

合并资产负债表

编制单位：第七师国有资产经营（集团）有限公司

会合01表
单位：元

资产	附注	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	3,601,870,259.20	4,318,971,526.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	116,288,190.15	69,842,063.41
应收账款	五(三)	2,334,685,370.22	2,282,009,383.79
预付款项	五(四)	190,275,677.39	309,245,926.97
其他应收款	五(五)	1,526,794,507.7	1,559,403,093.47
存货	五(六)	1,659,567,014.03	2,133,730,514.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	269,724,124.52	358,291,930.75
流动资产合计		9,699,205,143.16	11,031,494,439.72
非流动资产：			
可供出售金融资产	五(八)	136,286,568.00	136,286,568.00
持有至到期投资			
长期应收款	五(九)	117,769,354.40	127,740,000.00
长期股权投资	五(十)	415,999,006.88	432,505,008.40
投资性房地产	五(十一)	530,666,700.00	530,666,700.00
固定资产	五(十二)	9,415,507,261.48	9,695,729,070.98
在建工程	五(十三)	3,763,486,563.09	3,303,127,648.50
生产性生物资产	五(十四)	298,534.45	298,534.45
油气资产			
无形资产	五(十五)	1,394,628,596.10	1,414,824,421.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十六)	200,798,367.13	202,712,197.28
递延所得税资产	五(十七)	65,325,265.20	64,355,360.86
其他非流动资产	五(十八)	624,924,772.08	384,041,725.00
非流动资产合计		16,665,690,988.81	16,292,287,235.20
资产总计		26,364,896,131.97	27,323,781,674.92

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李红子

李红子

李红子

合并资产负债表(续)



编制单位: 第七师国有资产经营(集团)有限公司

会合01表
单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
流动负债:			
短期借款	五(十九)	4,392,830,000.00	5,255,370,300.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十)	1,885,267,369.72	1,885,661,822.58
应付账款	五(二十一)	1,697,297,111.60	2,021,244,413.51
预收款项	五(二十二)	393,832,097.75	770,059,569.76
应付职工薪酬	五(二十三)	98,111,361.67	133,751,161.96
应交税费	五(二十四)	18,965,855.45	69,295,081.32
其他应付款	五(二十五)	1,618,571,814.56	1,822,086,669.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	490,720,100.00	548,940,100.00
其他流动负债			
流动负债合计		10,595,595,710.75	12,506,409,118.55
非流动负债:			
长期借款	五(二十七)	4,335,344,576.86	3,402,086,391.86
应付债券	五(二十八)	1,681,000,000.00	1,681,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	五(二十九)	2,598,786,973.36	2,574,498,582.94
预计负债			
递延收益	五(三十)	154,841,320.78	162,785,903.07
递延所得税负债	五(十七)	110,061,788.03	110,061,788.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,880,034,659.03	7,930,432,665.90
负债合计		19,475,630,369.78	20,436,841,784.45
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五(三十一)	1,728,281,170.00	1,728,281,170.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
其中: 永续债			
资本公积	五(三十二)	2,528,631,772.57	2,528,631,772.57
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(三十三)	15,579,612.11	29,197,187.29
盈余公积	五(三十四)	64,219,970.62	64,219,970.62
未分配利润	五(三十五)	952,216,877.61	940,108,200.09
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		5,288,929,402.91	5,290,438,300.57
少数股东权益		1,600,336,359.28	1,596,501,589.90
所有者权益(或股东权益)合计		6,889,265,762.19	6,886,939,890.47
负债和所有者权益(或股东权益)总计		26,364,896,131.97	27,323,781,674.92

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

5

合并利润表



编制单位：第七师国有资产经营（集团）有限公司

会合02表
单位：元

项 目	附注	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
一、营业总收入		3,287,950,667.50	2,821,554,620.53
其中：营业收入	五（三十六）	3,287,950,667.50	2,821,554,620.53
二、营业总成本		3,262,910,748.27	2,766,360,047.59
其中：营业成本	五（三十六）	2,827,685,219.62	2,355,464,265.85
税金及附加	五（三十七）	16,591,235.25	20,395,458.97
销售费用	五（三十八）	108,173,207.63	97,949,579.41
管理费用	五（三十九）	96,139,325.12	107,535,552.14
研发费用	五（四十）	838,002.06	1,406,276.72
财务费用	五（四十一）	213,483,758.59	183,608,914.50
其中：利息费用		218,825,932.74	190,403,424.94
利息收入		6,778,392.87	8,386,157.36
加：其他收益	五（四十二）	7,944,582.30	9,468,520.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-15,917,823.76	558,741.98
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-4,098,392.18	-22,525,786.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	231,137.00	-1,625,987.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,199,422.59	41,070,061.52
加：营业外收入	五（四十六）	1,739,738.97	5,250,111.17
减：营业外支出	五（四十七）	4,631,240.21	9,017,267.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,307,921.34	37,302,905.14
减：所得税费用	五（四十八）	6,585,089.48	-6,975,038.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,722,831.86	44,277,944.12
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,722,831.86	44,277,944.12
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）		12,108,677.52	18,454,130.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,385,845.66	25,823,813.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（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		3,722,831.86	44,277,944.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,108,677.52	18,454,130.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,385,845.66	25,823,813.87
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表



编制单位：第七师国有资产经营（集团）有限公司

会合03表
单位：元

项 目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
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	2,802,158,177.42	2,835,788,578.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	104,814,719.60	129,463,302.87
经营活动现金流入小计	2,906,972,897.02	2,965,251,881.86
购买商品、接受劳务支付的现金	2,198,374,428.52	2,041,587,828.48
支付给职工以及为职工支付的现金	153,735,879.95	184,235,976.30
支付的各项税费	73,505,550.60	105,013,082.81
支付其他与经营活动有关的现金	345,868,136.87	199,116,312.81
经营活动现金流出小计	2,771,483,995.94	2,529,953,200.40
经营活动产生的现金流量净额	135,488,901.08	435,298,681.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		12,447,958.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		12,447,958.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	565,316,780.34	178,046,348.51
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	565,316,780.34	178,046,348.51
投资活动产生的现金流量净额	-565,316,780.34	-165,598,389.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,920,000,000.00	891,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		814,277,432.54
筹资活动现金流入小计	2,920,000,000.00	1,706,027,432.54
偿还债务支付的现金	2,894,681,946.78	857,398,390.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	153,877,165.00	168,470,183.90
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		43,666,610.27
筹资活动现金流出小计	3,048,559,111.78	1,069,535,185.10
筹资活动产生的现金流量净额	-128,559,111.78	636,492,247.44
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	-558,386,991.04	906,192,539.03
加：期初现金及现金等价物余额	3,138,379,973.71	1,298,925,530.12
六、期末现金及现金等价物余额	2,579,992,982.67	2,205,118,069.15

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

会合04表
单位：元

编制单位：第七师国有资产经营（集团）有限公司

项 目	2020年1-6月金额									
	归属于母公司所有者权益									
	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
一、上年年末余额	1,728,281,170.00	2,528,631,772.57			29,197,187.29	64,219,970.62	940,108,200.09	5,290,438,300.57	1,596,501,589.90	6,886,939,890.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,728,281,170.00	2,528,631,772.57			29,197,187.29	64,219,970.62	940,108,200.09	5,290,438,300.57	1,596,501,589.90	6,886,939,890.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额					-13,617,575.18		12,108,677.52	-1,508,897.66	3,834,769.38	2,325,871.72
（二）所有者投入和减少资本							12,108,677.52	12,108,677.52	-8,385,845.66	3,722,831.86
1.所有者投入的普通股									12,220,615.04	12,220,615.04
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									12,220,615.04	12,220,615.04
4.其他										
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备					-13,617,575.18			-13,617,575.18		-13,617,575.18
2.使用专项储备										
（四）利润分配					13,617,575.18			13,617,575.18		13,617,575.18
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	1,728,281,170.00	2,528,631,772.57			15,579,612.11	64,219,970.62	952,216,877.61	5,288,929,402.91	1,600,336,359.28	6,889,265,762.19

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(续)

会合04表
单位:元

编制单位:第七师国有资产经营(集团)有限公司

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	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
一、上年年末余额	1,728,281,170.00	2,346,722,228.15	-	-	17,253,173.52	64,219,970.62	830,046,191.90	4,986,522,734.19	1,597,169,441.24	6,583,692,175.43
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,728,281,170.00	2,346,722,228.15	-	-	17,253,173.52	64,219,970.62	830,046,191.90	4,986,522,734.19	1,597,169,441.24	6,583,692,175.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
(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										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
四、本年年末余额	1,728,281,170.00	2,528,631,772.57	-	-	29,197,187.29	64,219,970.62	940,108,200.09	5,290,438,300.57	1,596,501,589.90	6,886,939,890.47

