

**新疆国恒投资发展集团有限公司**

**公司债券年度报告**

(2018 年)

二〇一九年四月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的公司债券前，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读各期债券募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

截至2018年12月31日，公司面临风险因素与《新疆汇丰城市建设投资管理集团有限公司公司债券年度报告（2017年）》、《新疆汇丰城市建设投资管理集团有限公司公司债券半年度报告（2018年上半年）》所提示的风险因素相比，主要变化在于“对外担保风险”。

### 1、对外担保风险

截至2018年12月末，公司对外担保的担保余额为27.48亿元，担保余额占公司2018年末净资产的31.45%，担保余额较大。截至本报告出具之日，在保余额涉及被担保人全部为国有企业，但是如果由于被担保人经营活动出现困难，无法按照约定偿还债务或履行承诺，需要由公司承担代偿责任的，则可能导致公司发生损失，进而对公司的经营状况产生不利影响。

截至2018年12月末，公司对新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司累计担保余额为22.91亿元。公司对新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司担保余额较大，若未来新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司上述由本公司担保的债务出现违约，则本公司有可能承担代偿责任，对公司带来经济损失，进而影响生产经营和利润水平。

## 目录

重要提示.....	2
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
六、 中介机构情况.....	7
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	9
三、 报告期内资信评级情况.....	10
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	11
五、 偿债计划.....	12
六、 专项偿债账户设置情况.....	13
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	14
八、 受托管理人履职情况.....	14
第三节 业务经营和公司治理情况.....	14
一、 公司业务和经营情况.....	14
二、 投资状况.....	16
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	17
四、 公司治理情况.....	17
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	17
第四节 财务情况.....	18
一、 财务报告审计情况.....	18
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	18
三、 合并报表范围调整.....	19
四、 主要会计数据和财务指标.....	19
五、 资产情况.....	21
六、 负债情况.....	22
七、 利润及其他损益来源情况.....	24
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性.....	24
九、 对外担保情况.....	24
第五节 重大事项.....	28
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	28
二、 关于破产相关事项.....	28
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	28
四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....	29
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	29
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	29
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	30
第八节 备查文件目录.....	31
附件 财务报表.....	33
担保人财务报表.....	45

## 释义

本公司、公司	指	新疆国恒投资发展集团有限公司（原新疆汇丰城市建设投资管理集团有限公司、新疆五家渠城市建设投资经营有限公司）
五家渠	指	新疆生产建设兵团第六师五家渠市
第六师	指	新疆生产建设兵团第六师（原新疆生产建设兵团农业建设第六师）
第六师国资委	指	新疆生产建设兵团第六师国有资产监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本报告、本年度报告	指	《新疆国恒投资发展集团有限公司公司债券年度报告（2018年）》
国融证券	指	国融证券股份有限公司
国海证券	指	国海证券股份有限公司
新世纪评级	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
青投集团	指	新疆青格达生态区投资开发集团有限公司
城创建工	指	新疆城创建建设工程集团有限公司
国家发改委	指	中国国家发展和改革委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上交所	指	上海证券交易所
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
工作日	指	中华人民共和国商业银行法定的对公营业日（不包括法定休息日和节假日）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注:本年度报告中,部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异,这些差异是由于四舍五入造成。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

中文名称	新疆国恒投资发展集团有限公司
中文简称	国恒投资
外文名称（如有）	无
外文缩写（如有）	无
法定代表人	王以胜
注册地址	新疆维吾尔自治区自治区直辖县级行政区划（五家渠市）天山北路291号（原师机关联合办公楼）
办公地址	新疆维吾尔自治区自治区直辖县级行政区划（五家渠市）天山北路291号（原师机关联合办公楼）
办公地址的邮政编码	831300
公司网址	无
电子信箱	无

### 二、信息披露事务负责人

姓名	王以胜
在公司所任职务类型	董事
信息披露事务负责人具体职务	董事长
联系地址	新疆五家渠市天山北路291号（原师机关联合办公楼）
电话	0994-5829061、5829045
传真	0994-5829062
电子信箱	707407230@qq.com

### 三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> 、 <a href="http://www.chinabond.com.cn">http://www.chinabond.com.cn</a> 、 <a href="http://www.chinamoney.com.cn">http://www.chinamoney.com.cn</a>
年度报告备置地	新疆五家渠市天山北路291号（原师机关联合办公楼）

**四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况**

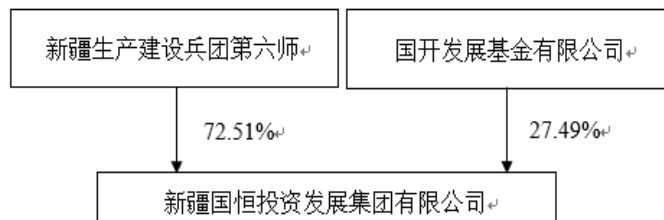
报告期末控股股东名称：新疆生产建设兵团第六师

报告期末实际控制人名称：新疆生产建设兵团第六师

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

有控股股东或实际控制人 无控股股东或实际控制人

**截至2018年12月末公司股权结构图**

**（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况**

适用 不适用

**（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况**

适用 不适用

**五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况**

发生变更 未发生变更

**六、中介机构情况****（一）出具审计报告的会计师事务所**

名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	济南市泺源大街53号
签字会计师姓名	王新宇、周忠华

**（二）受托管理人/债权代理人**

债券代码	1380204.IB、124293.SH
债券简称	13农六师债、PR农六师
名称	国融证券股份有限公司（原日信证券有限责任公司）
办公地址	北京市西城区宣武门西大街129号金隅大厦11层
联系人	叶楠
联系电话	83991832

债券代码	1680077.IB、127375.SH
债券简称	16五家渠债、PR五家渠
名称	国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行
办公地址	乌鲁木齐市中山路333号国家开发银行大厦
联系人	孙文超、李涛

联系电话	0991-2354012
------	--------------

### （三）资信评级机构

债券代码	1380204. IB、124293. SH、1680077. IB、127375. SH
债券简称	13 农六师债、PR 农六师、16 五家渠债、PR 五家渠
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F

### （四）报告期内中介机构变更情况

适用 不适用

## 第二节 公司债券事项

### 一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	1380204.IB、124293.SH
2、债券简称	13 农六师债、PR 农六师
3、债券名称	2013 年新疆五家渠城市建设投资经营有限公司公司债券
4、发行日	2013 年 5 月 23 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	-
7、到期日	2020 年 5 月 23 日
8、债券余额	2.00
9、截至报告期末的利率(%)	6.10%
10、还本付息方式	本期债券设本金提前偿还条款，在本期债券存续期第 3、4、5、6、7 个计息年度末，逐年按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20% 的比例偿还本金，每年付息一次，第 3 年至第 7 年利息随当年度应偿还的本金一起支付，年度付息款项自付息日起不另计利息，本金兑付款项自兑付日起不另计利息
11、上市或转让的交易场所	银行间、上交所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内，公司于 2018 年 5 月足额付息，并按照约定偿还本金 1.00 亿元
14、调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、其他特殊条款的触发及	无



执行情况	
1、债券代码	1680077.IB、127375.SH
2、债券简称	16 五家渠债、PR 五家渠
3、债券名称	2016年新疆五家渠城市建设投资经营有限公司公司债券
4、发行日	2016年3月16日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	-
7、到期日	2023年3月16日
8、债券余额	12.00
9、截至报告期末的利率(%)	3.60%
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，同时设置提前偿还本金条款，即在本期债券存续期的第3、4、5、6、7年末分别按照20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，当期利息以每年剩余本金计算随当年兑付的本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息
11、上市或转让的交易场所	银行间、上交所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内，公司于2018年3月足额付息
14、调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、其他特殊条款的触发及执行情况	无

## 二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：1380204.IB、124293.SH

债券简称	13 农六师债、PR 农六师
募集资金专项账户运作情况	公司按照募集说明书的约定进行募集资金专项账户的运作，不存在违规运作的情形。
募集资金总额	5.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	使用完毕，已按核准的募集资金投向使用了资金，2亿元用于农六师五家渠市2012年保障性住房建设项目；3亿元用于农六师五家渠市2012年新建廉租住房建设项目。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	无
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不存在募集资金违规使用情况。

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：1680077.IB、127375.SH

债券简称	16 五家渠债、PR 五家渠
募集资金专项账户运作情况	公司按照募集说明书的约定进行募集资金专项账户的运作，不存在违规运作的情形。
募集资金总额	15.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金按照募集说明书约定用途，全部用于六师五家渠市 2014 年新建保障性住房建设项目。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	无
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不存在募集资金违规使用情况。

### 三、报告期内资信评级情况

#### （一）报告期内最新评级情况

√适用 □不适用

债券代码	1380204.IB、124293.SH
债券简称	13 农六师债、PR 农六师
评级机构	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级报告出具时间	2018 年 6 月 29 日
评级结果披露地点	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> 、 <a href="http://www.chinabond.com.cn">http://www.chinabond.com.cn</a>
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	债券的偿付安全性很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	评级结果不变；对投资者权益没有影响

债券代码	1680077.IB、127375.SH
债券简称	16 五家渠债、PR 五家渠
评级机构	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级报告出具时间	2018 年 6 月 29 日
评级结果披露地点	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> 、 <a href="http://www.chinabond.com.cn">http://www.chinabond.com.cn</a>
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	债券的偿付安全性极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	评级结果不变；对投资者权益没有影响

**（二）主体评级差异**

□适用 √不适用

**四、增信机制及其他偿债保障措施情况****（一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况**

□适用 √不适用

**（二）截至报告期末增信机制情况****1. 保证担保****1) 法人或其他组织保证担保**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：1380204.IB、124293.SH

债券简称	13 农六师债、PR 农六师
保证人名称	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司
保证人是否为发行人控股股东或实际控制人	否
报告期末累计对外担保余额	41.14
报告期末累计对外担保余额占保证人净资产比例（%）	27.69%
影响保证人资信的重要事项	新世纪评级 2018 年 8 月 14 日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司的主体信用等级由 AA 级下调至 C 级
保证人的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	目前本公司本期债券还本付息正常，未发生需要担保人履行担保责任的情形
保证担保在报告期内的执行情况	未执行
报告期末保证人所拥有的除发行人股权外的其他主要资产、权利限制情况及后续权利限制安排	无

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：1680077.IB、127375.SH

债券简称	16 五家渠债、PR 五家渠
保证人名称	中债信用增进投资股份有限公司
保证人是否为发行人控股股东或实际控制人	否
报告期末累计对外担保余额	1,068.79
报告期末累计对外担保余额占保证人净资产比例（%）	1,292.15
影响保证人资信的重要事项	无
保证人的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
保证担保在报告期内的执行情况	未执行
报告期末保证人所拥有的除	无

发行人股权外的其他主要资产、权利限制情况及后续权利限制安排	
-------------------------------	--

## 2) 自然人保证担保

适用 不适用

## 2. 抵押或质押担保

适用 不适用

## 3. 其他方式增信

适用 不适用

### （三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：1380204.IB、124293.SH

债券简称	13 农六师债、PR 农六师
其他偿债保障措施概述	1、公司良好的经营业绩是本期债券按期偿付的基础；2、募集资金投资项目的收益是偿还本期债券的主要来源；3、公司土地整理开发收入为本期债券本息的偿付提供了进一步保障
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	按募集说明书的相关约定与承诺执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

债券代码：1680077.IB、127375.SH

债券简称	16 五家渠债、PR 五家渠
其他偿债保障措施概述	1、招商银行股份有限公司乌鲁木齐苏州路支行提供流动性支持；2、公司良好的融资能力为本期债券的本息偿付提供了有力的保障；3、本期债券设置了本金提前偿还条款，有效减轻债券到期偿付压力；4、公司与国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行签订了《募集资金及偿债资金专项账户监管协议》，加强对本期债券募集资金的监管，确保还本付息工作的顺利开展；5、公司与第六师签订的《土地一级开发协议》为本期债券的偿付提供了重要补充；6、公司为债券持有人聘请国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行担任本期债券的债权代理人，并签署债权代理协议，制定债券持有人会议规则，维护全体债券持有人的合法权益
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	按募集说明书的相关约定与承诺执行
报告期内是否按募集说明书	是

的相关承诺执行	
---------	--

## 五、偿债计划

### （一）偿债计划变更情况

适用 不适用

### （二）截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

债券代码：1380204.IB、124293.SH

债券简称	13 农六师债、PR 农六师
偿债计划概述	通过证券登记机构和有关机构，按时办理付息还本事宜
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

债券代码：1680077.IB、127375.SH

债券简称	16 五家渠债、PR 五家渠
偿债计划概述	通过证券登记机构和有关机构，按时办理付息还本事宜
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

## 六、专项偿债账户设置情况

适用 不适用

债券代码：1380204.IB、124293.SH

债券简称	13 农六师债、PR 农六师
账户资金的提取情况	公司按照募集说明书的约定进行账户资金的提取。
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	是

债券代码：1680077.IB、127375.SH

债券简称	16 五家渠债、PR 五家渠
账户资金的提取情况	公司按照募集说明书的约定进行账户资金的提取。
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	是

**七、报告期内持有人会议召开情况**

□适用 √不适用

**八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况**

债券代码	1380204.IB、124293.SH
债券简称	13农六师债、PR农六师
债券受托管理人名称	国融证券股份有限公司（原日信证券有限责任公司）。
受托管理人履行职责情况	在债券存续期内，国融证券股份有限公司已正常履行债权代理人职责
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	否

债券代码	1680077.IB、127375.SH
债券简称	16五家渠债、PR五家渠
债券受托管理人名称	国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行
受托管理人履行职责情况	在债券存续期内，国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行已正常履行债权代理人职责
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	否

**第三节 业务经营和公司治理情况****一、公司业务和经营情况****（一） 公司业务情况****1、公司业务情况**

公司目前主营业务为工程施工、城市基础设施建设等，工程施工板块是公司目前的核心业务板块。

工程施工业务由子公司新疆城创建设工程集团有限公司开展，2018年工程施工收入保持较高增长，公司2018年通过收购具有施工业务资质的子公司，开拓了施工范围，增强了各类施工项目的承包能力，增加了工程施工业务收入。

