(单位:人民币元)

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	293,374,330.03	229,815,655.14
应收股利	1,894,893.96	35,544,135.40

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,847,614,311.03	3,040,458,326.08
合计	3,142,883,535.02	3,305,818,116.62

1. 应收利息

单位	期末余额	上年年末余额
委托贷款利息	616,979,853.14	512,815,655.14
其他		
减：委托贷款坏账准备	323,605,523.11	283,000,000.00
合计	293,374,330.03	229,815,655.14

2. 应收股利

单位	期末余额	上年年末余额
新疆天恒基城市建设开发股份有限公司		26,397,052.74
伊犁协鑫能源有限公司		9,147,082.66
新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	1,894,893.96	
合计	1,894,893.96	35,544,135.40

3. 其他应收款

(1) 按账龄分类列示

账 龄	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	170,281,099.10	65,262,379.27
1 至 2 年	36,647,616.47	20,883,310.64
2 至 3 年	16,834,290.43	35,490,424.42
3 至 4 年	26,053,191.66	14,993,422.94
4 至 5 年	11,234,225.13	15,522,478.60
5 年以上	2,796,009,051.68	3,110,841,204.21
小 计	3,057,059,474.47	3,262,993,220.08
减：坏账准备	209,445,163.44	222,534,894.00
合 计	2,847,614,311.03	3,040,458,326.08

(2) 其他应收款按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款	94,910,489.29	3.10	87,479,751.72	92.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,962,148,985.18	96.90	121,965,411.72	4.12
其中：应收关联方的应收款项	12,614,146.94	0.42		
账龄组合的应收款项	63,645,716.13	2.15	61,224,602.95	96.20
代拨类其他应收款	2,885,889,122.11	97.43	60,740,808.77	2.10
合计	3,057,059,474.47	100.00	209,445,163.44	6.85

续上表

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款	80,000,000.00	2.45	80,000,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,182,993,220.08	97.55	142,534,894.00	4.48
其中：应收关联方的应收款项	46,258,237.70	1.42		-
账龄组合的应收款项	64,052,981.62	1.96	61,716,320.83	96.35
代拨类其他应收款	3,072,682,000.76	94.17	80,818,573.17	2.63
合计	3,262,993,220.08	100.00	222,534,894.00	6.82

(3) 本期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
华域房地产开发有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	5 年以上	100.00	单独计提
农十师财务局	1,800,000.00	1,800,000.00	5 年以上	100.00	单独计提
出国人员服务中心	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	单独计提
六师 102 团	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00	单独计提
新疆五星大厦有限责任公司	8,110,489.29	679,751.72	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年	8.38	单独计提
合计	94,910,489.29	87,479,751.72		92.17	

(4) 组合中，按代拨类是否逾期计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
代拨类未逾期其他应收款	2,839,345,038.53	98.39	14,196,725.19	0.50
代拨类逾期 3 年以上	46,544,083.58	1.61	46,544,083.58	100.00
合计	2,885,889,122.11	100.00	60,740,808.77	2.10

续表:

类别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
代拨类未逾期其他应收款	3,006,897,917.18	97.86	15,034,489.59	0.50
代拨类逾期 3 年以上	65,784,083.58	2.14	65,784,083.58	100.00
合计	3,072,682,000.76	100.00	80,818,573.17	2.63

(5) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,282,105.13	3.59	22,821.05	2,297,674.82	3.59	22,976.75
1 至 2 年	167,978.00	0.26	8,398.90	64,892.73	0.10	3,244.64
2 至 3 年	2,500.00	0.01	250.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年				629.26		314.63
5 年以上	61,193,133.00	96.14	61,193,133.00	61,689,784.81	96.31	61,689,784.81
合计	63,645,716.13	100.00	61,224,602.95	64,052,981.62	100.00	61,716,320.83

(6) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额		75,880,810.42	146,654,083.58	222,534,894.00
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,380,634.26		6,800,000.00	8,180,634.26
本期转回		19,889,730.56		19,889,730.56
本期核销			1,380,634.26	1,380,634.26
其他变动				
期末余额	1,380,634.26	55,991,079.86	152,073,449.32	209,445,163.44

(7) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
新疆徕远房地产开发有限公司	非关联方	1,059,110,828.18	5,295,554.14	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	34.64	往来款
农三师财务局	非关联方	228,303,332.00	1,141,516.66	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	7.47	本金
农四师财务局	非关联方	205,219,400.00	1,026,097.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	6.71	本金
农八师财务局	非关联方	190,860,000.00	954,300.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	6.24	本金
农一师电力公司	非关联方	167,415,667.00	837,078.34	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	5.48	本金
合计		1,891,638,038.83	9,458,190.19		61.88	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
对子公司投资	3,793,200,750.43		3,793,200,750.43	3,679,823,174.31		3,679,823,174.31	
对联营、合营企业投资	2,744,762,341.65	1,523,557.44	2,743,238,784.21	1,929,159,292.46	1,523,557.44	1,927,635,735.02	
合计	6,537,963,092.08	1,523,557.44	6,536,439,534.64	5,608,982,466.77	1,523,557.44	5,607,458,909.33	