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨利

李磊

2020年

杨利

母公司资产负债表



编制单位：第七师国有资产经营（集团）有限公司

会企01表
单位：元

资产	附注	2020年6月30日金额	2019年12月31日金额
流动资产：			
货币资金		478,685,913.11	385,839,976.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		104,460,300.00	102,034,225.25
其他应收款	十二（一）	4,083,255,335.25	4,034,099,210.91
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,029.38	3,366,855.03
流动资产合计		4,666,440,577.74	4,525,340,267.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,674,000.00	3,674,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	1,805,712,118.67	1,822,218,120.19
投资性房地产			
固定资产		9,979,034.34	10,202,999.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,061,318,037.81	1,061,319,017.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,880,683,190.82	2,897,414,137.15
资产总计		7,547,123,768.56	7,422,754,404.75

单位负责人：

主管会计工作负责人：

4

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)



编制单位：第七师国有资产经营（集团）有限公司

会企01表
单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020年6月30日金额	2019年12月31日金额
流动负债：			
短期借款		1,949,000,000.00	2,260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,429.12	2,429.12
预收款项		20,806,060.32	30,178,240.00
应付职工薪酬		3,303,032.06	5,460,928.03
应交税费		19,117.88	4,717,409.90
其他应付款		289,203,284.03	343,600,908.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		199,700,000.00	199,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,462,033,923.41	2,843,759,916.01
非流动负债：			
长期借款		672,753,600.00	151,753,600.00
应付债券		1,681,000,000.00	1,681,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		554,997.85	499,997.85
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,354,308,597.85	1,833,253,597.85
负债合计		4,816,342,521.26	4,677,013,513.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,728,281,170.00	1,728,281,170.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积		574,167,817.28	574,167,817.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,219,970.62	64,219,970.62
未分配利润		364,112,289.40	379,071,932.99
所有者权益（或股东权益）合计		2,730,781,247.30	2,745,740,890.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,547,123,768.56	7,422,754,404.75

单位负责人：

主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：

母公司利润表



会企02表
单位：元

编制单位：第七师国有资产经营（集团）有限公司

项 目	附注	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
一、营业收入	十二（三）	63,520,181.26	78,716,584.30
减：营业成本	十二（三）	61,941,014.49	78,786,000.00
税金及附加		88,651.17	77,118.40
销售费用			
管理费用		3,601,799.39	4,692,839.19
研发费用			
财务费用		29,229,575.56	22,869,580.62
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	16,318,698.48	19,670,468.84
公允价值变动收益（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,022,160.87	-8,038,485.07
加：营业外收入		74,005.43	
减：营业外支出		11,488.15	200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,959,643.59	-8,038,685.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,959,643.59	-8,038,685.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,959,643.59	-8,038,685.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-14,959,643.59	-8,038,685.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表



会企03表
单位：元

编制单位：第七师国有资产经营（集团）有限公司

项 目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
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	54,148,001.58	90,851,217.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	84,839,051.17	208,226,684.52
经营活动现金流入小计	138,987,052.75	299,077,901.82
购买商品、接受劳务支付的现金	64,367,089.24	129,394,157.23
支付给职工以及为职工支付的现金	3,645,181.35	1,970,365.38
支付的各项税费	1,459,117.54	511,534.75
支付其他与经营活动有关的现金	152,373,843.91	2,541,631.50
经营活动现金流出小计	221,845,232.04	134,417,688.86
经营活动产生的现金流量净额	-82,858,179.29	164,660,212.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	32,824,700.00	31,559,685.50
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	32,824,700.00	31,559,685.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,182.13	1,106.19
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,182.13	1,106.19
投资活动产生的现金流量净额	32,801,517.87	31,558,579.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,515,000,000.00	1,650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,515,000,000.00	1,650,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,305,100,000.00	1,822,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,997,401.88	77,161,586.79
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,372,097,401.88	1,900,061,586.79
筹资活动产生的现金流量净额	142,902,598.12	-250,061,586.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	92,845,936.70	-53,842,794.52
加：期初现金及现金等价物余额	385,839,976.41	275,931,067.07
六、期末现金及现金等价物余额	478,685,913.11	222,088,272.55

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：第七师国有资产经营（集团）有限公司

2020年1-6月金额

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,728,281,170.00	-	-	-	574,167,817.28	-	-	-	64,219,970.62	379,071,932.99	2,745,740,890.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,728,281,170.00	-	-	-	574,167,817.28	-	-	-	64,219,970.62	379,071,932.99	2,745,740,890.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,959,643.59	-14,959,643.59
（一）综合收益总额										-14,959,643.59	-14,959,643.59
（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											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	1,728,281,170.00	-	-	-	574,167,817.28	-	-	-	64,219,970.62	364,112,289.40	2,730,781,247.30

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨利

杨利

李强

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

第七师国有资产经营（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2003年4月23日成立，经奎屯市工商行政管理局核准。

统一社会信用代码：91654003748669556R

公司住所：新疆伊犁州奎屯市团结东街27号

企业法定代表人：李高文

注册资本：人民币172,828.00万元

公司类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：第七师国资委授权范围内的国有资产经营、管理、托管、担保、投资、兼并、产权收购及转让；商务信息咨询服务；财务咨询服务；化肥，建筑材料，钢材，水泥及制品，日用百货，五金交电，化工产品（有毒危险品除外），有色金属材料，装潢材料，农牧产品，农业机械设备，计算机、软件及辅助设备的批发、零售；原油批发；皮棉，籽棉，棉短绒的收购、销售；废棉、棉短绒的加工；房屋租赁。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）财务报表的批准报出

公司报表及合并报表于2020年8月28日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。



（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）、2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十二）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十二）、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十二）、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件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

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入其他综合收益。

2. 外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下“其他综合收益”列示。

（九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2. 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或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资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利

率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在其他综合收益中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（5）其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

3. 金融资产转移

（1）本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

（2）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。

（3）金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- （1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- （2）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。

5. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

（1）持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

（十）应收款项

1. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）单项金额低于 100 万元，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特

征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

A. 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对关联方应收款项、与政府相关部门的款项及备用金等性质款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

B. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	计提比例（%）	
	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为：原材料、在产品、低值易耗品、包装物、产成品、库存商品、房地产开发成本等。

2. 取得和发出的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计价。

通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以

换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定入账价值。

原材料、在产品、产成品、库存商品发出时均按加权平均法计算成本。

从事房地产开发的子公司存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、开发成本和其他成本。（1）开发用土地按取得时实际成本入账；在项目开发时，按开发项目占地面积分摊计入开发项目的开发成本。（2）开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。（3）开发产品按实际成本入账，发出开发产品按该开发产品的建筑面积平均法核算。（4）出租开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。（5）工程施工按实际成本入账，结转工程施工成本按个别计价法核算。

3. 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

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

（十三）投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固

定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	直线法	5-18	5	5.28-19.00
运输工具	直线法	4-6	5	15.83-23.75
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
酒店业家具	直线法	3-10	5	9.50-31.67
其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

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

3. 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十五）在建工程

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

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

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

（十六）借款费用

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

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（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。

（十八）研发支出

1. 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

2. 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

3. 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

4. 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

（十九）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）商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

（二十一）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形

成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额；

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 商誉减值

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

（二十二）职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利

以及其他短期薪酬。

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（二十三）预计负债

1. 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2. 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

（二十四）利息收入和支出

利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法计算确认。当实际利率与合同利率差别不大时也可采用合同利率法确认。本公司在估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

（二十五）收入确认原则

本公司主要收入包括贷款利息收入、担保费收入、手续费收入、评估咨询收入、商品销售收入、劳务收入、让渡资产使用权收入等。

1. 贷款利息收入：根据贷款合同规定计算入账。

2. 担保收入确认的条件为：担保合同成立并承担相应担保责任；与担保合同相关的经济利益能够流入公司；与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

3. 手续费收入：包括信托佣金收入、担保手续费收入等，固有业务信托报酬收入，按实际收到信托项目的转款金额确认。

4. 商品收入：本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该产品、商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

5. 劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，则交易的结果能够可靠地估计。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下三种

情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

6. 让渡资产使用权收入：当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十六）政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

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。

财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，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本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

2. 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。

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。

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

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。

(二十八) 经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊,计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:本公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产:本公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入,本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

3. 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 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。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据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相关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，根据处置组中除商誉外，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。

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

7. 持有待售的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，按照以下两者孰低计量：A、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；B、可收回金额。

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

（三十）或有事项的财务处理

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。

（三十一）所得税的会计处理方法

1. 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法

对企业所得税进行核算, 所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

2. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: ①企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值; ②直接计入所有者权益中确认的交易或事项。本公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

(三十二) 终止经营

终止经营, 是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: 1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; 2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; 3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十三) 会计政策、会计估计变更和差错更正