城市基础设施建设业务方面，公司是第六师基础设施建设的主要主体，具有稳定的工程建设收入来源。自成立以来，先后承接了第六师多条道路改扩建工程、第六师集中供热管网、给水工程、保障房等多项工程项目的建设，并收取代建费用。

## （二）经营情况分析

### 1.各业务板块收入成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占 比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占 比 (%)
工程施工收入	98,274.31	91,828.88	6.56%	47.83%	21,588.42	15,129.29	29.92%	17.31%
城市基础设施建设	27,377.38	25,491.26	6.89%	13.33%	29,214.69	27,076.18	7.32%	23.43%
农业收入	-	-	0.00%	0.00%	31,350.21	28,307.71	9.70%	25.14%
建材销售收入	9,088.87	7,429.59	18.26%	4.42%	13,106.74	10,836.76	17.32%	10.51%
房地产销售收入	21,968.00	17,428.85	20.66%	10.69%	13,426.38	12,118.86	9.74%	10.77%
旅游业务收入	19,752.23	19,132.98	3.14%	9.61%	-	-	0.00%	0.00%
市政服务收入	6,584.34	1,468.99	77.69%	3.20%	-	-	0.00%	0.00%
其他收入	18,796.79	13,492.25	28.22%	9.15%	14,712.92	18,228.41	-23.89%	11.80%
其他业务	3,614.48	980.80	72.86%	1.76%	1,297.35	1,056.26	18.58%	1.04%
合计	205,456.40	177,253.61	13.73%	-	124,696.72	112,753.47	9.58%	-

### 2. 各主要产品、服务收入成本情况

适用 不适用

不适用的理由：以主要产品、服务划分主营业务的方式不适用于公司主营业务。

### 3.经营情况分析

（1）2018年，公司工程施工收入较上年同期增长355.22%，主要是由于公司2018年新增收购工程类公司造成业务增加；2018年公司工程施工成本较去年同期增长506.96%，主要系工程施工业务体量增加，成本相应增加；2018年工程施工收入毛利率下降系2018年承接施工项目较2017年明显增多，不同项目获利水平不一，尤其是部分小型项目建筑施工业务准入门槛较低，竞争较为激烈，利润水平偏低。

（2）2018年无农业收入，主要是由于新疆新农现代投资发展有限公司不再纳入合并范围所致。

（3）2018年公司建材销售收入较上年同期减少30.66%，建材销售成本较上年同期减少31.44%，毛利率较上年同期增加5.41%，主要系公司对建材销售板块内部进行优化整合所致。

（4）2018年公司房地产销售收入业务的收入较上年同期增长63.62%、成本较上年同期增长43.82%，主要系2017年末合并范围纳入青投集团所致。

（5）2018年公司业务板块新增旅游业务收入19,752.23万元，主要是由于2017年末公司合并范围划入青投集团和新疆准噶尔物资有限公司所致；2018年公司新增市政服务收入6584.34万元，主要系2018年五家渠城市市政管理服务有限公司市政服务业务开展所致。

### （三） 主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 47,772.14 万元，占年度销售总额 26.95%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 27,377.38 万元，占年度销售总额 15.45%。

向前五名客户销售额超过年度销售总额 30%的

适用 不适用

向前五名供应商采购额 18,570.80 万元，占年度采购总额 9.04%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

向前五名客户采购额超过年度采购总额 30%的

适用 不适用

其他说明

无。

### （四） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

### （五） 公司未来展望

未来，公司将在第六师及第六师国资委的支持下，牢固树立新发展理念，统筹兼顾，开拓创新。公司将按照第六师“十三五”发展规划实施纲要的部署，依托第六师的独特优势，吸纳周边地区丰富的优势资源，借助城镇化发展的良好契机，以第六师城市基础设施建设、工程施工等业务为核心，将公司打造成为“师市城市建设的主力军、化解金融风险的稳定器、引领师市服务业的排头兵”。

城市基础设施建设板块，在完善城区基础设施建设和功能性建设的基础上，公司将积极配合师市政府的“一核两轴三区”的城市建设规划，为形成城市综合产业规划体系提供支持，为第六师城镇化建设提供有力保障。

工程施工板块，在立足第六师市域范围内业务稳定发展的基础上，大力开拓全疆市场，致力打造具有竞争力的第六师一流企业，力争成为第六师建筑业的一面旗帜并成为兵团工程建设领域的知名品牌。

建工建材板块：对建工板块内部进行优化整合，加大混合所有制改革，推进项目标准化建设，大力实施“走出去”战略，不断拓展师域外市场，提升公司整体实力，增加经济效益，做强做大建工建材板块。

养老产业板块：以吾家乐宝养老总院为基础，依托先进的管理理念和标准化管理模式，实施扩张型战略，进一步拓展兵团及全疆辖区内养老业务，推行居家养老服务新模式，将养老产业打造成为公司乃至师市对外的一张名片。

市政管理业务板块：推行全口径预算管理，实施计件制和成本核算制，开通客服应答热线，采纳群众合理化建议，第一时间解决群众反映的问题，提高服务质量，通过管理创新，不断破解运行中存在的难题，降低运营成本，推进市政服务提质增效。

## 二、投资状况

### （一） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

### （二） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用



**三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约**

□适用 √不适用

**四、公司治理情况****（一）公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：**

□是 √否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

本公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

**（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形**

□是 √否

**（三）公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况**

□是 √否

**（四）发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况**

□是 √否

**五、非经营性往来占款或资金拆借**

单位：亿元 币种：人民币

1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

经营性往来为由发行人出于盈利目的，并通过自主决策所形成的往来款，往来款的产生能够对发行人经营形成客观的正面效益。非经营性往来为发行人受股东或其他方要求，被动向外拆借资金所形成的的往来款。

2. 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

是。

3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：14.47，占合并口径净资产的比例（%）：16.56，是否超过合并口径净资产的10%：√是 □否

占款/拆借方名称	与发行人之间是否存在关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
新疆生产建设兵团第六师财务局	否	6.29	否	往来款	1-3年内回款
新疆生产建设兵团第六师国有资产管理有限责任公司	否	4.30	否	往来款	1-3年内回款

占款/拆借方名称	与发行人之间是否存在关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
新疆青辰房地产开发有限公司破产管理人	否	2.21	否	往来拆借	1-3年内回款
新疆中基蕃茄制品有限公司	否	1.66	否	往来拆借	1-3年内回款
合计	—	14.47	—	—	—

#### 4. 非经营性往来占款和资金拆借的决策程序、定价机制及持续信息披露安排：

公司建立了健全的资金管理机制，若公司未来需要新增非经营性其他应收款，需履行必要的决策程序：往来占款或者资金拆借等大额资金使用实行公司集体决策和个人分工负责相结合的原则。公司董事会为大额资金使用决策机构。大额资金使用概算在 1 亿元及以上的往来占款或者资金拆借等大额资金使用提交董事会审议，经批准后实施。

债券存续期内，后续若公司涉及新增非经营性往来占款或资金拆借事项，公司将按照决策程序及相关法律法规的规定，对非经营性往来占款或资金拆借事项进行严格把控。公司对关联交易、资金拆借等非经营性其他应收款事项将按照各期债券募集说明书约定定期在每年的年度报告、半年度报告中进行披露。债券存续期内，公司将按照中国证监会、上交所等相关机构要求，进一步完善和规范公司资金管理制度，做好信息披露工作，满足监管机构和投资者的监管要求。

## 第四节 财务情况

### 一、财务报告审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### 1、会计政策变更

##### （1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发<2018 年度一般企业财务报表格式>的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司 2018 年度财务报表按照修订后的财务报表格式进行编制，此项会计政策变更采用追溯调整法。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的

折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》，公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 其他会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

### 三、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10% 以上

适用 不适用

报告期内单独或累计减少合并财务报表范围内子公司，且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表 10% 以上

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
1	总资产	1,717,425.94	1,642,439.06	4.57	-
2	总负债	843,590.16	822,374.87	2.58	-
3	净资产	873,835.78	820,064.19	6.56	-
4	归属母公司股东的净资产	854,527.21	777,656.79	9.88	-
5	资产负债率 (%)	49.12%	50.07%	-1.90	-
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率 (%)	49.75%	50.76%	-1.98	-
7	流动比率	3.02	4.27	-29.28	-
8	速动比率	1.50	2.16	-30.70	应付账款增长使得流动负债金额增加所致
9	期末现金及现金等价物余额	56,832.72	75,563.01	-24.79	-

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
1	营业收入	205,456.40	124,696.72	64.76	系本期工程施工收入增长较大所致

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的,说明原因
2	营业成本	199,970.20	131,810.17	51.71	系本期工程施工收入增加对应成本增加所致
3	利润总额	18,736.20	31,581.58	-40.67	系本期投资收益较上年同期减少所致
4	净利润	16,265.80	28,422.80	-42.77	系本期投资收益较上年同期减少所致
5	扣除非经常性损益后净利润	3,597.77	10,181.57	-64.66	系本期投资收益较上年同期减少所致
6	归属母公司股东的净利润	14,515.16	26,128.88	-44.45	系本期投资收益较上年同期减少所致
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	30,677.14	47,327.45	-35.18	系利润总额下降所致
8	经营活动产生的现金流净额	10,275.64	11,726.72	-12.37	-
9	投资活动产生的现金流净额	-8,942.74	-173,672.86	94.85	本期购置固定资产减少所致
10	筹资活动产生的现金流净额	-20,063.19	97,318.32	-120.62	取得借款收到的现金减少及偿还债务支付的现金增加所致
11	应收账款周转率	0.66	0.49	33.75	系营业收入增加所致
12	存货周转率	0.25	0.21	19.05	-
13	EBITDA 全部债务比	0.0671	0.0990	-32.28	系利润总额下降所致
14	利息保障倍数	2.49	4.30	-42.02	系利润总额下降所致
15	现金利息保障倍数	1.48	2.01	-25.61	-
16	EBITDA 利息倍数	3.96	4.23	-6.45	系利润总额下降所致
17	贷款偿还率 (%)	100	100	0.00	-
18	利息偿付率 (%)	100	100	0.00	-

说明 1: 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号---非经常性损益 (2008)》执行。

说明 2: EBITDA=息税前利润 (EBIT) + 折旧费用 + 摊销费用

## (二) 主要会计数据和财务指标的变动原因

见上表。

## 五、资产情况

## （一）主要资产情况及其变动原因

## 1.主要资产情况

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
货币资金	58,265.27	77,484.73	-24.80	-
应收票据及应收账款	335,101.76	289,614.90	15.71	-
预付款项	47,193.41	24,923.38	89.35	系工程施工业务体量增加使得预付款项增加所致
其他应收款	276,893.44	274,081.13	1.03	-
存货	742,521.91	694,607.65	6.90	-
其他流动资产	9,316.70	42,487.50	-78.07	存放于第六师资金池中的资金减少
可供出售金融资产	52,078.00	62,002.03	-16.01	-
投资性房地产	122,677.00	122,558.64	0.10	-
固定资产	43,147.21	27,687.40	55.84	本期无偿划入新疆五家渠顺通城市公交有限责任公司等子公司使得固定资产增加
无形资产	21,886.70	22,299.60	-1.85	-

## 2.主要资产变动的的原因

见上表

## （二）资产受限情况

## 1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
货币资金	1,410.55	-	-	房屋贷款保证金及维修金
投资性房地产	36,706.10	-	新疆中山国际贸易有限责任公司、抵押担保、12750万元	借款抵押
合计	38,116.65	-	-	-

## 2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

√适用 □不适用

直接或间接持有的子公司股权截至报告期末存在的权利受限情况：

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	子公司报告期末资产总额	子公司报告期营业收入	母公司直接或间接持有的股权比例合计(%)	母公司持有的股权中权利受限的比例	权利受限原因
无	-	-	-	-	-
合计	0	-	-	-	-

## 六、负债情况

## (一) 主要负债情况及其变动原因

## 1. 主要负债情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例(%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
短期借款	69,500.00	89,800.00	-22.61	-
应付票据及应付账款	111,724.03	73,417.42	52.18	系工程施工业务体量增加使得应付账款金额增加
预收款项	56,805.33	33,500.46	69.57	系工程施工业务体量增加使得预收款金额增加
其他应付款	116,132.71	93,592.09	24.08	-
一年内到期的非流动负债	98,094.52	6,488.61	1,411.80	系一年内到期的长期借款、一年内到期的应付债券、一年内到期的长期应付款增加所致
长期借款	102,852.71	143,482.41	-28.32	-
应付债券	186,984.70	236,895.71	-21.07	-
长期应付款	39,194.88	87,654.91	-55.29	系长期应付款中部分转增资本公积所致

## 2. 主要负债变动的原因

见上表。

## 3. 发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

□适用 √不适用

**（二） 有息借款情况**

报告期末借款总额 49.21 亿元，上年末借款总额 47.83 亿元，借款总额总比变动 2.89%。  
报告期末借款总额同比变动超过 30%，或报告期内存在逾期未偿还借款且且借款金额达到 1000 万元的

适用 不适用

**（三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的**

适用 不适用

**（四） 上个报告期内逾期有息债务的进展情况**

不适用。

**（五） 可对抗第三人的优先偿付负债情况**

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

**（六） 后续融资计划及安排****1. 后续债务融资计划及安排**

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况，大额有息负债到期或回售情况及相应的融资计划：

2019 年上半年，公司涉及部分本金兑付的债券共有两只，分别为“13 农六师债”和“16 五家渠债”，还本金额为 1 亿元人民币和 3 亿元人民币。公司将根据整体的经营情况、资金需求，考虑资境内外资本市场形势，灵活确定公司的融资安排。