1. 对子公司的投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆胡杨资本投资有限公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00		
中新建招商股权投资有限公司	6,660,132.20			6,660,132.20		
新疆昆仑投资集团有限公司		136,000,000.00		136,000,000.00		
乌鲁木齐兵融小额贷款有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
金石期货有限公司	103,389,424.36			103,389,424.36		
新疆生产建设兵团招商有限公司	32,794,652.37			32,794,652.37		
新疆凯隆投资有限公司	52,467,959.94			52,467,959.94		
新疆五星大厦有限责任公司	22,622,423.88		22,622,423.88			
新疆金恒通典当有限责任公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
葆德物流股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
新疆天源健康产业股份有限公司	58,063,203.85			58,063,203.85		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司	244,080,000.00			244,080,000.00		
新疆中润石油天然气股份有限公司	745,377.71			745,377.71		
合计	3,679,823,174.31	136,000,000.00	22,622,423.88	3,793,200,750.43		

2. 对联营、合营企业的投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
新疆生产建设兵团拍卖有限责任公司	1,523,557.44								1,523,557.44	1,523,557.44
招商昆仑股权投资管理有限公司	27,735,100.49			69,677.58					27,804,778.07	
新疆生产建设兵团股权投资有限公司	21,641,833.96			1,894,893.96		-323,431.27	1,894,893.96		21,318,402.69	
伊犁协鑫能源有限公司	33,600,112.89			-2,551,273.82		94,842.40	1,621,253.10		29,522,428.37	
新疆银行股份有限公司	1,195,600,323.66	450,000,000.00		93,192,608.20	48,222,391.85	-5,756,531.99			1,781,258,791.72	
新疆兵投联创股权投资管理有限公司	4,284,437.08			11,274,123.99					15,558,561.07	
新疆生产建设兵团红星发电有限公司	644,773,926.94			217,033,877.36		2,218,017.99			864,025,822.29	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
新疆草湖纺织服装产业发展基金合伙企业（有限合伙）		3,750,000.00							3,750,000.00	
合计	1,929,159,292.46	453,750,000.00		320,913,907.27	48,222,391.85	-3,767,065.80	3,516,147.06		2,744,762,341.65	1,523,557.44

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	131,995,540.22	144,069,356.04
其他业务收入	21,950,387.07	5,491,003.47
营业收入合计	153,945,927.29	149,560,359.51
主营业务成本	85,040,530.24	92,361,463.63
其他业务成本		
营业成本合计	85,040,530.24	92,361,463.63

2. 主营业务

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
担保费	273,584.91		6,406,037.71	
资金占用费	129,280,995.21	85,040,530.24	136,779,055.72	92,150,111.77
技术服务费	2,440,960.10		884,262.61	
其他				211,351.86
合计	131,995,540.22	85,040,530.24	144,069,356.04	92,361,463.63

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	335,016,978.41	
权益法核算的长期股权投资收益	320,913,907.27	166,222,984.74
处置长期股权投资收益		32,755,715.71
投资分红		
处置交易性金融资产取得的投资收益		22,519,920.15
处置可供出售金融资产取得的收益		
股票股利收益	5,401,411.70	15,650,032.51
股票投资收益	7,348,644.47	1,803,000.00
其他投资收益		
其他收益	41,031,509.97	40,775,451.45
合计	709,712,451.82	279,727,104.56

(五) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	778,388,518.65	245,279,214.14
加: 资产减值准备		-
信用减值损失	-11,709,096.30	111,991,613.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,770,152.24	9,399,463.26
无形资产摊销	2,038,729.41	2,055,031.92
长期待摊费用摊销	972,710.66	1,669,839.84
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)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-82,337,345.13	-88,686,107.10
财务费用(收益以“一”号填列)	72,815,925.90	91,296,777.12
投资损失(收益以“一”号填列)	-709,712,451.82	-279,727,104.56
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	6,769,086.14	-7,092,852.33
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	1,238,827.65	-
存货的减少(增加以“一”号填列)		-
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	111,214,620.68	80,757,078.71
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-29,696,156.43	108,982,757.92
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	150,753,521.65	275,925,712.62
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:		-
现金的年末余额	1,408,765,970.38	1,866,195,690.51
减: 现金的上年末余额	1,866,195,690.51	2,753,894,129.96
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的上年年末余额		-
现金及现金等价物净增加额	-457,429,720.13	-887,698,439.45

新疆生产建设兵团投资有限责任公司



姓名 王侠
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1970-04-18
Date of birth
工作单位 希格玛会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)新疆分所
身份证号码 610103197004182025
Identity card No.

证书编号: 610100450776
No. of Certificate
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Association of CPAs: Shaanxi Association of CPAs
发证日期: 1999 年 11 月 01 日
Date of Issuance
2018年11月16日(续注)

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



29



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

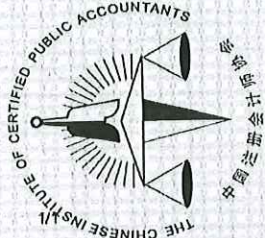
年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年 月 日

31



姓名

刘聪聪

性别

女

出生日期

1989-12-19

工作单位

特格玛会计师事务所(特

殊普通合伙)新疆分所

身份证号码

370282198912195628



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年
月
日

证书编号:
No. of Certificate
370200290014

批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
2015 04 15

2015年2月10日报证

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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





营业执照

统一社会信用代码
9161013607340169X2

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



(副本10-1)

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曹爱民（曹爱民）

经营范围

一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



登记机关

2024年04月11日



会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：曹爱民
主任会计师：
经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
组织形式：合伙制（特殊普通合伙）
执业证书编号：61010047
批准执业文号：陕财办会（2013）28号
批准执业日期：2013年6月27日



证书序号：0020998

说明

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



发证机关：

中华人民共和国财政部制