1. 会计政策变更

本公司报告期无重大会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本公司报告期无重大会计估计变更事项。

3. 重大会计差错更正事项

本公司报告期无重大会计差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	0、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	0、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	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 所得税优惠政策:

(1) 新疆锦棉种业科技股份有限公司良种加工一厂、加工二厂依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十六条、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)、《关于享受企业所得税优惠的农

产品初加工有关范围的补充通知》(财税字[2011]26号)、《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告2011年第48号)文件规定,从事农、林、牧、渔业项目(国家限制和禁止发展的项目除外)的所得,减免法定期限内企业所得税,加工一厂免税文号201462000022、加工二厂免税文号201462000023,免税期限自2012年1月1日起,一备五年,2016年到期后已经在税务系统中自动更新备案,免税文号未发生变化。

(2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十六条、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)、《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税字[2011]26号)、《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告2011年第48号)文件规定,从事农、林、牧、渔业项目(国家限制和禁止发展的项目除外)的所得,减免法定期限内企业所得税。子公司新疆农垦现代农业有限公司下属新疆锦棉棉业股份有限公司高泉棉花加工厂、农七师前山总场综合加工厂等加工厂,享受此优惠政策。

(3) 依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58号第二条规定,设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税,享受税收优惠期间自2011年1月1日至2020年12月31日。新疆胡杨绿洲工程监理有限公司、奎屯锦疆化工有限公司、新疆华仪锦龙热电有限公司享受此优惠政策。

2. 增值税优惠政策:

(1) 根据奎屯市国家税务局减免税通知单奎国税字(2004)第34-0010号文件:“根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税字[2001]113号文)规定,批准新疆锦棉种业科技股份有限公司对批发、零售的种子、种苗取得的收入自2004年1月1日起免征增值税。

(2) 根据国家税务总局《关于制种行业增值税有关问题的公告》(国税2010年第17号)有关规定,新疆锦棉种业科技股份有限公司良种加工一厂自2012年9月5日起享受增值税税收减免优惠政策;良种加工二厂自2013年1月10日起享受增值税税收减免优惠政策。

(3) 新疆锦龙电力集团有限公司依据《财政部国家税务总局关于免征农村电网维护费增值税问题的通知》财税字[1998]47号文规定,自1998年1月1日起,对农村电管站再收取电价时一并向用户收取的农村电网维护费(包括低压线损耗和维护费以及电工经费)给予免征增值税。

(4) 依据《财政部税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》财税[2019]38号文规定,对“三北”地区供热企业,自2019年1月1日至2020年供暖期结束,对供热企业向居民个人(以下统称居民)供热而取得的采暖费收入免征增值税。子公司新疆锦龙电力集团有限公司下属奎屯供热分公司、阿拉尔市金银川镇供热分公司、乌

尔禾区一三七团分公司等分公司享受此政策。

(5) 新疆天北河川园林工程有限公司依据《中华人民共和国增值税暂行条例》，对农业生产者销售的自产农产品，即苗木销售收入自2012年12月1日起免征增值税。

3. 其他税收优惠政策：

(1) 新疆锦龙电力集团有限公司奎屯供热分公司等供热企业，依据财税[2019]38号文规定，对“三北”地区供热企业，自2019年1月1日至2020年12月31日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按规定征收房产税、城镇土地使用税。

(2) 根据《国家税务总局关于调整房产税和土地使用税具体征税范围解释规定的通知》（国税发〔1999〕44号）规定：“二、关于建制镇具体征税范围，由各省、自治区、直辖市地方税务局提出方案，经省、自治区、直辖市人民政府确定批准后执行，并报国家税务总局备案。对农林牧渔业用地和农民居住用房屋及土地，不征收房产税和土地使用税。根据上述规定，新疆锦棉种业科技股份有限公司良种加工一厂、新疆锦棉种业科技股份有限公司良种加工二厂免征房产税和土地使用税。

(3) 根据政策性减免税通知单[奎地税政免字【2004】第006号]文件：“根据《中华人民共和国城建税暂行条例》第三条“城市建设维护税，以纳税人实际缴纳的消费税、增值税、营业税同时缴纳”和《关于征收教育费附加的暂行规定》第六条“教育费附加的征收管理，按照消费税、增值税、营业税的有关规定办理”的规定，以及奎国税字（2004）第34-0010号减免税通知，同意公司自2004年1月1日起免征城市建设维护税以及教育费附加。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，以下注释中“期末余额”系指2020年6月30日余额，“上年年末余额”系指2019年12月31日余额，“本期金额”系指2019年1-6月发生额，“上期金额”系指2020年1-6月发生额。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	249,037.79	48,949.81
银行存款	2,579,643,944.88	3,138,331,023.90
其他货币资金	1,021,977,276.53	1,180,591,552.86
合计	3,601,870,259.20	4,318,971,526.57

其中使用受限制的其他货币资金为：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑保证金	862,977,276.53	1,000,091,552.86
质押存款		60,000,000.00

银行大额存单	100,000,000.00	100,000,000.00
银行借款保证金及其他	59,000,000.00	20,500,000.00
合计	1,021,977,276.53	1,180,591,552.86

注：本公司除此之外不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

（二）应收票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	116,288,190.15	69,842,063.41
商业承兑汇票		
合计	116,288,190.15	69,842,063.41

（三）应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,830,243.00	0.31	7,830,243.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,527,685,062.24	99.69	192,999,692.02	7.64	2,334,685,370.22
其中：账龄组合	966,425,728.45	38.12	192,999,692.02	19.97	773,426,036.43
无风险组合	1,561,259,333.79	61.58			1,561,259,333.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			-
合计	2,535,515,305.24	100.00	200,829,935.02	7.92	2,334,685,370.22

续上表

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,830,243.00	0.32	7,830,243.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,464,566,170.91	99.68	182,556,787.12	7.41	2,282,009,383.79
其中：账龄组合	915,661,207.70	37.04	182,556,787.12	19.94	733,104,420.58
无风险组合	1,548,904,963.21	62.64		-	1,548,904,963.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-		-	-

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	2,472,396,413.91	100.00	190,387,030.12	7.70	2,282,009,383.79

(1) 本期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	计提理由
新疆金德高品农业开发有限公司	7,830,243.00	7,830,243.00	100.00	2-3 年	经查询, 该客户涉诉案件及失信未执行案件较多, 且执行无果
合计	7,830,243.00	7,830,243.00			

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	397,325,299.80	41.11		419,816,495.55	45.84	-
1 至 2 年	263,950,922.31	27.31	26,395,092.23	123,899,304.18	13.54	12,389,930.42
2 至 3 年	99,495,542.30	10.30	29,848,662.69	210,116,835.77	22.95	63,035,050.73
3 至 4 年	112,199,606.97	11.61	56,099,803.49	90,737,266.18	9.91	45,368,633.09
4 至 5 年	63,991,117.28	6.62	51,192,893.82	46,640,665.71	5.09	37,312,532.57
5 年以上	29,463,239.79	3.05	29,463,239.79	24,450,640.31	2.67	24,450,640.31
合计	966,425,728.45	100.00	192,999,692.02	915,661,207.70	100.00	182,556,787.12

2. 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)
天北新区管委会	530,065,580.65	20.91
新疆生产建设兵团第七师一三零团	132,779,242.41	5.24
新疆生产建设兵团第七师一二九团	107,393,071.36	4.24
新疆生产建设兵团第七师一二四团	76,147,121.67	3.00
农七师公路建管处	61,223,924.80	2.41
合计	907,608,940.89	35.80

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	104,544,897.08	54.94	243,442,601.28	78.73

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	57,828,835.78	30.39	43,084,836.48	13.93
2 至 3 年	16,526,102.82	8.69	3,384,247.50	1.09
3 年以上	11,375,841.71	5.98	19,334,241.71	6.25
合计	190,275,677.39	100.00	309,245,926.97	100.00

2. 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	未结算原因
中机国能电力工程有限公司	37,914,432.69	未结算
西安久盛鸿贸易有限公司	7,300,000.00	未结算
石河子市恒熙源商贸有限公司	6,566,011.00	未结算
特变电新疆能源有限公司	6,490,052.30	未结算
奎屯昆泉建材有限公司	5,000,000.00	未结算
合计	63,270,495.99	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		50,679.37
应收股利	12,659,678.42	15,659,678.42
其他应收款	1,514,134,829.23	1,543,692,735.68
合计	1,526,794,507.65	1,559,403,093.47

1. 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
利息		50,679.37
合 计		50,679.37

2. 应收股利

单位	期末余额	上年年末余额
奎屯国源电力有限公司		1,003,983.54
奎屯新北电力有限责任公司	211,719.78	576,619.40
奎屯国能电力有限责任公司		1,631,116.84
克拉玛依市天利恒华石化有限公司	12,447,958.64	12,447,958.64
合计	12,659,678.42	15,659,678.42