**2. 所获银行授信情况**

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
中国农业银行	3.90	3.90	0.00
中国建设银行	2.50	0.00	2.50
中国交通银行	7.00	5.78	1.22
浦发银行	3.00	3.00	0.00
光大银行	3.00	0.00	3.00
华夏银行	1.00	1.00	0.00
国开行	6.50	2.68	3.82
农业发展银行	9.40	4.95	4.45
兴业银行	1.00	0.00	1.00
新疆绿洲国民村镇银行	0.05	0.05	0.00
上海银行	0.74	0.58	0.16
合计	38.09	21.94	16.15

上年末银行授信总额度：31.80 亿元，本报告期末银行授信总额度 38.09 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：6.29 亿元

**3. 截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：**

无。

## 七、利润及其他损益来源情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期利润总额：1.87 亿元

报告期非经常性损益总额：1.27 亿元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

## 八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

是 否

## 九、对外担保情况

## (一) 对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

上年末对外担保的余额：10.48 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：17.00 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：27.48 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础设施建设	新世纪评级于 2018 年 8 月 14 日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由 AA 级别下调至 C 级	保证	4.50	2019 年 2 月 13 日	未有重大不利影响
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础设施建设	新世纪评级于 2018 年 8 月 14 日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由 AA 级别下调至 C 级	保证	3.00	2019 年 7 月 2 日	未有重大不利影响
新疆生产建设兵团第六师国有资产	非关联方	21.36	农业、医药研	新世纪评级于 2018 年 8 月 14 日将新疆生产建	保证	3.00	2019 年 8	未有重大不利影响



被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
经营有限责任公司			发、基础设施建设	设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由AA级别下调至C级			月15日	
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础设施建设	新世纪评级于2018年8月14日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由AA级别下调至C级	保证	3.00	2019年8月27日	未有重大不利影响
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础设施建设	新世纪评级于2018年8月14日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由AA级别下调至C级	保证	2.61	2036年2月4日	未有重大不利影响
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础设施建设	新世纪评级于2018年8月14日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由AA级别下调至C级	保证	2.00	2019年9月17日	未有重大不利影响
新疆新农现代投资发展有限公司	非关联方	1.00	农业、农产品	资信状况良好	保证	0.90	2019年9月13日	未有重大不利影响
新疆新农现代投资发展有限公司	非关联方	1.00	农业、农产品	资信状况良好	保证	0.80	2019年9月18日	未有重大不利影响
新疆新农现代投资发展有限公司	非关联方	1.00	农业、农产品	资信状况良好	保证	0.80	2019年9月17日	未有重大不利影响
新疆生产建设兵团第六	非关联方	21.36	农业、医	新世纪评级于2018年8月14	保证	0.80	2019年2	未有重大不利影响

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
师国有资产经营有限责任公司			药研发、基础设施建设	日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由AA级别下调至C级			月9日	
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础设施建设	新世纪评级于2018年8月14日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由AA级别下调至C级	保证	0.80	2019年2月14日	未有重大不利影响
新疆新农现代投资发展有限公司	非关联方	1.00	农业、农产品	资信状况良好	保证	0.70	2019年5月24日	未有重大不利影响
新疆新农现代投资发展有限公司	非关联方	1.00	农业、农产品	资信状况良好	保证	0.60	2019年9月5日	未有重大不利影响
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础设施建设	新世纪评级于2018年8月14日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由AA级别下调至C级	保证	0.50	2019年3月23日	未有重大不利影响
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础设施建设	新世纪评级于2018年8月14日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由AA级别下调至C级	保证	0.50	2019年3月23日	未有重大不利影响
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础	新世纪评级于2018年8月14日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限	保证	0.50	2019年3月26日	未有重大不利影响

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
营有限责任公司			设施建设	用评级由 AA 级别下调至 C 级				
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础设施建设	新世纪评级于 2018 年 8 月 14 日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由 AA 级别下调至 C 级	保证	0.50	2019 年 3 月 27 日	未有重大不利影响
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础设施建设	新世纪评级于 2018 年 8 月 14 日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由 AA 级别下调至 C 级	保证	0.50	2019 年 7 月 30 日	未有重大不利影响
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础设施建设	新世纪评级于 2018 年 8 月 14 日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由 AA 级别下调至 C 级	保证	0.40	2019 年 2 月 14 日	未有重大不利影响
新疆新农现代投资发展有限公司	非关联方	1.00	农业、农产品	资信状况良好	保证	0.30	2019 年 4 月 27 日	未有重大不利影响
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	农业、医药研发、基础设施建设	新世纪评级于 2018 年 8 月 14 日将新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司主体信用评级由 AA 级别下调至 C 级	保证	0.30	2019 年 1 月 18 日	未有重大不利影响
新疆新农现代投资发展有限公司	非关联方	1.00	农业、农产品	资信状况良好	保证	0.20	2019 年 4 月 23 日	未有重大不利影响

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司	非关联方	21.36	商贸流通、高科技农业、矿产资源、通用航空和金融	大公国际资信评估有限公司于2018年7月26日对新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司主体信用评级评定为AA+级	保证	0.19	2019年1月19日	未有重大不利影响
新疆双庆中和酒店有限公司	非关联方	0.02	酒店管理	资信状况良好	保证	0.08	2019年3月1日	未有重大不利影响
合计	—	—	—	—	—	27.48	—	—

## （二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

## 第五节 重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

### 二、关于破产相关事项

适用 不适用

### 三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

#### （一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

#### （二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

**四、关于暂停/终止上市的风险提示**

□适用 √不适用

**五、其他重大事项的信息披露情况**

√适用 □不适用

发行人承诺，除以下事项外，无其他按照法律法规、自律规则等应当披露而未披露的事项。

**（一） 法规要求披露的事项**

重大事项明细	披露网址	临时公告披露日期	最新进展	对公司经营情况和偿债能力的影响
偿债保障措施发生变更/重大变化	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> 、 <a href="http://www.chinabond.com.cn">http://www.chinabond.com.cn</a>	2018年8月16日	已按规定及时披露	目前本公司债券还本付息正常，未发生需要担保人履行担保责任的情形

**（二） 公司董事会或有权机构判断为重大的事项**

无。

**第六节 特定品种债券应当披露的其他事项****一、发行人为可交换债券发行人**

□适用 √不适用

**二、发行人为创新创业公司债券发行人**

□适用 √不适用

**三、发行人为绿色公司债券发行人**

□适用 √不适用

**四、发行人为永续期公司债券发行人**

□适用 √不适用

## 五、其他特定品种债券事项

无。

## 第七节 发行人认为应当披露的其他事项

2018年12月24日，公司股东会决议将公司股东新疆生产建设兵团第六师持有的公司72.51%股权变更为由新疆生产建设兵团第六师国有资产监督管理委员会持股，同时同意将公司名称由“新疆汇丰城市建设投资管理集团有限公司”变更为“新疆国恒投资发展集团有限公司”。2019年2月2日，本公司上述名称变更事项完成工商变更登记。2019年3月13日，本公司控股股东变更事项完成工商变更登记。

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

（本页无正文，为《新疆国恒投资发展集团有限公司公司债券年度报告（2018年）》之盖章页）

新疆国恒投资发展集团有限公司



2019 年 4 月 29 日



## 新疆国恒投资发展集团有限公司

## 审计报告

2018 年度

## 目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、合并资产负债表	4-5
三、合并利润表	6
四、合并现金流量表	7
五、合并所有者权益变动表	8-9
六、资产负债表	10-11
七、利润表	12
八、现金流量表	13
九、所有者权益变动表	14-15
十、财务报表附注	16-88

委托单位：新疆国恒投资发展集团有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字【2019】第 2188 号

新疆国恒投资发展集团有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了新疆国恒投资发展集团有限公司（以下简称“国恒投资公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国恒投资公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国恒投资公司，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

国恒投资公司管理层（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，管理层负责评估国恒投资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国恒投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国恒投资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，就可能对国恒投资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国恒投资公司不能持续经营。

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

（六）就国恒投资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。

(此页无正文,为国恒投资公司 2018 年度审计报告的盖章页)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年四月十六日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：新疆国恒投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	582,652,732.43	774,847,347.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	6,453,300.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	3,351,017,610.79	2,896,148,970.44
其中：应收票据			859,254.77
应收账款	六、3	3,351,017,610.79	2,895,289,715.67
预付款项	六、4	471,934,139.71	249,233,807.66
其他应收款	六、5	2,768,934,415.29	2,740,811,271.38
其中：应收利息		9,004,242.54	3,497,642.51
应收股利			
存货	六、6	7,425,219,123.25	6,946,076,473.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	93,167,042.92	424,874,970.98
流动资产合计		14,699,378,364.39	14,031,992,841.55
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	520,780,000.00	620,020,258.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	3,421,937.62	8,210,061.10
投资性房地产	六、10	1,226,769,992.00	1,225,586,394.54
固定资产	六、11	431,472,148.64	276,873,998.70
在建工程	六、12	35,095,026.55	3,118,336.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	218,867,038.36	222,995,957.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	13,156,519.56	10,868,295.80
递延所得税资产	六、15	10,738,407.15	10,144,453.37
其他非流动资产	六、16	14,580,000.00	14,580,000.00
非流动资产合计		2,474,881,069.88	2,392,397,756.29
资产总计		17,174,259,434.27	16,424,390,597.84

(转下页)

(承上页)

## 合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:新疆国恒投资发展集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、17	695,000,000.00	898,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、18	1,117,240,288.48	734,174,160.65
预收款项	六、19	568,053,320.94	335,004,559.95
应付职工薪酬	六、20	34,641,008.17	29,494,998.63
应交税费	六、21	306,170,395.20	285,768,326.09
其他应付款	六、22	1,161,327,055.64	935,920,874.88
其中:应付利息		9,008,477.47	4,943,927.48
应付股利		14,759,646.65	5,137,474.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	980,945,179.67	64,886,070.55
其他流动负债			
流动负债合计		<b>4,863,377,248.10</b>	<b>3,283,248,990.75</b>
非流动负债:			
长期借款	六、24	1,028,527,078.41	1,434,824,103.17
应付债券	六、25	1,869,846,987.53	2,368,957,130.00
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	391,948,762.15	876,549,146.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	56,969,250.72	
递延所得税负债		225,232,270.36	260,169,321.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		<b>3,572,524,349.17</b>	<b>4,940,499,701.30</b>
负债合计		<b>8,435,901,597.27</b>	<b>8,223,748,692.05</b>
所有者权益:			
实收资本	六、28	287,107,400.00	287,107,400.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、29	6,723,563,603.99	5,981,790,967.87
减:库存股			
其他综合收益	六、30	21,000,000.00	126,750,000.00
专项储备			
盈余公积	六、31	133,890,499.03	116,009,234.70
一般风险准备			
未分配利润	六、32	1,379,710,637.33	1,264,910,319.59
归属于母公司所有者权益合计		8,545,272,140.35	7,776,567,922.16
少数股东权益		193,085,696.65	424,073,983.63
股东权益合计		<b>8,738,357,837.00</b>	<b>8,200,641,905.79</b>
负债和股东权益总计		<b>17,174,259,434.27</b>	<b>16,424,390,597.84</b>

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 合并利润表

2018年度

编制单位：新疆国恒投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		2,054,564,027.16	1,246,967,232.49
其中：营业收入	六、33	2,054,564,027.16	1,246,967,232.49
二、营业总成本		1,999,702,001.17	1,318,101,707.21
其中：营业成本	六、33	1,772,536,073.14	1,127,534,713.00
税金及附加	六、34	32,928,032.76	24,813,824.78
销售费用	六、35	24,048,617.79	25,020,912.78
管理费用	六、36	137,506,997.79	92,373,246.36
研发费用			
财务费用	六、37	27,153,586.51	30,502,789.44
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、38	5,528,693.18	17,856,220.85
加：其他收益	六、39	6,589,886.27	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-1,972,073.46	174,845,359.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	1,251,796.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-49,982.13	262,842.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,681,652.67	103,973,727.25
加：营业外收入	六、43	134,195,520.15	216,179,757.25
减：营业外支出	六、44	7,515,194.25	4,337,652.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,361,978.57	315,815,832.49
减：所得税费用	六、45	24,703,983.82	31,587,809.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,657,994.75	284,228,023.24
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		162,657,994.75	284,228,023.24
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,506,412.68	22,939,216.28
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		145,151,582.07	261,288,806.96
六、其他综合收益的税后净额		-105,750,000.00	-229,886,803.78
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-105,750,000.00	-229,886,803.78
（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		-105,750,000.00	-229,886,803.78
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		-105,750,000.00	-229,886,803.78
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			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,907,994.75	54,341,219.46
归属于母公司股东的综合收益总额		39,401,582.07	31,402,003.18
归属于少数股东的综合收益总额		17,506,412.68	22,939,216.28

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

## 2018年度

编制单位：新疆国恒投资发展集团有限公司

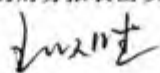
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,933,186,577.10	930,919,121.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	254,279,052.36	520,818,614.33
经营活动现金流入小计		<b>2,187,465,629.46</b>	<b>1,451,737,735.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,344,266,536.42	1,079,840,450.53
支付给职工以及为职工支付的现金		196,613,865.69	111,087,388.24
支付的各项税费		229,114,825.36	53,130,060.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	314,713,988.92	90,412,602.52
经营活动现金流出小计		<b>2,084,709,216.39</b>	<b>1,334,470,501.42</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>102,756,413.07</b>	<b>117,267,233.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,809,250.62	
取得投资收益收到的现金		20,449.90	376,640.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,499,706.40	426,513.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		161,855,112.20	
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	1,309,199,793.35	656,375,349.56
投资活动现金流入小计		<b>1,523,384,312.47</b>	<b>657,178,503.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		782,142,702.88	1,304,512,006.04
投资支付的现金		15,448,984.17	92,905,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			16,168,235.01
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	815,220,000.00	980,321,500.30
投资活动现金流出小计		<b>1,612,811,687.05</b>	<b>2,393,907,141.35</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-89,427,374.58</b>	<b>-1,736,728,637.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		18,100,000.00	14,201,571.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,100,000.00	
取得借款收到的现金		999,153,350.00	1,427,138,960.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	822,751,300.00	689,597,803.00
筹资活动现金流入小计		<b>1,840,004,650.00</b>	<b>2,130,938,334.83</b>
偿还债务支付的现金		1,350,690,601.00	843,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,334,979.19	149,516,990.80
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、46	447,610,955.81	164,738,117.09
筹资活动现金流出小计		<b>2,040,636,536.00</b>	<b>1,157,755,107.89</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-200,631,886.00</b>	<b>973,183,226.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-187,302,847.51	-646,278,176.47
加：期初现金及现金等价物余额		755,630,060.05	1,401,908,236.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>568,327,212.54</b>	<b>755,630,060.05</b>