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	101,184,716.01	6.39	23,304,901.01	23.03	77,879,815.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,483,455,652.97	93.61	47,200,638.74	3.18	1,436,255,014.23
其中：账龄组合	441,284,002.25	27.85	47,200,638.74	10.70	394,083,363.51
无风险组合	1,042,171,650.72	65.77			1,042,171,650.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-			
合计	1,584,640,368.98	100.00	70,505,539.75	4.45	1,514,134,829.23

续上表

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	114,693,628.01	7.08	23,304,901.01	30.34	91,388,727.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,505,806,059.78	92.92	53,502,051.10	3.55	1,452,304,008.68
其中：账龄组合	454,917,455.87	28.07	53,502,051.10	11.76	401,415,404.77
无风险组合	1,050,888,603.91	64.85		-	1,050,888,603.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,620,499,687.79	100.00	76,806,952.11	4.74	1,543,692,735.68

本期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中网电力投资有限公司	101,693,628.01	23,304,901.01	22.92	民事诉讼案件正在二审审理中，按可执行财产确定为可回收金额：1、已被保全待执行的 1450 万元现金；2、中网锦龙水电古尔图河二级水电站项目已完工程量，根据出具的【中天造价（2018）鉴字第 00162 号《鉴定报告书》】：鉴定造价 6,388.8727 万元；剩余金额计提坏账准备。
合计	101,693,628.01	23,304,901.01		

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	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	258,564,174.34	58.59		262,383,044.93	57.68	-

账龄	期末余额			年初余额		
	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 至 2 年	110,153,086.65	24.96	11,015,308.67	107,322,593.90	23.59	10,732,259.39
2 至 3 年	36,000,434.57	8.16	10,800,130.37	44,862,755.50	9.86	13,458,826.65
3 至 4 年	18,230,351.62	4.13	9,115,175.81	14,462,777.50	3.18	7,231,388.75
4 至 5 年	10,329,655.88	2.34	8,263,724.70	19,033,538.64	4.18	15,226,830.91
5 年以上	8,006,299.19	1.81	8,006,299.19	6,852,745.40	1.51	6,852,745.40
合计	441,284,002.25	100.00	47,200,638.74	454,917,455.87	100.00	53,502,051.10

(2) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
新疆生产建设兵团第七师一三零团	371,059,601.59	23.42
新疆生产建设兵团农七师财务局	315,210,000.00	19.89
新疆生产建设兵团第七师一二四团	108,043,600.00	6.82
中网电力投资有限公司	101,184,716.01	6.39
新疆生产建设兵团农七师五五园区管委会	97,926,588.01	6.18
合计	993,424,505.61	62.69

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,657,321.31	1,006,652.50	197,650,668.81	243,777,823.04	1,567,716.93	242,210,106.11
在产品	48,809,370.27		48,809,370.27	29,949,284.01	-	29,949,284.01
库存商品	808,634,068.62	13,832,757.10	794,801,311.52	1,380,620,801.49	13,956,260.40	1,366,664,541.09
开发成本	371,806,527.86		371,806,527.86	282,715,588.04	-	282,715,588.04
工程施工	151,910,225.14		151,910,225.14	85,574,359.09	-	85,574,359.09
周转材料	13,987,763.51		13,987,763.51	14,956,577.07	-	14,956,577.07
消耗性生物资产	79,915,202.46		79,915,202.46	79,653,208.78	-	79,653,208.78
发出商品	685,944.46		685,944.46	32,006,850.57	-	32,006,850.57
合计	1,674,406,423.63	14,839,409.60	1,659,567,014.03	2,149,254,492.09	15,523,977.33	2,133,730,514.76

2. 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	

存货种类	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	13,956,260.40			123,503.30	13,832,757.10
原材料	1,567,716.93			561,064.43	1,006,652.5
合计	15,523,977.33			684,567.73	14,839,409.6

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
七师结算中心往来款		-
增值税留抵进项税	269,724,124.52	341,465,247.92
其他		16,826,682.83
合计	269,724,124.52	358,291,930.75

（八）可供出售金融资产

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	136,286,568.00		136,286,568.00	136,286,568.00		136,286,568.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	136,286,568.00		136,286,568.00	136,286,568.00		136,286,568.00
合计	136,286,568.00		136,286,568.00	136,286,568.00		136,286,568.00

期末按成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
奎屯特酒业公司	-			-					11	
奎屯龙城工贸公司	74,000.00			74,000.00					8.38	
农七师勘测设计院	-			-						
奎屯国民村镇银行	5,400,000.00			5,400,000.00					6	
新疆奎屯阳光变压器制造有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					20	
奎屯中网锦龙热电有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00					20	
奎屯中网锦龙水电有限责任公司	14,000,000.00			14,000,000.00					35	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
乌苏市农村信用合作社	67,273,000.00			67,273,000.00					12.78	
中网天富基金管理有限公司	30,939,568.00			30,939,568.00					0.49	
新疆生产建设兵团医院零售连锁有限公司	200,000.00			200,000.00					6.25	
新疆澳林石化科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10	
新疆北方装饰新技术有限公司	-			-					20	
新疆新建旅客运输(集团)有限公司	-			-						
新疆天北瀚物流有限责任公司	13,400,000.00			13,400,000.00					33.5	
合计	136,286,568.00			136,286,568.00						

(九) 长期应收款

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
融资租赁保证金	63,600,000.00		63,600,000.00	63,600,000.00		63,600,000.00
第七师131团往来借款	12,304,354.40		12,304,354.40	34,500,000.00		34,500,000.00

融资租赁款	41,865,000.00		41,865,000.00	29,640,000.00	29,640,000.00
其中：未实现融资收益	41,865,000.00		41,865,000.00	29,640,000.00	29,640,000.00
合计	117,769,354.40		117,769,354.40	127,740,000.00	127,740,000.00

(十) 长期股权投资

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
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他
一、合营企业									
奎屯锦瑞祥典当有限公司	4,824,316.89								
小计	4,824,316.89								
二、联营企业	-								
奎屯锦孚纺织有限公司	27,922,875.60			-11,419,107.43					
奎屯锦昆工程咨询管理有限公司	-								
奎屯国源电力有限公司	13,174,579.56								
奎屯新北电力有限责任公司	53,060,302.78								
奎屯国能电力有限责任公司	16,710,619.83								
克拉玛依市天和恒华石化有限公司	316,812,313.74			-5,086,894.09					
小计	427,680,691.51			-16,506,001.52					
合计	432,505,008.40			-16,506,001.52					

(十一) 投资性房地产

公允价值计量的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、上年年末余额	530,666,700.00	530,666,700.00
二、本期变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、期末余额	530,666,700.00	530,666,700.00

(十二) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,415,507,261.48	9,695,729,070.98
固定资产清理		-
合 计	9,415,507,261.48	9,695,729,070.98

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1.上年年末余额	5,137,486,688.36	8,749,895,171.70	47,703,607.57	147,395,417.69	56,630,848.18	167,370,333.89	14,306,482,067.39
2.本期增加金额	14,100,993.55	33,024,062.38	8,858,536.99	995,390.41	3,119,450.68	166,362.53	60,264,796.54
3.本期减少金额							
4.期末余额	5,151,587,681.91	8,782,919,234.08	56,562,144.56	148,390,808.10	59,750,298.86	167,536,696.42	14,366,746,863.93
二、累计折旧							
1.上年年末余额	1,125,009,335.80	3,234,609,225.94	34,877,371.74	112,324,304.23	38,469,520.98	60,189,547.05	4,605,479,305.74
2.本期增加金额	65,673,615.12	252,113,935.28	10,517,921.81	6,115,522.03	1,938,667.13	4,126,944.67	340,486,606.03
3.本期减少金额							
4.期末余额	1,190,682,950.92	3,486,723,161.22	45,395,293.55	118,439,826.26	40,408,188.11	64,316,491.72	4,945,965,911.77
三、减值准备							
1.上年年末余额	1,564,314.81	3,596,227.60		80,966.40	32,181.87	-	5,273,690.68
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额	1,564,314.81	3,596,227.60		80,966.40	32,181.87		5,273,690.68
四、账面价值							
1.期末账面价值	3,959,340,416.18	5,292,599,845.26	11,166,851.01	29,870,015.44	19,309,928.88	103,220,204.70	9,415,507,261.48
2.年初账面价值	4,010,913,037.75	5,511,689,718.16	12,826,235.83	34,990,147.06	18,129,145.33	107,180,786.84	9,695,729,070.98

（十三）在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,757,282,973.30	3,290,938,295.16
工程物资	6,203,589.79	12,189,353.34
合计	3,763,486,563.09	3,303,127,648.50

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
莎车县机场快速路建设工程	1,040,420,100.50		1,040,420,100.50	1,017,152,726.79		1,017,152,726.79
第七师 124 团农村饮水安全巩固提升工程	596,843.66		596,843.66	596,843.66		596,843.66
五五工业园区新扩北区供水工程建设项目	9,305,507.11		9,305,507.11	9,305,507.11		9,305,507.11
胡杨河市供热（四期）建设项目	2,505,543.97		2,505,543.97	2,505,543.97		2,505,543.97
1 团 12.5 万吨如意纺织项目	95,137,376.37		95,137,376.37	95,137,376.37		95,137,376.37
130 团如意纺织项目	29,469,781.84		29,469,781.84	29,469,781.84		29,469,781.84
锦龙神雾工程项目	970,654,912.46		970,654,912.46	671,065,087.93		671,065,087.93
锦疆热电技改工程	69,822,067.88		69,822,067.88	58,413,897.23		58,413,897.23
努肯泥沃特格煤矿基建项目	81,088,151.28		81,088,151.28	75,168,257.43		75,168,257.43
中富矿业项目	140,039,817.52		140,039,817.52	140,039,817.52		140,039,817.52
红山西煤矿项目	698,505,578.72		698,505,578.72	694,401,045.77		694,401,045.77
锦疆化工升级改造及设备安装项目	381,637,548.55		381,637,548.55	315,721,642.05		315,721,642.05
农网改造工程	113,643,762.37		113,643,762.37	71,113,240.40		71,113,240.40
其他	124,455,981.07		124,455,981.07	110,847,527.09		110,847,527.09
合计	3,757,282,973.30		3,757,282,973.30	3,290,938,295.16		3,290,938,295.16

2. 工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
专用材料	2,568,791.15	8,554,554.70
其他	3,634,798.64	3,634,798.64
合计	6,203,589.79	12,189,353.34

(十四) 生产性生物资产

项目	种类	一、账面原值	1. 上年年末余额	2. 本期增加金额	(1) 企业合并增加	3. 本期减少金额	(1) 处置	(2) 其他	4. 期末余额	二、累计折旧	4. 期末余额	三、减值准备	四、账面价值	1. 期末账面价值	2. 年初账面价值
奎东农场枸杞	林业资产	298,534.45	298,534.45						298,534.45		298,534.45			298,534.45	

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	1,196,600,656.54	379,800,492.37	3,633,508.94	29,590,275.90	1,609,624,933.75
2. 本期增加金额			33,823.45	2,620.46	36,443.91
3. 本期减少金额					0.00
4. 期末余额	1,196,600,656.54	379,800,492.37	3,667,332.39	29,592,896.36	1,609,661,377.66
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	14,930,542.14	157,429,137.52	1,553,792.09	6,833,920.23	180,747,391.98
2. 本期增加金额	1,754,741.24	17,557,107.09	152,215.15	768,206.06	20,232,269.54
3. 本期减少金额					0.00
4. 期末余额	16,685,283.38	174,986,244.61	1,706,007.24	7,602,126.29	200,979,661.52
三、减值准备					
1. 上年年末余额	13,819,836.80		233,283.24		14,053,120.04

项目	土地使用权	采矿权	软件	其他	合计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	13,819,836.80		233,283.24		14,053,120.04
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,166,095,536.36	204,814,247.76	1,728,041.91	21,990,770.07	1,394,628,596.10
2. 年初账面价值	1,167,850,277.60	222,371,354.85	1,846,433.61	22,756,355.67	1,414,824,421.73

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
变化催化剂	18,560,744.93		646,700.48		17,914,044.45
装修费	3,080,705.11		266,299.00		2,814,406.11
机械费	1,896,664.01		331,652.23		1,565,011.78
绿化费	12,540,063.23		291,230.28		12,248,832.95
软件费	5,999.78		5,999.78		
租赁费	87,882.79	31,228.79	63,236.94		55,874.64
固定资产大修费	137,558,020.09	30,794,204.77	28,029,375.52		140,322,849.34
其他	28,982,117.34	7,840,969.00	10,945,738.48		25,877,347.86
合计	202,712,197.28	38,666,402.56	40,580,232.71		200,798,367.13

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	291,448,575.05	65,302,307.85	257,329,614.20	64,332,403.51
离职福利及辞退福利	91,829.40	22,957.35	91,829.40	22,957.35
合计	291,540,404.45	65,325,265.20	257,421,443.60	64,355,360.86

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
投资性房地产	438,450,381.66	110,061,788.03	438,450,381.66	110,061,788.03
合计	438,450,381.66	110,061,788.03	438,450,381.66	110,061,788.03

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	356,830,783.08	228,998,325.00
预付设备款	268,093,989.00	155,043,400.00
合计	624,924,772.08	384,041,725.00

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,168,950,000.00	2,335,290,000.00
抵押借款	10,000,000.00	33,800,000.00
保证借款	2,203,880,000.00	2,876,280,300.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	4,392,830,000.00	5,255,370,300.00

2. 保证借款明细

序号	借款单位	贷款单位	借款金额	保证人
1	第七师国有资产经营（集团）有限公司	招商银行股份有限公司乌鲁木齐中山路支行	100,000,000.00	新疆锦龙电力集团有限公司
2	第七师国有资产经营（集团）有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	80,000,000.00	新疆北方建设集团有限公司
3	第七师国有资产经营（集团）有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	20,000,000.00	新疆北方建设集团有限公司
4	第七师国有资产经营（集团）有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	94,000,000.00	新疆北方建设集团有限公司
5	第七师国有资产经营（集团）有限公司	北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行	100,000,000.00	新疆锦龙电力集团有限公司
6	第七师国有资产经营（集团）有限公司	北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行	100,000,000.00	新疆锦龙电力集团有限公司
7	新疆锦龙电力集团有限公司	昆仑银行	50,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
8	新疆锦龙电力集团有限公司	新疆乌苏农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
9	新疆锦龙电力集团有限公司	新疆乌苏农村商业银行股份有限公司	45,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
10	新疆锦龙电力集团有限公司	中国银行股份有限公司奎屯市乌鲁木齐东路支行	50,000,000.00	新疆北方建设集团有限公司
11	奎屯锦疆热电有限公司	奎屯国民村镇银行有限责任公司	4,950,000.00	新疆华仪锦龙热电有限公司
12	奎屯锦疆热电有限公司	华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行	20,000,000.00	新疆锦龙电力集团有限公司
13	奎屯锦疆热电有限公司	新疆银行	20,000,000.00	新疆锦龙电力集团有限公司，杭州锦疆集团有限公司
14	新疆华仪锦龙热电有限公司	奎屯国民村镇银行有限责任公司	4,950,000.00	奎屯锦疆热电有限公司
15	奎屯锦疆化工有限公司	中信银行乌鲁木齐分行营业部	80,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司担保，杭州锦疆集团有限公司反担保
16	奎屯锦疆化工有限公司	光大银行乌鲁木齐分行	50,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司担保，杭州锦疆集团有限公司反担保
17	奎屯锦疆化工有限公司	乌鲁木齐银行石河子分行	60,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司、杭州锦疆集团有限公司
18	奎屯锦疆化工有限公司	华夏银行乌鲁木齐分行	50,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司担保，杭州锦疆集团有限公司反担保
19	奎屯锦疆化工有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	150,000,000.00	新疆北方建设集团有限公司担保
20	奎屯锦疆化工有限公司	中国农业发展银行	200,000,000.00	新疆农垦现代农业有限公司
21	新疆天北城市建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	50,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司

序号	借款单位	贷款单位	借款金额	保证人
22	新疆天北城市建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	50,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
23	新疆佳宇恒能源科技有限公司	华夏银行乌鲁木齐长春路支行	20,000,000.00	七师国有资产经营（集团）有限公司
24	新疆北方建设集团有限公司	中国农业银行新疆分行	100,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
25	新疆北方建设集团有限公司	中国农业银行新疆分行	90,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
26	新疆北方建设集团有限公司	中国银行	30,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
27	新疆北方建设集团有限公司	中国工商银行	30,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
28	新疆北方建设集团有限公司	中国工商银行	10,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
29	新疆北方建设集团有限公司	兴业银行	50,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
30	新疆三利建筑有限责任公司	中国建设银行	20,000,000.00	新疆北方建设集团有限公司
31	新疆北方建设集团有限公司	中国建设银行	90,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
32	新疆北方建设集团有限公司	中国建设银行	100,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
33	新疆北方建设集团有限公司	中国建设银行	100,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
34	新疆北方建设集团有限公司	中国工商银行	40,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
35	新疆北方建设集团有限公司	北京银行	10,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
36	新疆农垦现代农业有限公司	中国建设银行	40,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
37	新疆农垦现代糖业有限公司	中国银行	40,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
38	新疆农垦奎河番茄制品有限公司	新疆乌苏农村商业银行股份有限公司	4,980,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
	合计		2,203,880,000.00	