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

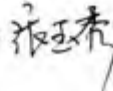
法定代表人：



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

## 2018年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	287,107,400.00				5,981,790,967.87		126,750,000.00	116,009,234.70	1,264,910,319.59			424,073,983.63	8,200,641,905.79	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	287,107,400.00				5,981,790,967.87		126,750,000.00	116,009,234.70	1,264,910,319.59			424,073,983.63	8,200,641,905.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					741,772,636.12		-105,750,000.00	17,881,264.33	114,800,317.74			-230,988,286.98	537,715,931.21	
（一）综合收益总额							-105,750,000.00		145,151,582.07			17,506,412.68	56,907,994.75	
（二）所有者投入和减少资本					741,772,636.12							10,610,020.00	752,382,656.12	
1、所有者投入的资本												10,610,020.00	10,610,020.00	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					741,772,636.12								741,772,636.12	
（三）利润分配														
1、提取盈余公积								17,881,264.33	-30,351,264.33			-1,175,430.05	-13,645,430.05	
2、提取一般风险准备								17,881,264.33	-17,881,264.33					
3、对所有者分配												-1,175,430.05	-13,645,430.05	
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	287,107,400.00				6,723,563,603.99		21,000,000.00	133,890,499.03	1,379,710,637.33			-257,929,289.61	8,738,357,837.00	

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

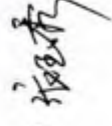
第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

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）  
2018年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数										所有者权益合计						
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	少数股东权益				
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	287,107,400.00				5,018,054,877.66			414,210,084.48				106,105,721.68		1,013,525,025.65		206,012,022.74	7,045,015,132.21
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年年初余额	287,107,400.00				5,018,054,877.66			414,210,084.48				106,105,721.68		1,013,525,025.65		206,012,022.74	7,045,015,132.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					963,736,090.21			-287,460,084.48				9,903,513.02		251,385,293.94		218,061,960.89	1,155,626,773.56
（一）综合收益总额								-229,866,803.78						261,288,806.96		22,939,216.28	54,341,219.46
（二）所有者投入和减少资本					963,736,090.21			-57,573,280.70								200,366,728.68	1,106,529,538.19
1、所有者投入的资本																26,885,683.39	26,885,683.39
2、其他权益工具持有者投入资本																	
3、股份支付计入股东权益的金额																	
4、其他					963,736,090.21			-57,573,280.70								173,481,145.29	1,079,643,954.80
（三）利润分配														-9,903,513.02		-5,243,984.07	-5,243,984.07
1、提取盈余公积														-9,903,513.02			
2、提取一般风险准备																	
3、对所有者的分配																	
4、其他																-5,243,984.07	-5,243,984.07
（四）所有者权益内部结转																	
1、资本公积转增资本（或股本）																	
2、盈余公积转增资本（或股本）																	
3、盈余公积弥补亏损																	
4、设定受益计划变动额结转留存收益																	
5、其他																	
（五）专项储备																	
1、本期提取																	
2、本期使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	287,107,400.00				5,981,790,967.87			126,750,000.00				116,009,234.70		1,264,910,319.59		424,073,983.63	8,200,641,906.79

截至第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：新疆国恒投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		247,925,982.99	561,987,627.02
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			
应收票据及应收账款	十四、1	1,854,203,642.25	1,851,439,670.39
其中：应收票据			859,254.77
应收账款	十四、1	1,854,203,642.25	1,850,580,415.62
预付款项		138,726,389.82	3,125,337.11
其他应收款	十四、2	2,722,586,549.80	2,060,248,759.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,008,385,312.49	4,771,934,635.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,764,622.64	300,762,952.98
流动资产合计		<b>9,976,592,499.99</b>	<b>9,549,498,982.50</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产		512,890,000.00	617,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,910,273,297.12	2,925,851,001.48
投资性房地产			
固定资产		77,818,083.05	83,294,389.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		214,200,878.81	221,507,800.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,749,736.43	4,913,101.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		<b>3,720,931,995.41</b>	<b>3,852,966,293.21</b>
资产总计		<b>13,697,524,495.40</b>	<b>13,402,465,275.71</b>

(转下页)

## 资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:新疆国恒投资发展集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		690,000,000.00	590,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		251,576,109.80	280,289,315.77
预收款项			
应付职工薪酬		54,196.07	431,331.55
应交税费		151,118,664.63	144,749,474.35
其他应付款		760,557,982.13	782,668,559.61
其中:应付利息			
应付股利		12,470,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		961,227,754.67	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,814,534,707.30</b>	<b>1,798,138,681.28</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		794,701,909.00	1,189,238,960.00
应付债券		1,342,255,507.93	1,843,355,533.33
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		381,532,128.70	872,641,591.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,000,000.00	42,250,000.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,525,489,545.63</b>	<b>3,947,486,085.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,340,024,252.93</b>	<b>5,745,624,766.39</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		287,107,400.00	287,107,400.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		6,568,534,953.27	5,928,467,863.39
减:库存股			
其他综合收益		21,000,000.00	126,750,000.00
专项储备			
盈余公积		133,890,499.03	116,009,234.70
一般风险准备			
未分配利润		1,346,967,390.17	1,198,506,011.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,357,500,242.47</b>	<b>7,656,840,509.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,697,524,495.40</b>	<b>13,402,465,275.71</b>

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

2018年度

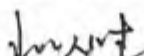
编制单位：新疆国恒投资发展集团有限公司


金额单位：人民币元


项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	274,939,887.84	292,749,539.00
减：营业成本	十四、4	254,912,578.50	257,971,190.17
税金及附加		3,573,721.09	4,232,491.56
销售费用			
管理费用		22,564,221.93	20,271,563.32
研发费用			
财务费用		-68,819,557.02	9,977,402.24
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		3,346,537.78	1,284,890.14
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-93,971.91	6,593,329.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,188.99	854.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,257,224.66	5,606,185.79
加：营业外收入		120,719,088.20	94,971,110.19
减：营业外支出		2,000,304.04	1,863,388.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,976,008.82	98,713,907.62
减：所得税费用		-836,634.45	-321,222.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,812,643.27	99,035,130.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,812,643.27	99,035,130.16
（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		-105,750,000.00	-210,750,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-105,750,000.00	-210,750,000.00
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		-105,750,000.00	-210,750,000.00
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			
6、其他			
六、综合收益总额		73,062,643.27	-111,714,869.84

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：  
12

会计机构负责人：

# 现金流量表

2018年度

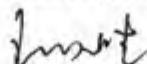
编制单位：新疆国恒投资发展集团有限公司


金额单位：人民币元


项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		274,879,572.56	307,772,543.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		199,311,625.23	367,292,080.30
经营活动现金流入小计		<b>474,191,197.79</b>	<b>675,064,623.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		220,266,015.27	380,807,041.13
支付给职工以及为职工支付的现金		8,263,637.83	6,077,749.48
支付的各项税费		1,958,469.83	618,916.60
支付其他与经营活动有关的现金		13,716,018.37	5,613,170.60
经营活动现金流出小计		<b>244,204,141.30</b>	<b>393,116,877.81</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>229,987,056.49</b>	<b>281,947,746.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,510,000.00	
取得投资收益收到的现金			10,158,238.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,089,500.00	1,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,218,370,025.41	613,348,260.27
投资活动现金流入小计		<b>1,268,969,525.41</b>	<b>623,507,499.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		442,629,799.37	1,274,109,964.62
投资支付的现金		6,500,000.00	68,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			17,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,488,755,477.31	1,124,042,452.98
投资活动现金流出小计		<b>1,937,885,276.68</b>	<b>2,484,352,417.60</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-668,915,751.27</b>	<b>-1,860,844,918.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		934,743,350.00	1,179,238,960.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		815,951,300.00	689,100,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>1,750,694,650.00</b>	<b>1,868,338,960.00</b>
偿还债务支付的现金		952,480,401.00	508,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,360,545.51	120,518,118.57
支付其他与筹资活动有关的现金		490,986,652.74	164,202,000.00
筹资活动现金流出小计		<b>1,625,827,599.25</b>	<b>792,920,118.57</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>124,867,050.75</b>	<b>1,075,418,841.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-314,061,644.03	-503,478,330.97
加：期初现金及现金等价物余额		561,987,627.02	1,065,465,957.99
六、期末现金及现金等价物余额		<b>247,925,982.99</b>	<b>561,987,627.02</b>

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 所有者权益变动表

## 2018年度

金额单位：人民币元

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			永续债									
	优先股	其他	优先股	其他								
一、上年年末余额	287,107,400.00				5,928,467,863.39		126,750,000.00		116,009,234.70		1,198,506,011.23	7,656,840,509.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	287,107,400.00				5,928,467,863.39		126,750,000.00		116,009,234.70		1,198,506,011.23	7,656,840,509.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					640,067,089.88		-105,750,000.00		17,881,264.33		148,461,378.94	700,659,733.15
（一）综合收益总额							-105,750,000.00				178,812,643.27	73,062,643.27
（二）所有者投入和减少资本					640,067,089.88							640,067,089.88
1、所有者投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					640,067,089.88							640,067,089.88
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									17,881,264.33		-30,351,264.33	-12,470,000.00
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-17,881,264.33	
4、其他											-12,470,000.00	-12,470,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	287,107,400.00				6,568,534,953.27		21,000,000.00		133,890,499.03		1,346,967,390.17	8,357,500,242.47

编制单位：新疆恒泰发展集团有限公司



载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表 (续)

## 2018年度

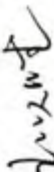
金额单位: 人民币元

上年数

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	287,107,400.00				4,035,839,754.40		337,500,000.00		106,105,721.68		1,109,374,394.09	5,875,927,270.17
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	287,107,400.00				4,035,839,754.40		337,500,000.00		106,105,721.68		1,109,374,394.09	5,875,927,270.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,892,628,108.99		-210,750,000.00		9,903,513.02		89,131,617.14	1,780,913,239.15
(一) 综合收益总额							-210,750,000.00				99,035,130.16	-111,714,869.84
(二) 所有者投入和减少资本					1,892,628,108.99							1,892,628,108.99
1、所有者投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					1,892,628,108.99							1,892,628,108.99
(三) 利润分配									9,903,513.02		-9,903,513.02	
1、提取盈余公积									9,903,513.02		-9,903,513.02	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	287,107,400.00				5,928,467,863.39		126,750,000.00		116,009,234.70		1,198,506,011.23	7,665,840,509.32

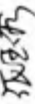
载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 



## 新疆国恒投资发展集团有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

## (一) 公司概况

## 1、历史沿革

新疆国恒投资发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名新疆汇丰城市建设投资管理集团有限公司、新疆五家渠城市投资经营有限公司,系由新疆生产建设兵团第六师(以下简称“第六师”)按照《公司法》和其他有关法律规定以及《关于成立新疆五家渠城市投资经营有限公司的通知》(师发[2003]4号)文件批准组建的国有独资有限责任公司,成立时间为2003年5月,注册资本为5,885.74万元人民币,并经新疆瑞新有限责任会计师事务所审验,出具了瑞新会验字[2003]78号验资报告。

2011年10月,为进一步搞好公司经营、加强管理、增加经营活力,根据《农六师五家渠市常委会会议纪要》(第九届第31号)、《关于下达城市建设投资经营有限公司专项补助的通知》(师财发[2011]206号)、《关于新疆五家渠城市投资经营有限公司增加注册资本金的批复》(师国资发[2011]50号)以及公司股东决议,新疆生产建设兵团第六师决定增加11,000.00万元作为公司实收资本,增资后公司的注册资本达到16,885.74万元。

根据本公司与国开发展基金有限公司于2015年9月28日、2016年3月14日签订的投资合同,国开发展基金有限公司共对本公司增资47,625.00万元,其中:增加注册资本11,825.00万元,增加资本公积35,800.00万元,根据合同增资完成后,新疆生产建设兵团第六师对本公司的出资比例为58.81%,国开发展基金有限公司对本公司出资比例为41.19%,股东会决议于2016年12月出具,公司于2017年1月完成工商变更登记。

2017年7月,公司名称由“新疆五家渠城市建设投资经营有限公司”变更为“新疆汇丰城市建设投资管理集团有限公司”,并于2017年7月28日完成工商登记变更。

2018年3月,根据第六师《关于新疆汇丰城市建设投资管理集团有限公司增加注册资本金的批复》以及股东会决议,新疆生产建设兵团第六师对公司增资14,300.00万元。增资完成后,公司的注册资本为43,010.74万元,新疆生产建设兵团第六师出资比例为72.51%,国开发展基金有限公司出资比例为27.49%。

2019年2月,根据《关于新疆汇丰城市建设投资管理集团有限公司股东及公司名称变更的批复》(师市党发【2019】16号)以及公司股东会决议,公司名称由“新疆汇丰城市建设投资管理集团有限公司”,变更为“新疆国恒投资发展集团有限公司”,并于2019年2月2日完成工商登记

变更。公司控股股东由新疆生产建设兵团第六师，变更为新疆生产建设兵团第六师国有资产监督管理委员会，并于2019年3月13日完成工商登记变更。本次控股股东变更后，新疆生产建设兵团第六师国有资产监督管理委员会对公司出资比例为72.51%，国开发展基金有限公司对公司出资比例为27.49%。