2. 抵押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押物
新疆农垦现代糖业有限公司	中国农业银行	10,000,000.00	工业用地，工业用房
合计		10,000,000.00	

3. 质押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	质押物
新疆佳宇恒能源科技有限公司	华夏银行乌鲁木齐长春路支行	10,000,000.00	合同约定的保证金账户内所有资金及其利息
合计		10,000,000.00	

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,885,267,369.72	1,885,661,822.58
商业承兑汇票		-
合计	1,885,267,369.72	1,885,661,822.58

(二十一) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	700,216,938.52	1,377,790,134.01
1至2年	590,843,145.71	325,413,641.71
2至3年	178,116,534.67	157,694,027.46
3年以上	228,120,492.70	160,346,610.33
合计	1,697,297,111.60	2,021,244,413.51

(1) 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
中国电建集团河南工程有限公司	51,358,723.70	工程款未结算
新疆德得利能源有限公司	21,144,815.05	工程款未结算
武汉东海石化重型装备有限	20,989,964.52	设备款未结算
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	19,575,579.60	设备款未结算
大江重工（焦作）有限公司	17,265,079.96	设备款未结算
合计	130,334,162.83	

(二十二) 预收款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	121,640,294.16	493,032,052.01
1至2年	22,191,803.59	21,447,116.54
2至3年	250,000,000.00	255,400,180.65
3年以上		180,220.56
合计	393,832,097.75	770,059,569.76

2. 期末账龄超过1年的大额预收账款情况说明

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
莎车县交通运输局	250,000,000.00	工程款未结算
合计	250,000,000.00	

(二十三) 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	132,172,974.56	113,430,038.70	148,366,345.33	97,236,667.93
二、离职后福利-设定提存计划	438,931.28	4,289,345.54	4,728,276.82	-

三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
五、其他	1,139,256.12	376,695.42	641,257.80	874,693.74
合计	133,751,161.96	118,096,079.66	153,735,879.95	98,111,361.67

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	114,929,756.78	82,969,910.12	116,344,881.17	81,554,785.73
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	399,575.94	12,644,244.36	12,726,591.53	317,228.77
其中：医疗保险费	4,096.38	12,482,885.60	12,486,981.98	-
工伤保险费	338,233.82	132,441.03	228,671.37	242,003.48
生育保险费	57,245.74	28,917.73	10,938.18	75,225.29
4、住房公积金	1,786,951.19	15,192,217.00	15,441,218.99	1,537,949.20
5、工会经费和职工教育经费	14,641,480.65	2,623,667.22	3,853,653.64	13,411,494.23
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	415,210.00	-		415,210.00
8、其他短期薪酬	-			
合计	132,172,974.56	113,430,038.70	148,366,345.33	97,236,667.93

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	435,439.14	4,177,462.01	4,612,901.15	
2、失业保险费	3,492.14	111,883.53	115,375.67	
3、企业年金缴费	-			
合计	438,931.28	4,289,345.54	4,728,276.82	

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,539,323.44	34,772,482.24
企业所得税		12,590,374.64
城市维护建设税	2,945,693.42	3,658,757.25
房产税		184,742.22
个人所得税	1,384,060.72	2,426,604.15
教育费附加	2,184,518.84	4,164,870.81
土地增值税	158,571.94	5,386,959.01
印花税	784,871.87	1,794,533.58
其他	2,968,815.21	4,315,757.41
合计	18,965,855.45	69,295,081.32

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	127,912,215.81	80,506,568.07
应付股利	12,739.14	12,739.14
其他应付款	1,490,646,859.61	1,741,567,362.21
合计	1,618,571,814.56	1,822,086,669.42

1. 应付利息

单位名称	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	48,205,076.94	42,746,909.89
企业债券利息	79,707,138.87	34,019,463.58
其他		3,740,194.60
合计	127,912,215.81	80,506,568.07

2. 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
自然人及其他单位	12,739.14	12,739.14
合计	12,739.14	12,739.14

注：重要的超过 1 年未支付的应付股利，主要系子公司新疆锦棉种业科技股份有限公司 2005 年公司改制时遗留款项。

3. 其他应付款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	767,062,589.87	790,159,726.35
1 至 2 年	312,041,459.76	309,093,023.99
2 至 3 年	164,123,090.79	174,634,084.79
3 年以上	247,419,719.19	467,680,527.08
合计	1,490,646,859.61	1,741,567,362.21

(2) 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
新疆锦通融资担保有限公司	95,102,130.22	未结算
雅泰实业集团有限公司	87,177,930.55	未结算
师企业结算中心	80,792,901.50	未结算
新疆生产建设兵团第七师胡杨河市筹建处	50,000,000.00	未结算
华仪电器集团有限公司	15,285,532.19	未结算
合计	328,358,494.46	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	490,720,100.00	518,820,100.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		30,120,000.00
合计	490,720,100.00	548,940,100.00

一年内到期的长期借款明细

借款单位	贷款单位	一年内到期金额
新疆锦恒能源（集团）有限公司	华夏银行	14,000,000.00
新疆天北城市建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	10,000,000.00
新疆天北城市建设投资有限公司	国家开发银行	2,500,000.00
第七师国有资产经营（集团）有限公司	交通银行股份有限公司伊犁分行	150,000,000.00
第七师国有资产经营（集团）有限公司	交通银行股份有限公司伊犁分行	49,700,000.00
奎屯锦疆化工有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	30,000,000.00
新疆锦龙电力集团有限公司	中国工商银行股份有限公司奎屯支行	25,000,000.00
新疆锦龙电力集团有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	10,000,000.00
新疆锦龙电力集团有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	30,000,000.00
新疆锦龙电力集团有限公司	中国工商银行股份有限公司奎屯支行	39,400,000.00
新疆锦龙电力集团有限公司	中国工商银行股份有限公司奎屯支行	15,000,000.00
新疆锦龙电力集团有限公司	国家开发银行	5,000,000.00
新疆锦龙电力集团有限公司	中国农业银行奎屯乌鲁木齐东路支行	1,800,000.00
新疆锦龙电力集团有限公司	中国农业银行奎屯乌鲁木齐东路支行	2,320,000.00
奎屯锦疆热电有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	16,600,000.00
奎屯锦疆热电有限公司	国家开发银行新疆分行	68,400,000.00
奎屯锦疆热电有限公司	国家开发银行伊犁分行	6,000,000.00
奎屯锦疆热电有限公司	国家开发银行新疆分行	3,000,000.00
新疆锦龙电力集团有限公司奎屯水电分公司（原新疆锦能水电能源开发有限公司）	中国工商银行股份有限公司奎屯支行	12,000,100.00
合计		490,720,100.00

(二十七) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	470,191,776.86	485,845,291.86
质押借款	538,789,200.00	550,789,300.00
保证借款	2,653,610,000.00	2,210,478,200.00
信用借款	672,753,600.00	154,973,600.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	4,335,344,576.86	3,402,086,391.86

3. 保证借款明细

序号	借款单位	贷款单位	借款金额	保证人
1	新疆天北城市建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	220,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
2	奎屯锦疆化工有限公司	新疆银行股份有限公司乌鲁木齐光明路支行	70,000,000.00	杭州锦江集团有限公司、第七师国有资产经营（集团）有限公司
3	奎屯锦疆化工有限公司	中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行	200,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司担保，锦江集团反担保，机器设备补充担保
4	新疆锦龙电力集团有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	50,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
5	新疆锦龙电力集团有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	110,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
6	新疆锦龙电力集团有限公司	中国工商银行股份有限公司奎屯支行	245,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
7	新疆锦龙电力集团有限公司	国家开发银行	10,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
8	新疆锦龙电力集团有限公司	国家开发银行	51,680,000.00	新疆华仪锦龙热电有限公司
9	新疆锦龙电力集团有限公司	中国农业银行奎屯乌鲁木齐东路支行	37,350,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
10	新疆锦龙电力集团有限公司	中国农业银行奎屯乌鲁木齐东路支行	43,130,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
11	新疆锦龙神雾能源开发有限公司	兴业银行乌鲁木齐分行	500,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
12	新疆锦龙神雾能源开发有限公司	交通银行石河子分行营业部	500,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司、新疆锦龙电力集团有限公司
13	新疆锦龙神雾能源开发有限公司	兴业银行乌鲁木齐分行	500,000,000.00	第七师国有资产经营（集团）有限公司
14	奎屯锦疆热电有限公司	中国建设银行股份有限公司奎屯支行	9,900,000.00	新疆锦龙电力集团有限公司、杭州锦江集团有限公司
15	奎屯锦疆热电有限公司	国家开发银行伊犁分行	18,000,000.00	新疆锦龙电力集团有限公司、杭州锦江集团有限公司
16	奎屯锦疆热电有限公司	国家开发银行新疆分行	64,000,000.00	新疆锦龙电力集团有限公司
17	奎屯锦疆热电有限公司	国家开发银行新疆分行	24,550,000.00	新疆锦龙电力集团有限公司
	合计		2,653,610,000.00	