截至本附注出具之日，公司注册资本为43,010.74 万元，现持有五家渠工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，公司住所为新疆五家渠市天山北路291号（原师机关联合办公楼），统一社会信用代码为91659004748684772J。

## 2、经营范围

本公司经批准的经营范围：城市建设投资；市政工程投资；土地整理开发。

### （二）报告期合并财务报表范围

截至2018年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共44户，本期新增合并范围内子公司11家，减少合并范围子公司12家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营的特点制定的具体会计政策和会计估计包括：营业周期、应收账款坏账准备的确认、固定资产分类及折旧方法、收入和计量等。

### 1、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 2、 营业周期

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

## 3、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 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，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，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，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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲

减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方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，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (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，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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（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。

#### 6、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

（1）母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

（3）母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。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下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### 7、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，按照本附注四、13（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。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时

具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### （2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### （3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价



值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确

定依据为：

具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 20%
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）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之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 3000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 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。

##### ①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超（含）3000 万元的非政府关联方应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

##### ②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

项目	计提方法
组合 1: 正常信用风险组合	余额百分比法
组合 2: 无信用风险组合	不计提坏账准备

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的: 按应收款项余额的 5% 计提坏账准备。

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的: 除有明确依据外, 暂不计提坏账准备。

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 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。

## 12、存货

### (1) 存货类别

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、为出售或耗用而持有的开发用地、开发产品、基础设施建设成本, 以及在开发过程中的开发成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料。

### (2) 建造合同形成的存货政策披露

建造合同按实际成本计量, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等, 能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的, 在取得合同时计入合同成本; 未满足上述条件的, 则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### (3) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 领用和发出时按个别认定法计价。

### (4) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部

分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

#### (5) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有

待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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四、9“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，



其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、投资性房地产

### (1) 投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行计量。

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

本公司将作为存货的房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，应当按该项房地产在转换日的公允价值计入投资性房地产。同时，转换日的公允价值小于原账面价值的，按其差额计入当期损益；转换日的公允价值大于原账面价值的，按其差额计入资本公积。待该项投资性房地产处理时，因转换计入资本公积的部分应转入当期损益。

### (2) 投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量

投资性房产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，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。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。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。

## 16、固定资产

**(1) 固定资产确认条件**

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5%	10-50	9.50-1.90
机器设备	5%	10-20	9.50-4.75
运输设备	5%	5	19.00
电子设备	5%	5	19.00
其他设备	5%	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

**(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

**(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法**

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**(5) 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**17、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括房屋租金、租赁房屋装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合

并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

本公司在税前按季计提贷款损失准备。贷款损失准备包括贷款损失一般准备、贷款损失专项准备和贷款损失特种准备。贷款损失一般准备应按低于贷款余额的 1% 计提。贷款损失特种准备的计提比例由本公司子公司小额贷款公司自行确定。贷款损失专项准备应以五级分类原则，按下列比例计提贷款损失准备：

贷款资产组合	计提比例
正常贷款	1%
关注类贷款	5%
次级类贷款	25%
可疑类贷款	50%
损失类贷款	100%

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 24、收入

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同



工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两情况，分别进行会计处理。

(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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 27、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发<2018 年度一般企业财务报表格式>的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司 2018 年度财务报表按照修订后的财务报表格式进行编制，此项会计政策变更采用追溯调整法。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》，公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### ②其他会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

## 30、重大会计判断和估计

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计提，抵扣进项税后计缴	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

注：2018年5月1日，根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号文件规定，增值税由17%、11%分别调整为16%、10%。

## 2、税收优惠

本公司子公司新疆吾家乐宝养老产业管理有限公司等3家经营养老机构的公司提供养老服务根据财税〔2016〕36文附件3第一条第二款免征增值税。

## 3、其他需说明事项

无

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日，“上年”指2017年度，“本年”指2018年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	38,378.47	108,332.11
银行存款	566,007,818.24	755,521,727.94
其他货币资金	16,606,535.72	19,217,287.15
合计	582,652,732.43	774,847,347.20

注：公司子公司五家渠市城建房地产开发有限公司期末住房贷款保证金余额7,488,513.43元，为按规定缴纳为购房户办理贷款保证金，使用受限。

公司子公司新疆天新房地产开发有限公司期末住房贷款保证金2,749,034.08元，为按规定缴纳为购房户办理贷款保证金，使用受限。

公司子公司新疆准噶尔房地产开发有限公司期末住房贷款保证金3,353,374.16元，为按规定缴纳为购房户办理贷款保证金，使用受限。

公司子公司乌鲁木齐市朋信佳企业管理有限公司期末维修基金514,598.22元，使用受限。

公司子公司五家渠青城商业管理有限公司存入公司开立证券账户资金期末余额2,501,015.83元在其他货币资金核算。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### (1) 分类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	6,453,300.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	6,453,300.00	
衍生金融资产		
其他		

项 目	年末余额	年初余额
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	6,453,300.00	

### 3、 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		859,254.77
应收账款	3,351,017,610.79	2,895,289,715.67
合 计	3,351,017,610.79	2,896,148,970.44

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类列示：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据		859,254.77
商业承兑票据		
合 计		859,254.77

②期末不存在已背书尚未到期的票据。

#### (1) 应收账款

##### ①应收账款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,367,856,895.27	100.00	16,839,284.48	0.50	3,351,017,610.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,367,856,895.27	100.00	16,839,284.48	0.50	3,351,017,610.79

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,909,838,910.22	100.00	14,549,194.55	0.50	2,895,289,715.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,909,838,910.22	100.00	14,549,194.55	0.50	2,895,289,715.67

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	883,889,029.44	4,419,445.15	0.50
1 至 2 年	518,192,486.40	2,590,962.43	0.50
2 至 3 年	651,769,001.90	3,258,845.01	0.50
3 年以上	1,314,006,377.53	6,570,031.89	0.50
合计	3,367,856,895.27	16,839,284.48	0.50

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	637,886,001.86	3,189,430.01	0.50
1 至 2 年	665,813,254.62	3,329,066.27	0.50
2 至 3 年	286,089,947.70	1,430,449.74	0.50
3 年以上	1,320,049,706.04	6,600,248.53	0.50
合计	2,909,838,910.22	14,549,194.55	0.50

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年增加坏账准备金额 2,290,089.93 元，其中：本年计提 2,650,464.14 元，合并减少 360,374.21 元。

③本报告期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	----	---------------------	----------

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆生产建设兵团第六师财政局	2,280,849,049.64	1年以内 276,599,443.36 元, 1-2年 296,901,735.99 元, 2-3年 420,723,768.07 元, 3-4年 1,036,024,160.51 元, 4-5年 250,599,941.71 元	67.72	11,404,245.25
新疆生产建设兵团第六师奇台农场	277,981,340.70	1年以内 53,321,820.03 元, 1-2年 519,742.31 元, 2-3年 224,139,778.36 元	8.25	1,389,906.70
五家渠市房屋征收与补偿管理办公室	125,942,723.40	1年以内	3.74	629,713.62
中国核工业华兴建设有限公司	63,039,680.29	1年以内	1.87	315,198.40
新疆丽润房地产开发有限公司	24,500,000.00	1-2年	0.73	122,500.00
合计	2,772,312,794.03	—	82.32	13,861,563.97

⑤本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本报告期无转移应收账款且继续涉入的资产情况。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	247,897,273.64	52.53	145,377,310.79	58.33
1至2年	220,392,335.63	46.70	94,886,219.90	38.07
2至3年	238,451.47	0.05	5,357,398.00	2.15
3年以上	3,406,078.97	0.72	3,612,878.97	1.45
合计	471,934,139.71	100.00	249,233,807.66	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

账龄超过一年且金额重要的预付账款主要为支付市政建设拆迁补偿款, 由于项目建设期较长, 结算较慢。

#### 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	9,004,242.54	3,497,642.51
应收股利		
其他应收款	2,759,930,172.75	2,737,313,628.87
合计	2,768,934,415.29	2,740,811,271.38

(1) 应收利息

①应收利息分类:



项目	年末余额	年初余额
发放贷款利息	3,764,527.18	3,497,642.51
其他借款利息	5,239,715.36	
合计	9,004,242.54	3,497,642.51

## ②重要逾期利息

本期末无金额较大的重要逾期利息。

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,773,799,168.59	100.00	13,868,995.84	0.50	2,759,930,172.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,773,799,168.59	100.00	13,868,995.84	0.50	2,759,930,172.75

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,751,068,973.74	100.00	13,755,344.87	0.50	2,737,313,628.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,751,068,973.74	100.00	13,755,344.87	0.50	2,737,313,628.87

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,406,798,877.22	7,033,994.37	0.50

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	874,278,791.10	4,371,393.96	0.50
2 至 3 年	177,723,904.43	888,619.52	0.50
3 年以上	314,997,595.84	1,574,987.99	0.50
合计	2,773,799,168.59	13,868,995.84	0.50

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,385,945,064.39	11,929,725.32	0.50
1 至 2 年	129,902,846.30	649,514.23	0.50
2 至 3 年	161,767,958.31	808,839.79	0.50
3 年以上	73,453,104.74	367,265.53	0.50
合计	2,751,068,973.74	13,755,344.87	0.50

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年增加坏账准备金额 113,650.97 元，其中：本年计提 367,865.09 元，合并减少 254,214.12 元。

③其他应收款期末余额按性质披露：

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,620,821,442.54	2,708,421,687.69
保证金及押金	95,734,764.95	7,176,801.09
备用金	5,530,979.24	959,309.33
预付款项	4,745,564.50	1,450,538.70
其他	46,966,417.36	33,060,636.93
合计	2,773,799,168.59	2,751,068,973.74

④本报告期无金额重大的坏账准备转回或收回的其他应收款情况。

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆生产建设兵团第六师财务局	往来款	840,546,003.60	1 年以内 425,235,972.47 元，1-2 年 249,857,264.31 元，2-3 年 400,000.00 元，3-4 年 350,000.00 元，4-5 年 100,000.00 元，5 年以上 164,602,766.82 元	30.30	4,202,730.02

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆生产建设兵团第六师国有资产管理有限责任公司	往来款	430,491,466.66	1 年以内	15.52	2,152,457.33
中嘉成国际投资(北京)有限公司	往来款	274,455,376.26	1 年以内 180,450,000.00 元, 2-3 年 58,388,247.26 元, 3-4 年 35,617,129.00 元	9.89	1,372,276.88
新疆青辰房地产开发有限公司破产管理人	往来款	220,968,958.33	1 年以内 26,726,180.55 元, 1-2 年 194,242,777.78 元	7.97	1,104,844.79
新疆中基蕃茄制品有限公司	往来款	166,246,170.82	1 年以内	5.99	831,230.85
合计	—	1,932,707,975.67	—	69.68	9,663,539.88

## ⑦其他应收款中涉及政府补助的应收款项

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆生产建设兵团第六师财务局	应收补助款	210,370,000.00	1-2 年	7.58	1,051,850.00
合计	—	210,370,000.00	—	7.58	1,051,850.00

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入的其他应收款情况。

## 6、 存货

## (1) 存货分类:

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,867,170.07		27,867,170.07
周转材料	196,400.67		196,400.67
库存商品	6,075,338.81		6,075,338.81
开发土地	3,120,042,612.00		3,120,042,612.00
开发产品	259,578,046.18		259,578,046.18
开发成本	814,738,369.01		814,738,369.01
工程施工	3,191,734,138.14		3,191,734,138.14
消耗性生物资产	4,983,693.37		4,983,693.37
其他	3,355.00		3,355.00
合计	7,425,219,123.25		7,425,219,123.25

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,517,611.97		58,517,611.97
周转材料	108,839.17		108,839.17

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	67,274,236.45		67,274,236.45
开发土地	3,120,042,612.00		3,120,042,612.00
开发产品	486,446,962.34		486,446,962.34
开发成本	101,940,028.35		101,940,028.35
工程施工	3,110,601,661.39		3,110,601,661.39
消耗性生物资产	681,710.26		681,710.26
其他	462,811.96		462,811.96
合计	6,946,076,473.89		6,946,076,473.89

### 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
发放贷款及垫款	69,206,501.25	82,455,390.00
预付税金	18,826,691.86	13,626,663.25
债券发行增信费用	4,764,622.64	5,050,500.00
待摊费用	136,540.33	156,500.00
其他	232,686.84	323,585,917.73
合计	93,167,042.92	424,874,970.98

#### (1) 发放贷款及垫款情况：

项目	年末余额			年初余额		
	金额	贷款损失准备	计提比例	金额	贷款损失准备	计提比例
正常类贷款	33,249,000.00	332,490.00	1.00%	48,811,000.00	488,110.00	1.00%
关注类贷款			5.00%	7,800,000.00	390,000.00	5.00%
次级类贷款	48,386,655.00	12,096,663.75	25.00%	35,630,000.00	8,907,500.00	25.00%
合计	81,635,655.00	12,429,153.75		92,241,000.00	9,785,610.00	

#### (2) 逾期发放贷款及垫款情况说明：

本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司、五家渠城和典当有限公司存在逾期未收回的发放贷款共计 4,838.67 万元，逾期未收回发放贷款均有抵押或担保。

### 8、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	520,780,000.00		520,780,000.00	620,020,258.48		620,020,258.48

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量的	278,000,000.00		278,000,000.00	419,000,000.00		419,000,000.00
按成本计量的	242,780,000.00		242,780,000.00	201,020,258.48		201,020,258.48
其他						
合计	520,780,000.00		520,780,000.00	620,020,258.48		620,020,258.48

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	250,000,000.00		250,000,000.00
公允价值	278,000,000.00		278,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	28,000,000.00		28,000,000.00
已计提减值金额			

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
新疆大黄山鸿基焦化有 限责任公司	125,000,000.00		125,000,000.00	-					16.96	
五家渠融信小额贷款有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	
新疆中新建交通投资控 股有限公司	53,900,000.00		48,510,000.00	5,390,000.00					4.70	
五家渠首热鸿达热力有 限公司	14,500,000.00	3,500,000.00		18,000,000.00					10.00	
新疆全域文化旅游股份 有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-					20.00	
郑州克劳沃草业有限公 司	189,000.00		189,000.00	-					18.90	
北京格拉斯草业技术研 究所	59,946.34		59,946.34	-					11.90	
兰州西部草叶技术研究 有限公司	650,000.00		650,000.00	-					31.59	
北京阳光克劳沃生化技 术有限公司	96,000.00		96,000.00	-					16.00	
上海天圣克劳沃草业有 限公司	162,756.00		162,756.00	-					27.00	
武汉克劳沃草业园林科 技有限公司	172,556.14		172,556.14	-					40.00	
新疆天山农村商业银行 营业部	290,000.00			290,000.00					1.00	
五家渠国晟投资管理有 限责任公司		200,000,000.00		200,000,000.00					25.00	
新疆银海建设有限责任 公司		2,500,000.00		2,500,000.00					25.00	
新疆裕丰建设有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00					20.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
玛纳斯县新湖天信商混有限责任公司		6,100,000.00		6,100,000.00					50.83	
五家渠新川建筑劳务有限责任公司		1,500,000.00		1,500,000.00					100.00	
合计	201,020,258.48	217,600,000.00	175,840,258.48	242,780,000.00					—	

注：①本期新增投资五家渠国晟投资管理有限责任公司、新疆银海建设有限责任公司、新疆裕丰建设有限公司是根据师市改革精神出资或无偿接收的股权投资，持股比例虽然超过 20%，但公司对投资单位无共同控制、重大影响，故将投资计入可供出售金融资产核算。

②本期新增投资玛纳斯县新湖天信商混有限责任公司、五家渠新川建筑劳务有限责任公司是由于在子公司新疆城创建设工程集团有限公司收购过程中形成的投资，根据收购协议，公司对投资单位无控制、共同控制、重大影响，故将投资计入可供出售金融资产核算。

## 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
新疆普天亿阳信息科技有限公司	3,515,909.53			-93,971.91		
新疆青格达华盛市政园林工程有限公司	4,694,151.57					
合计	8,210,061.10			-93,971.91		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆普天亿阳信息科技有限公司				3,421,937.62	
新疆青格达华盛市政园林工程有限公司			4,694,151.57		
合计			4,694,151.57	3,421,937.62	

## 10、投资性房地产

### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、年初余额	1,225,586,394.54	1,225,586,394.54
二、本年变动	1,183,597.46	1,183,597.46
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		

项目	房屋、建筑物	合计
企业合并增加		
减：处置		
其他转出	-68,198.54	-68,198.54
公允价值变动	1,251,796.00	1,251,796.00
三、年末余额	1,226,769,992.00	1,226,769,992.00

### 11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	431,472,148.64	276,873,998.70
固定资产清理		
合计	431,472,148.64	276,873,998.70

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	216,123,314.96	118,618,508.24	29,585,220.51	11,376,676.66	21,749,328.61	397,453,048.98
2.本期增加金额	98,696,398.53	58,561,365.43	112,703,067.27	17,736,644.30	6,715,968.98	294,413,444.51
(1) 购置	2,482,740.77	25,305,249.02	3,604,874.00	3,555,406.12	956,815.40	35,905,085.31
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	96,213,657.76	33,256,116.41	109,098,193.27	14,181,238.18	5,759,153.58	258,508,359.20
3.本期减少金额	29,845,847.67	7,700,160.16	6,908,992.88	2,624,141.85	11,444,680.68	58,523,823.24
(1) 处置或报废	5,800,870.47	269,938.50	595,291.41	78,026.00	65,801.96	6,809,928.34
(2) 企业合并减少	24,044,977.20	7,430,221.66	6,313,701.47	2,546,115.85	11,378,878.72	51,713,894.90
4.期末余额	284,973,865.82	169,479,713.51	135,379,294.90	26,489,179.11	17,020,616.91	633,342,670.25
二、累计折旧						
1.期初余额	36,667,975.04	46,558,128.32	21,490,828.21	4,952,535.90	10,909,582.80	120,579,050.28
2.本期增加金额	27,806,833.01	17,010,788.58	39,502,251.27	9,998,119.22	3,235,540.73	97,553,532.82
(1) 计提	9,216,108.16	9,855,439.85	5,649,892.55	2,260,564.04	1,779,755.92	28,761,760.52
(2) 企业合并增加	18,590,724.85	7,155,348.73	33,852,358.72	7,737,555.19	1,455,784.81	68,791,772.30
3.本期减少金额	2,865,802.80	2,188,527.41	4,301,363.39	905,971.91	6,000,395.98	16,262,061.49
(1) 处置或报废	1,574,211.51	115,223.60	521,275.89	104,409.68	64,890.87	2,380,011.55
(2) 企业合并减少	1,291,591.29	2,073,303.81	3,780,087.50	801,562.23	5,935,505.11	13,882,049.94
4.期末余额	61,609,005.25	61,380,389.49	56,691,716.10	14,044,683.22	8,144,727.55	201,870,521.61
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(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	223,364,860.57	108,099,324.02	78,687,578.80	12,444,495.89	8,875,889.36	431,472,148.64
2.期初账面价值	179,455,339.92	72,060,379.92	8,094,392.30	6,424,140.76	10,839,745.81	276,873,998.70

## ②暂时闲置的固定资产情况

本期末公司无暂时闲置的固定资产。

## 12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	35,095,026.55	3,118,336.99
工程物资		
合计	35,095,026.55	3,118,336.99

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自来水管网	720,896.00		720,896.00	131,206.00		131,206.00
奇台农场殡仪服务项目	1,942,840.00		1,942,840.00	934,840.00		934,840.00
城市广场项目	5,544,801.00		5,544,801.00	1,061,300.00		1,061,300.00
美嘉美乐门店	990,990.99		990,990.99	990,990.99		990,990.99
热力管网	11,221,124.46		11,221,124.46			
客运站项目	14,674,374.10		14,674,374.10			
合计	35,095,026.55		35,095,026.55	3,118,336.99		3,118,336.99

## ②重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
自来水管网		131,206.00	589,690.00			720,896.00
奇台农场殡仪服务项目		934,840.00	1,008,000.00			1,942,840.00
城市广场项目	4,500,000.00	1,061,300.00	4,483,501.00			5,544,801.00
美嘉美乐门店	1,500,000.00	990,990.99				990,990.99
热力管网			11,221,124.46			11,221,124.46
客运站项目			14,674,374.10			14,674,374.10



项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
合计		3,118,336.99	31,976,689.56			35,095,026.55

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
自来水管网						自筹
奇台农场殡仪服务项目						自筹
城市广场项目						自筹
美嘉美乐门店						自筹
热力管网						自筹
客运站项目						自筹
合计						

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	272,482,622.94	1,393,678.64	273,876,301.58
2.本期增加金额	4,063,530.81	412,681.60	4,476,212.41
(1) 购置		100,880.00	100,880.00
(2) 企业合并增加	4,063,530.81	311,801.60	4,375,332.41
3.本期减少金额	-	273,343.27	273,343.27
(1) 处置		20,000.00	20,000.00
(2) 企业合并减少		253,343.27	253,343.27
4.期末余额	276,546,153.75	1,533,016.97	278,079,170.72
二、累计摊销			
1.期初余额	50,332,346.37	547,997.90	50,880,344.27
2.本期增加金额	8,094,767.95	352,590.74	8,447,358.69
(1) 计提	7,317,269.80	239,802.26	7,557,072.06
(2) 企业合并增加	777,498.15	112,788.48	890,286.63
3.本期减少金额	-	115,570.60	115,570.60
(1) 处置		20,000.00	20,000.00
(2) 企业合并减少		95,570.60	95,570.60
4.期末余额	58,427,114.32	785,018.04	59,212,132.36
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	土地使用权	应用软件	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	218,119,039.43	747,998.93	218,867,038.36
2.期初账面价值	222,150,276.57	845,680.74	222,995,957.31

**14、长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	8,038,173.46	9,986,852.30	4,165,859.86	2,115,446.34	11,743,719.56
担保费	2,826,400.00		1,413,600.00		1,412,800.00
其他	3,722.34		3,722.34		
合计	10,868,295.80	9,986,852.30	5,583,182.20	2,115,446.34	13,156,519.56

**15、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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,953,628.60	10,738,407.15	40,577,813.48	10,144,453.37
合计	42,953,628.60	10,738,407.15	40,577,813.48	10,144,453.37

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	28,000,000.00	7,000,000.00	169,000,000.00	42,250,000.00
按公允价值模式计量的投资性房地产公允价值变动	872,929,081.44	218,232,270.36	871,677,285.44	217,919,321.36
合计	900,929,081.44	225,232,270.36	1,040,677,285.44	260,169,321.36

**16、其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
抵债房产	14,580,000.00	14,580,000.00
合计	14,580,000.00	14,580,000.00

注：本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司和五家渠城和典当有限公司因借款单位福宁房地产开发有限公司未能归还到期贷款，将其抵押于公司的房产进行抵债，公司将该抵债房产放入其他非流动资产核算，该部分房产尚未办理过户手续。

**17、短期借款****(1) 短期借款分类：**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
保证借款	695,000,000.00	780,000,000.00
抵押借款		98,000,000.00
抵押、保证借款		20,000,000.00
合计	695,000,000.00	898,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 18、应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据		12,389,800.00
应付账款	1,117,240,288.48	721,784,360.65
合计	1,117,240,288.48	734,174,160.65

##### (1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		12,389,800.00
合计		12,389,800.00

##### (2) 应付账款

###### ①应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
1年以内	557,106,681.37	575,858,488.94
1年以上	560,133,607.11	145,925,871.71
合计	1,117,240,288.48	721,784,360.65

###### ②期末账龄超过一年的主要应付账款说明：

期末账龄超过一年的应付账款主要为从事房地产的子公司欠付工程款，由于房地产项目建设周期较长，根据结算支付款项期限较长，造成账龄超过1年。

#### 19、预收款项

##### (1) 预收款项列示：

项目	年末余额	年初余额
1年以内	203,524,560.19	163,464,905.05
1年以上	364,528,760.75	171,539,654.90
合计	568,053,320.94	335,004,559.95

##### (2) 期末账龄超过一年的主要预收账款说明：

期末账龄超过一年的预收账款主要为从事房地产的子公司预收商品房销售款，由于尚未房屋尚未交付，款项在预收账款核算，造成账龄超过1年。

#### 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	29,451,386.39	162,742,357.13	157,668,409.51	34,525,334.01
二、离职后福利-设定提存计划	43,612.24	16,790,190.23	16,718,128.31	115,674.16
合计	29,494,998.63	179,532,547.36	174,386,537.82	34,641,008.17

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,992,591.28	144,579,233.76	141,263,655.95	30,308,169.09
2、职工福利费	158,923.40	2,141,607.28	1,973,230.50	327,300.18
3、社会保险费	188,616.65	8,583,510.43	8,716,981.03	55,146.05
其中：医疗保险费	188,616.65	7,300,522.39	7,451,346.82	37,792.22
工伤保险费		653,502.85	640,704.02	12,798.83
生育保险费		629,485.20	624,930.20	4,555.00
4、住房公积金	128,010.00	4,222,887.21	4,184,151.21	166,746.00
5、工会经费和职工教育经费	1,983,245.06	3,215,118.45	1,530,390.82	3,667,972.69
合计	29,451,386.39	162,742,357.13	157,668,409.51	34,525,334.01

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	43,591.24	16,339,921.01	16,288,485.93	95,026.32
2、失业保险费	21.00	450,269.22	429,642.38	20,647.84
合计	43,612.24	16,790,190.23	16,718,128.31	115,674.16

## 21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	78,288,222.69	50,655,076.34
营业税	106,506,028.14	107,413,182.07
所得税	90,788,966.40	104,550,139.24
城建税	10,369,215.41	7,695,057.77
教育费附加	4,703,103.34	3,380,146.90
地方教育费附加	3,125,861.86	2,228,266.32
印花税	2,324,286.15	296,108.41
代扣代缴个人所得税	756,093.30	340,045.56
土地使用税	4,639,782.94	4,639,782.94
房产税	1,560,913.81	864,767.95
土地增值税		608,039.13

项目	年末余额	年初余额
契税	3,095,243.05	
其他	12,678.11	3,097,713.46
合计	306,170,395.20	285,768,326.09

**22、其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息	9,008,477.47	4,943,927.48
应付股利	14,759,646.65	5,137,474.13
其他应付款	1,137,558,931.52	925,839,473.27
合计	1,161,327,055.64	935,920,874.88

**(1) 应付利息**

项目	年末余额	年初余额
银行借款应付利息	738,356.12	780,486.38
其他借款应付利息	8,270,121.35	4,163,441.10
合计	9,008,477.47	4,943,927.48

**(2) 应付股利**

项目	年末余额	年初余额
新疆生产建设兵团第六师	12,470,000.00	
兵团农六师军户农场	1,800,000.00	1,800,000.00
新疆生产建设兵团农业建设第六师红旗农场	353,799.49	353,799.49
自然人	113,805.59	216,333.07
新疆新湖新晨资产经营有限公司	22,041.57	22,041.57
新疆天力建工集团有限公司		2,745,300.00
合计	14,759,646.65	5,137,474.13

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
往来款	741,719,505.12	668,102,514.95
采购、接受劳务款项	26,762,942.80	2,653,981.62
保证金	140,707,155.44	139,952,127.01
其他	228,369,328.16	115,130,849.69
合计	1,137,558,931.52	925,839,473.27

**②按账龄列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
1年以内	581,885,280.61	769,746,856.91
1年以上	555,673,650.91	156,092,616.36

项目	年末余额	年初余额
合计	1,137,558,931.52	925,839,473.27

③期末账龄超过一年的主要其他应付款说明：

期末账龄超过一年的其他应付款主要为集团公司借入外部资金。

### 23、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、23）	469,717,425.00	64,886,070.55
1年内到期的应付债券（附注六、24）	400,000,000.00	
1年内到期的长期应付款（附注六、25）	111,227,754.67	
合计	980,945,179.67	64,886,070.55