3. 抵押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押物
新疆华仪锦龙热电有限公司	招商银行乌鲁木齐分行	470,191,776.86	天北新区 2*100MW 背压热电项目建成后的固定资产（土地、房屋、设备）

合计		470,191,776.86	
----	--	----------------	--

4. 质押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	质押物
新疆锦龙电力集团有限公司	中国工商银行股份有限公司奎屯支行	600,000.00	电费收费权质押
新疆锦龙电力集团有限公司	中国工商银行股份有限公司奎屯支行	27,500,000.00	电费收费权质押
新疆锦龙电力集团有限公司	中国工商银行股份有限公司奎屯支行	158,300,000.00	电费收费权质押
新疆锦龙电力集团有限公司奎屯水电分公司（原新疆锦能水电能源开发有限公司）	中国工商银行股份有限公司奎屯支行	313,999,200.00	奎屯河三级 4.95 万千瓦水电站项目营运期内电费收费权项下的全部应收款
奎屯锦疆热电有限公司	国家开发银行新疆分行	38,390,000.00	热、电费收费权
合计		538,789,200.00	

（二十八）应付债券

债券名称	种类	发行日	到期日	期末余额	上年年末余额	票面利率	计息方式
2016 年度第一期中期票据	中长期	2016.07.15	2021.07.15	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	4.44%	固定利率
2016 年公司债券	中长期	2016.10.28	2021.10.28	181,000,000.00	181,000,000.00	6.5%	固定利率
2019 年非公开发行公司债券	中长期	2019.9.23	2024.9.23	500,000,000.00	500,000,000.00	7.50%	固定利率
合计				1,681,000,000.00	1,681,000,000.00		

注：1、2016 年公司债券在存续期内前三年（2016 年 10 月 27 日至 2019 年 10 月 26 日）票面利率为 3.98%。根据当前市场环境，公司决定调整本期债券的票面利率至 6.50%，即本期债券存续期后 2 年（2019 年 10 月 27 日至 2021 年 10 月 26 日）的票面利率为 6.50%，并在债券存续期内后 2 年固定不变。单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。

（二十九）长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,393,352,972.15	2,473,865,487.37
专项应付款	205,434,001.21	100,633,095.57
合 计	2,598,786,973.36	2,574,498,582.94

1. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,638,756,429.97	1,730,992,472.04
减：未确认融资费用	96,335,461.24	108,058,988.09
中国农发重点建设基金项目款	315,082,174.00	315,082,174.00
国开发展基金项目款	274,000,000.00	274,000,000.00

兵团投资中心项目款	228,318,000.00	228,318,000.00
应付工程款	33,440,000.00	33,440,000.00
离职后福利中设定受益计划净负债	91,829.42	91,829.42
辞退福利		
合计	2,393,352,972.15	2,473,865,487.37

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
安全生产等相关专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00
酸性尾气排放改造项目	1,966,336.99			1,966,336.99
天北城投贷款利息补贴资金	4,190,900.00			4,190,900.00
（奎屯农场）红山煤矿供水 管线改造专项资金	1,877,811.83			1,877,811.83
第七师 124 团农村饮水安全 巩固提升工程基建基金	21,280,000.00			21,280,000.00
招商引资专项工作经费	135,448.47			135,448.47
失业保险稳岗补贴	122,587.05			122,587.05
教育发展专项经费	105,280.00			105,280.00
基建项目预拨款	56,592,000.00			56,592,000.00
五五园区新扩北区项目		107,730,000.00		107,730,000.00
其他	12,362,731.23		2,929,094.36	9,433,636.87
合计	100,633,095.57	107,730,000.00	2,929,094.36	205,434,001.21

（三十）递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
政府补助	154,841,320.78	162,785,903.07
未实现售后租回损益		
合计	154,841,320.78	162,785,903.07

涉及政府补助的项目

项目/类别	上年年末余额	本期增加	本期计入其他 收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关 /与收益相关
环保专项资金（脱硫改造）	1,000,776.67		155,811.67		844,965.01	与资产相关
中央财政主要污染物减排 专项资金	13,333.33		4,444.45		8,888.89	与资产相关
环保专项资金（脱硫引风 机技术升级改造）	647,111.10		80,888.89		566,222.21	与资产相关
“万村千乡”市场工程项 目补助资金	632,103.36		67,670.43		564,432.93	与资产相关
农网贷款利息转资本	33,175,061.67		1,180,481.56		31,994,580.12	与资产相关
农网工程专项资金	96,391,562.26		3,512,466.31		92,879,095.96	与资产相关
财政局拨还贷电价	6,677,342.42		278,222.60		6,399,119.82	与收益相关
扶贫、就业、优抚、维稳、 安全等特殊事项专项资金	19,873,612.26		2,442,096.41		17,431,515.86	与收益相关

项目/类别	上年年末余额	本期增加	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
云计算服务科技信息等专项补贴	30,000.00		-		30,000.00	与资产相关
钾肥技改专项拨款	2,700,000.00		150,000.00		2,550,000.00	与资产相关
科技专项经费盐田尾矿中硫酸镁的回收及利用	45,000.00		2,500.00		42,500.00	与资产相关
煤矿监控检测及提升运输系统改造资金	1,400,000.00		50,000.00		1,350,000.00	与资产相关
便民直销店建设资金	200,000.00		20,000.00		180,000.00	与资产相关
合计	162,785,903.07		7,944,582.30		154,841,320.78	

(三十一) 实收资本

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆生产建设兵团第七师国有资产监督管理委员会	1,728,281,170.00			1,728,281,170.00
合计	1,728,281,170.00			1,728,281,170.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,528,631,772.57			2,528,631,772.57
合计	2,528,631,772.57			2,528,631,772.57

(三十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	29,197,187.29		13,617,575.18	15,579,612.11
合计	29,197,187.29		13,617,575.18	15,579,612.11

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,219,970.62			64,219,970.62
合计	64,219,970.62			64,219,970.62

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	940,108,200.09	830,046,191.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	940,108,200.09	830,046,191.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,108,677.52	110,062,008.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
其他		
期末未分配利润	952,216,877.61	940,108,200.09

(三十六) 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	3,231,800,863.08	2,728,759,596.40
其他业务收入	56,149,804.42	92,795,024.13
营业收入合计	3,287,950,667.50	2,821,554,620.53
主营业务成本	2,778,607,982.55	2,347,434,084.89
其他业务成本	49,077,237.07	8,030,180.96
营业成本合计	2,827,685,219.62	2,355,464,265.85

2. 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	1,058,371,601.94	940,785,771.25	939,366,758.05	718,653,581.62
电力	671,428,837.96	536,960,407.35	1,276,276,690.67	1,174,450,199.43
工程	495,647,114.07	445,454,845.18	213,220,598.38	209,525,820.77
种业	208,233,904.77	197,799,495.98	74,704,558.57	68,061,968.07
棉业	604,606,894.02	508,148,485.47		
糖业	56,077,064.34	52,417,597.40		
其他	137,435,445.98	97,041,379.92	225,190,990.73	176,742,515.00
合计	3,231,800,863.08	2,778,607,982.55	2,728,759,596.40	2,347,434,084.89

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,268,816.74	2,384,548.64
教育费附加	1,417,480.00	2,108,046.81
资源税	2,042,372.39	3,833,612.80
土地使用税	3,881,114.08	4,704,552.44
印花税	1,387,593.16	918,027.78
房产税	5,948,749.25	6,396,057.69
其他	645,109.63	50,612.81
合计	16,591,235.25	20,395,458.97

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,616,511.48	21,368,834.91
办公费	54,171.12	66,666.11
差旅费	162,991.66	495,467.37
折旧费	50,592,403.63	44,823,855.09
运输费	24,705,246.69	4,385,804.47
装卸费	1,878,901.95	18,606,523.00
保险费		817,266.21
劳动保险费	-	
广告宣传费	166,804.26	202,918.13
业务招待费	320,521.00	179,253.00
仓储保管费	2,207,000.27	206,418.91
水电、卫生费	2,785,638.20	3,661,367.68
物料消耗	40,109.78	53,776.90
修理费	932,324.00	839,345.91
其他	2,710,583.59	2,242,081.72
合计	108,173,207.63	97,949,579.41

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	46,908,443.69	60,029,858.86
办公费	634,636.03	445,141.10
差旅费	583,266.26	1,185,087.16
折旧	13,390,107.24	9,020,256.56
修理费	97,860.46	719,431.00
物料消耗及低值易耗品摊销	509,484.97	992,156.44
业务招待费	585,245.89	712,044.42
中介机构服务费及咨询费	3,140,879.98	3,372,686.47
税金		39,000.77
无形资产摊销	20,135,770.09	12,890,268.95
停工损失	-	7,538,554.79
水电、卫生费	984,780.30	755,817.48
保险费	140,648.48	238,711.45
车辆费（运输费）	1,122,248.38	1,106,732.23
绿化费及环境治理费	410,969.89	130,937.77
离退休人员费用及劳务费	479,826.83	113,141.44
劳保费	-	8,501.42
其他	7,015,156.63	8,237,223.83
合计	96,139,325.12	107,535,552.14

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	126,600.00	164,639.00
直接投入	193,000.00	44,212.29
委托外部研究开发费用	349,415.00	18,991.00
其他费用	21,595.30	1,178,434.43
试验地长期待摊费用	147,391.76	
合计	838,002.06	1,406,276.72

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	218,825,932.74	190,403,424.94
减：利息收入	6,778,392.87	8,386,157.36
手续费	1,436,218.72	1,591,646.92
其他		
合计	213,483,758.59	183,608,914.50

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,944,582.30	9,468,520.50
合计	7,944,582.30	9,468,520.50

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算单位分回的股利或利润		
权益法核算的长期股权投资收益	-15,917,823.76	558,741.98
处置长期股权投资产生的投资益		
可供出售金融资产在持有期间的投资益		
其他投资收益		
合计	-15,917,823.76	558,741.98

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏帐损失	4,098,392.18	-736,970.82
存货跌价准备		19,053,113.51
长期投资减值准备		
固定资产减值准备		4,209,643.32
消耗性生物资产减值准备		
商誉减值损失		
其他		

项目	本期金额	上期金额
合计	4,098,392.18	22,525,786.01

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	231,137.00	-1,625,987.89
合计	231,137.00	-1,625,987.89

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
无法支付的应付款项	155,740.94	0.03
违约金及罚款收入	638,385.07	2,626,512.11
接受捐赠	-	1,240,000.00
其他	945,612.96	1,383,599.03
合计	1,739,738.97	5,250,111.17

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
盘亏损失		5,807.77
资产损失		6,793,295.74
违约金及罚款支出	2,061,030.33	278,001.53
赔偿支出	330,854.50	59,998.00
捐赠支出	120,201.00	349,150.00
其他	2,119,154.38	1,531,014.51
合计	4,631,240.21	9,017,267.55

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,554,993.82	5,969,233.64
递延所得税费用	-969,904.34	-12,944,272.62
合计	6,585,089.48	-6,975,038.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,307,921.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,576,980.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,576.69

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,917,532.46
所得税费用合计	6,585,089.48

六、合并范围的变更

公司在本报告期无变化。

七、其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
新疆锦棉种业科技股份有限公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	农作物种子、种苗的生产、销售	79.75		设立
奎屯锦疆化工有限公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	化学原料和化学制品制造	51.00		设立
新疆天北城市建设投资有限公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	商务服务	100.00		设立
奎屯锦融诚信投资有限责任公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	金融服务	100.00		划拨
新疆佳宇恒能源科技有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	化工产品、石油制品生产及销售	51.00		划拨
新疆北方建设集团有限公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	施工企业	100.00		划拨
奎屯天北矿业投资有限责任公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	采矿业的投资、管理	51.00		划拨
新疆锦恒能源（集团）有限公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	矿产资源的勘察、开发、加工	100.00		划拨
新疆锦龙电力有限公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	电力、热力生产和供应	68.01		划拨
新疆农垦现代农业有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	农、林、牧产品种植、加工、销售	100.00		划拨

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

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	
奎屯锦孚纺织有限公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	纺织业	33.00		权益法
奎屯锦瑞祥典当有限公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	金融服务	51.00		权益法
奎屯国源电力有限公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	电力、热力生产和供应业		50.00	权益法
奎屯新北电力有限责任公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	电力、热力生产和供应业		50.00	权益法
奎屯国能电力有限责任公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	电力、热力生产和供应业		50.00	权益法
克拉玛依市天利恒华石化有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	零售业	35.00		权益法

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
新疆生产建设兵团第七师国有资产监督管理委员会	新疆奎屯市	国有资产的管理等	100.00	100.00

本公司的最终控制方为新疆生产建设兵团第七师。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注“七、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

详见注“七、（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆生产建设兵团乳业集团有限责任公司	联营企业
奎屯玉金能源水电开发有限责任公司	联营企业
新疆天北瀚海物流有限责任公司	参股企业
新疆澳林石化科技有限责任公司	参股企业
奎屯龙城工贸公司	参股企业
奎屯中网锦龙热电有限责任公司	参股企业
奎屯中网锦龙水电有限责任公司	参股企业
新疆奎屯阳光变压器制造有限公司	参股企业
中网天富基金管理股份有限公司	参股企业

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报表签发日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司会计报表主要项目注释(单位: 人民币元)

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	12,447,958.64	12,447,958.64
其他应收款	4,070,807,376.61	4,021,651,252.27
合计	4,083,255,335.25	4,034,099,210.91

1. 应收股利

单位	期末余额	上年年末余额
克拉玛依市天利恒华石化有限公司	12,447,958.64	12,447,958.64
合计	12,447,958.64	12,447,958.64

2. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,070,807,376.61	100.00			4,070,807,376.61
其中：账龄组合					
无风险组合	4,070,807,376.61	100.00			4,070,807,376.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,070,807,376.61	100.00			4,070,807,376.61

续上表

种类	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,021,651,252.27	100.00			4,021,651,252.27
其中: 账龄组合	-				-
无风险组合	4,021,651,252.27	100.00			4,021,651,252.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合计	4,021,651,252.27	100.00			4,021,651,252.27

2. 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)
新疆锦恒能源(集团)有限公司	1,148,030,000.00	28.20
奎屯锦疆化工有限公司	695,387,755.00	17.08
新疆北方建设集团有限公司	583,000,000.00	14.32
新疆锦龙电力有限责任公司	380,000,000.00	9.33
新疆生产建设兵团第七师财务局	335,210,000.00	8.23
合计	3,141,627,755.00	77.17

（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	1,472,658,613.96		1,472,658,613.96	1,472,658,613.96		1,472,658,613.96
对联营、合营企业投资	333,053,504.71		333,053,504.71	349,559,506.23		349,559,506.23
合计	1,805,712,118.67		1,805,712,118.67	1,822,218,120.19	-	1,822,218,120.19

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
奎屯天达旅客运输有限公司	-					
新疆锦棉种业科技股份有限公司	29,710,557.30			29,710,557.30		
奎屯锦融诚信投资有限责任公司	40,151,573.70			40,151,573.70		
新疆天北城市建设投资有限公司	45,839,582.79			45,839,582.79		
新疆北方建设集团有限公司	194,730,000.00			194,730,000.00		
新疆锦龙电力有限公司	138,000,165.17			138,000,165.17		
奎屯锦疆化工有限公司	579,387,755.00			579,387,755.00		
新疆锦恒能源集团有限公司	224,210,000.00			224,210,000.00		
奎屯天北矿业投资有限公司	69,628,980.00			69,628,980.00		
新疆佳宇恒能源科技有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
新疆农垦现代农业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	1,472,658,613.96			1,472,658,613.96		

2. 对联营、合营企业的投资

投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他	
一、合营企业										
奎屯锦瑞祥典当有限公司	4,824,316.89									4,824,316.89
小计	4,824,316.89	-								4,824,316.89
二、联营企业										
奎屯锦孚纺织有限公司	27,922,875.60			-11,419,107.43						16,503,768.17
奎屯锦昆工程咨询管理有 限公司										-
克拉玛依市天利恒华石化 有限公司	316,812,313.74			-5,086,894.09						311,725,419.65
小计	344,735,189.34	-		-16,506,001.52						328,229,187.82
合计	349,559,506.23	-		-16,506,001.52						333,053,504.71

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	63,520,181.26	78,716,584.30
其他业务收入		-
营业收入合计	63,520,181.26	78,716,584.30
主营业务成本	61,941,014.49	78,786,000.00
其他业务成本		-
营业成本合计	61,941,014.49	78,786,000.00

2. 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原油销售	62,755,171.38	61,941,014.49	78,042,622.04	78,786,000.00
租金收入	131,047.62		40,000.00	
咨询费收入	633,962.26		633,962.26	
合计	63,520,181.26	61,941,014.49	78,716,584.30	78,786,000.00

(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	32,824,700.00	19,111,726.86
权益法核算的长期股权投资收益	-16,506,001.52	558,741.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售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投资收益		
其他股权投资收益		
合计	16,318,698.48	19,670,468.84

第七师国有资产经营（集团）有限公司