### 24、长期借款

#### （1）长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	296,917.59	296,917.59
保证借款	1,370,447,585.82	1,356,413,256.13
抵押借款	127,500,000.00	143,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	469,717,425.00	64,886,070.55
合计	1,028,527,078.41	1,434,824,103.17

注：2014年02月17日，子公司新疆中山国际贸易有限责任公司取得交通银行股份有限公司新疆区分行14,000万元10年期借款，用于物业期间的维护、改造、装修、以及置换经营性物业超资本金投入本项目，借款方式为土地使用权及房产抵押，抵押土地证编号乌国用（2010）第0027630号、抵押房产编号乌房权证乌市天山区字第2005052974号、乌房权证乌市天山区字第2005052994号、乌房权证乌市天山区字第2005053002号、乌房权证乌市天山区字第2005053010号、乌房权证乌市天山区字第2005053017号、乌房权证乌市天山区字第2005053028号、乌房权证乌市天山区字第2005053035号、乌房权证乌市天山区字第2005053068号、乌房权证乌市天山区字第2005053049号，借款期限为2014年02月17日至2024年02月16日。截至本期末该借款未归还金额12,750万元。

### 25、应付债券

#### （1）应付债券列示：

项目	年末余额	年初余额
13农六师债	206,191,222.22	309,005,533.33
16五家渠债	1,536,064,285.71	1,534,350,000.00
16新青01公司债	527,591,479.60	525,601,596.67
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	400,000,000.00	
合计	1,869,846,987.53	2,368,957,130.00

#### （2）应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	折价损益调整	年初应付利息	期初折价摊销
13 农六师债	300,000,000.00	2013/5/23	7 年	500,000,000.00	-6,750,000.00	11,335,833.33	4,419,700.00
16 五家渠债	1,500,000,000.00	2016/4/18	7 年	1,500,000,000.00	-12,000,000.00	43,350,000.00	3,000,000.00
16 新青 01 公司债	530,000,000.00	2016/11/10	5 年	530,000,000.00			4,398,403.33
合计	2,430,000,000.00			2,530,000,000.00	-18,750,000.00	54,685,833.33	11,818,103.33

续表:

期初余额	按面值计提利息	本期支付利息	年末应付利息	本期折价摊销	期末折价摊销	归还本金	期末余额
309,005,533.33	14,521,388.89	18,300,000.00	7,557,222.22	964,300.00	-1,366,000.00	100,000,000.00	206,191,222.22
1,534,350,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	43,350,000.00	1,714,285.71	-7,285,714.29		1,536,064,285.71
525,601,596.67				1,989,882.93	-2,408,520.40		527,591,479.60
2,368,957,130.00	68,521,388.89	72,300,000.00	50,907,222.22	4,668,468.64	-11,060,234.69	100,000,000.00	2,269,846,987.53

(3) 应付债券利息的增减变动:

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
13 农六师债	11,335,833.33	14,521,388.89	18,300,000.00	7,557,222.22
16 五家渠债	43,350,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	43,350,000.00
合计	54,685,833.33	74,621,388.88	78,400,000.00	50,907,222.21

## 26、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	381,532,128.70	872,641,591.78
专项应付款	10,416,633.45	3,907,554.99
合计	391,948,762.15	876,549,146.77

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
政府置换债务	34,615,680.12	857,541,591.78
融资租赁款	458,144,203.25	
其他借款		15,100,000.00
减: 一年内到期部分(附注六、28)	111,227,754.67	
合计	381,532,128.70	872,641,591.78

(2) 专项应付款

项目	年末余额	年初余额	形成原因
国家拨款	10,416,633.45	3,907,554.99	政府财政拨款
合计	10,416,633.45	3,907,554.99	

## 27、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		61,822,381.18	4,853,130.46	56,969,250.72	政府财政拨款
合计		61,822,381.18	4,853,130.46	56,969,250.72	

## 28、实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
新疆生产建设兵团第六师	168,857,400.00	58.81			168,857,400.00	58.81
国开发展基金有限公司	118,250,000.00	41.19			118,250,000.00	41.19
合计	287,107,400.00	100.00			287,107,400.00	100.00

注：2018年3月9日，公司注册资本增加14,300.00万元，全部由新疆生产建设兵团第六师出资，本次增资后注册资本变更为43,010.74万元；截止2018年12月31日增资尚未到位。

## 29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	4,554,952,669.01	809,000,000.00	73,200,000.00	5,290,752,669.01
其他资本公积	1,426,838,298.86	130,972,636.12	125,000,000.00	1,432,810,934.98
合计	5,981,790,967.87	939,972,636.12	198,200,000.00	6,723,563,603.99

重要的资本公积变动说明：（1）根据新疆生产建设兵团第六师财政局师财函【2018】1号文件，将前期拨入的政府债务置换资金转增资本，增加资本公积809,000,000.00元；

（2）根据新疆生产建设兵团第六师改革精神，本期第六师无偿划入本公司及子公司11家公司股权，增加资本公积106,313,187.73元；

（3）公司2018年3月、2018年12月提前归还国开发展基金有限公司投资款73,200,000.00元，减少资本公积73,200,000.00元；

（4）根据新疆生产建设兵团第六师国有资产管理委员会师国资发【2017】18号文件，将新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司无偿划出本公司，减少资本公积125,000,000.00元。

## 30、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	126,750,000.00	-141,000,000.00		-35,250,000.00	-105,750,000.00		21,000,000.00
可供出售金融资产公允	126,750,000.00	-141,000,000.00		-35,250,000.00	-105,750,000.00		21,000,000.00



项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
价值变动损益							
其他综合收益合计	126,750,000.00	-141,000,000.00		-35,250,000.00	-105,750,000.00		21,000,000.00

**31、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	116,009,234.70	17,881,264.33		133,890,499.03
合计	116,009,234.70	17,881,264.33		133,890,499.03

**32、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	1,264,910,319.59	1,013,525,025.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,264,910,319.59	1,013,525,025.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,712,735.07	261,288,806.96
减：提取法定盈余公积	17,881,264.33	9,903,513.02
减：对所有者的分配	12,470,000.00	
期末未分配利润	1,377,271,790.33	1,264,910,319.59

**33、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,018,419,207.81	1,762,728,060.11	1,233,993,748.08	1,116,972,112.31
其他业务	36,144,819.35	9,808,013.03	12,973,484.41	10,562,600.69
合计	2,054,564,027.16	1,772,536,073.14	1,246,967,232.49	1,127,534,713.00

**34、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
消费税		298,561.75
土地增值税	4,752,850.77	6,423,338.48
营业税	1,807,319.19	4,035,646.69
城市维护建设税	6,415,498.25	3,769,276.14
教育费附加	3,020,259.59	1,668,587.48
地方教育费附加	2,018,121.52	1,109,858.43
房产税	6,712,148.26	1,152,866.38

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	4,398,596.74	4,854,764.03
印花税	3,780,021.29	1,449,437.90
车船税	19,271.88	20,367.50
其他	3,945.27	31,120.00
合计	32,928,032.76	24,813,824.78

**35、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,531,960.83	10,959,344.32
办公费	186,774.00	20,664.27
招待费	127,034.78	55,448.37
车辆费	249,505.97	281,800.46
差旅费	298,098.05	190,637.10
广告费	227,572.37	1,412,890.60
运输费用	18,520.90	5,436,192.09
折旧费	651,509.60	1,583,684.96
宣传费	75,780.43	413,123.43
其他	9,681,860.86	4,667,127.18
合计	24,048,617.79	25,020,912.78

**36、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	75,655,751.48	46,697,083.61
中介机构费用	8,695,638.75	4,007,006.15
招待费	423,893.06	602,586.12
办公费	3,862,168.47	1,839,773.69
差旅费	2,411,310.70	1,201,898.80
会议费用	27,809.00	103,062.73
保险费	6,961,531.26	229,953.08
水电费	656,087.09	114,940.06
物料消耗	950,093.84	80,290.65
资产摊销	10,388,791.47	8,218,232.01
工会经费及职工教育经费	1,614,995.54	728,668.58
折旧费	14,081,138.23	19,945,057.56
其他	11,777,788.90	8,604,693.32
合计	137,506,997.79	92,373,246.36

**37、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	77,507,400.68	66,354,031.01
减：利息收入	51,634,269.82	36,261,523.64
利息净支出	25,873,130.86	30,092,507.37
银行手续费	1,280,455.65	410,282.07
合计	27,153,586.51	30,502,789.44

**38、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	5,528,693.18	17,856,220.85
合计	5,528,693.18	17,856,220.85

**39、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
公共事业运营补助	6,589,886.27		
合计	6,589,886.27		

**40、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-93,971.91	1,010,781.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,492,809.72	173,475,791.26
其他股权投资收益		358,786.82
其他	614,708.17	
合计	-1,972,073.46	174,845,359.28

**41、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：按公允价值计量的投资性房地产	1,251,796.00	
合计	1,251,796.00	

**42、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额
资产处置收益	-49,982.13	262,842.69
合计	-49,982.13	262,842.69

**43、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废处置利得	1,750,032.19		1,750,032.19

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
接受捐赠		77,061.60	
政府补助	127,276,368.56	202,614,614.59	127,276,368.56
其他	5,169,119.40	13,488,081.06	5,169,119.40
合计	134,195,520.15	216,179,757.25	134,195,520.15

**44、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废处置损失	1,897.47		1,897.47
捐赠支出	2,132,143.80	8,450.00	2,132,143.80
罚没支出	3,597,729.38	4,048,916.17	3,597,729.38
其他	1,783,423.60	280,285.84	1,783,423.60
合计	7,515,194.25	4,337,652.01	7,515,194.25

**45、所得税费用**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	26,390,454.89	36,750,292.20
递延所得税费用	-1,686,471.07	-5,162,482.95
合计	24,703,983.82	31,587,809.25

**46、现金流量表项目**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来		83,699,597.22
备用金	2095339.73	341.57
保证金	19,612,366.69	152,302,672.78
政府补助	220,346,220.32	210,652,805.42
利息收入	2,985,981.49	5,810,758.43
其他	9,239,144.13	68,352,438.91
合计	254,279,052.36	520,818,614.33

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	264,575,495.33	
备用金	2,467,405.78	362,145.96
保证金	24,244,391.95	58,030,755.32
招待费	320,284.66	227,806.80

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	7,365,151.33	577,559.25
车辆费	1,018,163.22	1,473,704.49
中介机构费用	5,223,006.79	2,291,344.28
广告费	245,113.41	2,952,474.37
办公费等	8,034,621.61	18,881,923.46
其他	1,220,354.84	5,614,888.59
合计	314,713,988.92	90,412,602.52

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
政府资本性拨款		1,980,981.00
借出资金收回	894,784,107.68	532,770,447.83
取得子公司及其其他营业单位收到的现金净额	90,829,767.94	121,623,920.73
其他	323,585,917.73	
合计	1,309,199,793.35	656,375,349.56

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
银行定期存单	220,000.00	
借出资金	815,000,000.00	523,330,000.00
处置子公司及其其他营业单位减少的现金净额		133,405,582.57
存入资金池款项		323,585,917.73
合计	815,220,000.00	980,321,500.30

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	6,800,000.00	
借入资金	276,951,300.00	689,100,000.00
收到融资租赁款	539,000,000.00	
其他		497,803.00
合计	822,751,300.00	689,597,803.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
债券增信服务费	401,099,084.33	20,202,000.00
归还借款	46,511,871.48	144,000,000.00
其他		536,117.09
合计	447,610,955.81	164,738,117.09

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	162,657,994.75	284,228,023.24
加：资产减值准备	5,528,693.18	17,856,220.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,761,760.52	82,262,570.72
无形资产摊销	7,557,072.06	8,005,171.61
长期待摊费用摊销	5,583,182.20	836,935.95
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）	-49,982.13	-262,842.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,748,134.72	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,251,796.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	77,507,400.68	66,354,031.01
投资损失（收益以“-”号填列）	1,972,073.46	-174,845,359.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-593,953.78	-5,162,482.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	312,949.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-479,142,649.36	-1,338,405,818.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-703,448,511.95	-873,196,201.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	996,606,723.16	2,049,596,985.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,756,413.07	117,267,233.99
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	568,327,212.54	755,630,060.05
减：现金的年初余额	755,630,060.05	1,401,908,236.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-187,302,847.51	-646,278,176.47

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
-----	-----

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：新疆龙腾建工有限公司	
新疆鑫兴达建工有限责任公司	
五家渠将军府酒店有限公司	
图木舒克市昊天宾馆有限责任公司	
五家渠青湖华通热力有限公司	
五家渠军垦绿茵苗木有限公司	
新疆青格达华盛市政园林工程有限公司	
新疆万泉城市建设工程有限公司	
乌鲁木齐市朋信佳企业管理有限公司	
新疆五家渠顺通城市公交有限责任公司	
五家渠新建旅客运输有限责任公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	90,829,767.94
其中：新疆龙腾建工有限公司	10,461,693.44
新疆鑫兴达建工有限责任公司	12,374,989.73
五家渠将军府酒店有限公司	516,799.80
图木舒克市昊天宾馆有限责任公司	124,778.59
五家渠青湖华通热力有限公司	23,861,790.88
五家渠军垦绿茵苗木有限公司	1,159,662.04
新疆青格达华盛市政园林工程有限公司	7,490,345.02
新疆万泉城市建设工程有限公司	5,161,065.95
乌鲁木齐市朋信佳企业管理有限公司	1,986,057.67
新疆五家渠顺通城市公交有限责任公司	24,481,326.71
五家渠新建旅客运输有限责任公司	3,211,258.11
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-90,829,767.94

## (3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	138,309,147.90
其中：新疆准噶尔物业有限公司	2,315,000.00
新疆生产建设兵团中国青年旅行社（有限公司）	3,170,000.00
新疆青格达生态科技有限公司	

项 目	金 额
克劳沃（北京）生态科技有限公司	132,824,147.90
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,532,722.00
其中：新疆准噶尔物业有限公司	629,958.57
新疆生产建设兵团中国青年旅行社（有限公司）	6,320,871.87
新疆青格达生态科技有限公司	81,002.39
克劳沃（北京）生态科技有限公司	3,500,889.17
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	33,868,869.06
处置子公司收到的现金净额	161,645,294.96

## (4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	568,327,212.54	755,630,060.05
其中：库存现金	38,378.47	108,332.11
可随时用于支付的银行存款	565,787,818.24	755,521,727.94
可随时用于支付的其他货币资金	2,501,015.83	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	568,327,212.54	755,630,060.05

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	14,105,519.89	房屋贷款保证金及维修金
投资性房地产	367,061,021.00	新疆中山国际贸易有限责任公司借款抵押
合计	381,166,540.89	

## 七、合并范围变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
新疆龙腾建工有限公司	2018年8月27	0.00	55.00	购买	2018年8月31日	取得实际控制	263,569,590.55 8	5,885,184.47



	日							
新疆鑫兴达建工有 限责任公司	2018年 9月25 日	0.00	45.00	购买+无偿 划转	2018年9 月30日	取得实际 控制	126,401,028.94	5,891,483.06

## (2) 合并成本及商誉

根据本公司子公司新疆城创建设工程集团有限公司与新疆龙腾建工有限公司、新疆鑫兴达建工有限责任公司的股东签订的股权协议，2家公司购买日前的净资产归属于原股东所有，购买日2家公司净资产为零，新疆城创建设工程集团有限公司和新股东根据公司需要按约定股权比例对2家公司进行投入；本次合并支付对价，未形成商誉。

## 2、其他原因的合并范围变动

## (1) 政府无偿划转纳入合并范围的子公司

被购划拨名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	划拨基准日	划拨日公司净资产
五家渠将军府酒店有限公司	2018年10月12日	0.00	100.00	划拨	2018年10月31日	36,637,169.05
图木舒克市吴天宾馆有限责任公司	2018年12月6日	0.00	100.00	划拨	2018年11月30日	131,420.81
五家渠青湖华通热力有限公司	2018年4月23日	0.00	60.00	划拨	2018年4月30日	7,937,378.02
五家渠军垦绿茵苗木有限公司	2018年4月23日	0.00	100.00	划拨	2018年4月30日	2,965,118.64
新疆青格达华盛市政园林工程有限公司	2018年4月23日	0.00	60.00	划拨	2018年4月30日	10,870,806.99
新疆万泉城市建设工程有限公司	2018年1月1日	0.00	51.00	划拨	2018年1月1日	11,652,577.50
乌鲁木齐市朋信佳企业管理有限公司	2018年10月30日	0.00	100.00	划拨	2018年10月31日	8,724,427.33
新疆五家渠顺通城市公交有限责任公司	2018年10月15日	0.00	100.00	划拨	2018年10月31日	20,905,089.88
五家渠新建旅客运输有限责任公司	2018年10月15日	0.00	100.00	划拨	2018年10月31日	-10,800.49

## (2) 处置的子公司

## ① 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新疆中山电子科技有限公司		100.00	公司注销清算	2018年12月12日	公司完成清算	
新疆青湖园林绿化工程有限公司		100.00	公司注销清算	2018年9月14日	公司完成清算	

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
五家渠城源水务有限公司		100.00	公司注销清算	2018年9月4日	公司完成清算	
第六师吾家乐宝养老总院		100.00	吸收合并	2018年12月31日	实际合并日	
乌鲁木齐准噶尔物业服务服务有限公司	2,315,000.00	43.00	出售	2018年3月28日	工商变更	2,268,172.26
新疆生产建设兵团中国青年旅行社(有限公司)	3,170,000.00	34.00	出售	2018年11月30日	签订合同	2,499,690.30
新疆青格达生态科技有限公司	50,000,000.00	100.00	出售	2018年1月19日	工商变更	1,451,925.67
克劳沃(北京)生态科技有限公司	132,824,147.90	70.00	出售	2018年4月13日	工商变更	-8,712,597.95

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新疆中山电子科技有限公司	0.00	0.00				
新疆青湖园林绿化工程有限公司	0.00	0.00				
五家渠城源水务有限公司	0.00	0.00				
第六师吾家乐宝养老总院	0.00	0.00				
新疆准噶尔物业有限公司	0.00	0.00				
新疆生产建设兵团中国青年旅行社(有限公司)	0.00	0.00				
新疆青格达生态科技有限公司	0.00	0.00				
克劳沃(北京)生态科技有限公司	0.00	0.00				

注：克劳沃(北京)生态科技有限公司转让包括其子公司北京克劳沃机械设备销售中心、内蒙古云天草业科技有限公司、克劳沃(北京)园艺科技有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

序号	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	
1	五家渠市龙河污水处理有限公司	五家渠	五家渠	污水处理	100		出资设立
2	新疆城创建设工程集团有限公司	五家渠	五家渠	市政建设	100		出资设立

序号	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	
3	五家渠城兴建材有限公司	五家渠	五家渠	建材销售		100	出资设立
4	新疆城盟置业有限公司	五家渠	五家渠	房地产开发	100		出资设立
5	五家渠城市市政管理服务 有限公司	五家渠	五家渠	市政管理	100		出资设立
6	新疆青格达生态区投资开 发集团有限公司	五家渠	五家渠	商业管理	100		购买、无偿拨入
7	新疆五家渠顺通城市公交 有限责任公司	五家渠	五家渠	旅客运输	100		无偿拨入
8	新疆城祥机动车检测有限 公司	五家渠	五家渠	机动车检测	91.33		出资设立
9	五家渠城和典当有限公司	五家渠	五家渠	典当业务	45		出资设立
10	五家渠市城顺驾驶员培训 服务有限公司	五家渠	五家渠	机动车培训	40		出资设立
11	新疆吾家乐宝养老产业管 理有限公司	五家渠	五家渠	养老服务	100		出资设立
12	第六师五家渠市吾家乐宝 养老总院	五家渠	五家渠	养老服务	100		出资设立
13	五家渠市城融小额贷款有 限公司	五家渠	五家渠	小额贷款	30	10	出资设立
14	五家渠城泓自来水有限公 司	五家渠	五家渠	供水		100	划转
15	五家渠市城建房地产开发 有限公司	五家渠	五家渠	房地产开发		100	购买
16	新疆九安市政工程有限公 司	五家渠	五家渠	工程施工		100	购买
17	新疆蓝天七色建设工程有 限公司	五家渠	五家渠	工程施工		100	购买
18	五家渠磐石新型建材有限 公司	五家渠	五家渠	建材销售		100	购买
19	五家渠城创贸易有限责任 公司	五家渠	五家渠	检测贸易		100	出资设立
20	图木舒克市巨纳市政工程 有限公司	图木舒克	图木舒克	工程施工		55	购买
21	新疆恒宇科建筑安装有限 责任公司	五家渠	五家渠	工程施工		55	购买
22	新疆准噶尔物资有限公司	乌鲁木齐	五家渠	商业管理		100	无偿拨入
23	新疆准噶尔房地产开发有 限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	房地产开发		51.06	无偿拨入
24	五家渠青格达物业服务有 限公司	五家渠	五家渠	物业管理		100	设立
25	乌鲁木齐市青格达置业有 限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	房地产经纪		100	设立
26	新疆天新房地产开发有限 公司	五家渠	五家渠	房地产开发与 经营		100	收购
27	新疆中山国际贸易有限责 任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商品贸易		100	收购
28	新疆青格达圣泉酒店有限 公司	奇台县	奇台县	住宿、餐饮服务		100	设立
29	五家渠青格达晋升科技有 限公司	五家渠	五家渠	科技推广和应 用服务业		100	设立
30	五家渠青城商业管理有限 公司	五家渠	五家渠	商业服务业		100	设立

序号	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	
31	新疆青投美嘉美乐生活服务有限公司	五家渠	五家渠	零售业		100	设立
32	新疆青投广告传媒有限公司	五家渠	五家渠	设计、制作、代理、发布国内各类广告		100	设立
33	乌鲁木齐市中山花苑物业服务服务有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	草业技术开发、咨询服务、技术培训		100	设立
34	新疆惠海扬帆人力资源管理服务有限公司	五家渠	乌鲁木齐	劳务派遣、家政服务		51	设立
35	新疆龙腾建工有限公司	五家渠	五家渠	工程施工		55	购买
36	新疆鑫兴达建工有限责任公司	五家渠	五家渠	工程施工		45	购买
37	五家渠将军府酒店有限公司	五家渠	五家渠	住宿、餐饮服务		100	无偿拨入
38	图木舒克市昊天宾馆有限责任公司	图木舒克	图木舒克	住宿、餐饮服务		100	无偿拨入
39	五家渠青湖华通热力有限公司	五家渠	五家渠	供热		60	无偿拨入
40	五家渠军垦绿茵苗木有限公司	五家渠	五家渠	工程施工		100	无偿拨入
41	新疆青格达华盛市政园林工程有限公司	五家渠	五家渠	工程施工		100	无偿拨入
42	新疆万泉城市建设工程有限公司	五家渠	五家渠	工程施工		51	无偿拨入
43	乌鲁木齐市朋信佳企业管理有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业管理		100	无偿拨入
44	五家渠新建旅客运输有限责任公司	五家渠	五家渠	旅客运输		100	无偿拨入

## (2) 持股比例低于半数仍纳入合并范围的说明

企业名称	持股比例	说明
五家渠市城融小额贷款有限公司	40.00%	有权决定被投资单位的财务和经营政策
五家渠城和典当有限公司	45.00%	有权决定被投资单位的财务和经营政策
五家渠市城顺驾驶员培训服务有限公司	40.00%	有权决定被投资单位的财务和经营政策
新疆鑫兴达建工有限责任公司	45.00%	有权决定被投资单位的财务和经营政策

注：上述公司纳入合并范围的依据为：根据公司股东会决议，本公司委派人员对被投资单位的生产经营和财务进行管理和决策。

## (3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
五家渠市城融小额贷款有限公司	60.00	1,236,130.02		41,538,288.85

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
五家渠城和典当有限公司	55.00	-98,078.91		21,221,983.12
五家渠市城顺驾驶员培训服务有限公司	60.00	4,198.35		2,847,032.93

## (4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
五家渠市城融小额贷款有限公司	63,600,253.23	9,615,959.20	73,216,212.43	4,018,499.78		4,018,499.78
五家渠城和典当有限公司	32,270,407.11	8,150,310.82	40,420,717.93	1,835,294.09		1,835,294.09
五家渠市城顺驾驶员培训服务有限公司	1,777,456.58	39,642,771.79	41,420,228.37	2,940,136.68		2,940,136.68

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
五家渠市城融小额贷款有限公司	62,300,465.55	9,175,737.13	71,476,202.68	4,338,706.73		4,338,706.73
五家渠城和典当有限公司	32,983,554.68	7,953,591.31	40,937,145.99	2,173,396.86		2,173,396.86
五家渠市城顺驾驶员培训服务有限公司	2,279,833.67	216,427.00	2,496,260.67	71,850.38		71,850.38

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
五家渠市城融小额贷款有限公司	4,978,153.44	2,060,216.70	2,060,216.70	871,446.62	8,212,243.86	2,783,752.17	2,783,752.17	-6,804,905.64
五家渠城和典当有限公司	1,770,890.88	-178,325.29	-178,325.29	-4,923,760.36	2,988,456.67	-2,745,873.90	-2,745,873.90	-991,914.71
五家渠市城顺驾驶员培训服务有限公司	4,026,933.92	48,423.90	48,423.90	-2,143,520.63		-675,589.71	-675,589.71	-771,039.33

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年4月本公司子公司五家渠市城建房地产开发有限公司通过少数股东分红及撤资、新疆青格达生态区投资开发集团有限公司增资方式将五家渠市城建房地产开发有限公司持股比例从49%增至100%。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	五家渠市城建房地产开发有限公司
购买成本对价	

项目	五家渠市城建房地产开发有限公司
—现金	14,700,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	14,700,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	14,700,000.00
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 3、在合营安排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	
新疆普天亿阳信息科技有限公司	五家渠	五家渠	信息技术	35.00		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	新疆普天亿阳信息科技有限公司	新疆普天亿阳信息科技有限公司	新疆普天亿阳信息科技有限公司	新疆青格达华盛市政园林工程有限公司
流动资产	9,196,617.04	9,522,009.92	11,654,084.28	
其中：现金和现金等价物	9,138,336.71	9,345,910.64	7,490,345.02	
非流动资产	551,875.72	584,371.72	12,950,637.48	
资产合计	9,748,492.76	10,106,381.64	24,604,721.76	
流动负债		60,925.83	12,869,342.86	
非流动负债				
负债合计		60,925.83	12,869,342.86	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,748,492.76	10,045,455.81	11,735,378.90	
按持股比例计算的净资产份额	3,411,972.47	3,515,909.53	4,694,151.57	
调整事项				
--商誉				
对合营企业权益投资的账面价值	3,411,972.47	3,515,909.53	4,694,151.56	
营业收入		150,943.40	32,431,657.23	
财务费用	-26,543.11	-28,038.86	19,125.36	
所得税费用		3,348.34	653,566.83	
净利润	-268,491.18	26,759.58	1,543,704.48	
其他综合收益				
综合收益总额	-268,491.18	26,759.58	1,543,704.48	

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	
	新疆普天亿阳信息科技有限公司	新疆普天亿阳信息科技有限公司	新疆青格达华盛市政园林工程有限公司
本年度收到的来自合营企业的股利			

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	278,000,000.00			278,000,000.00
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	278,000,000.00			278,000,000.00
3、其他				
（三）投资性房地产		1,226,769,992.00		1,226,769,992.00
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物		1,226,769,992.00		1,226,769,992.00
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	278,000,000.00	1,226,769,992.00		1,504,769,992.00
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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六师	五家渠市长征东街政府楼	机关法人		72.51	72.51

本企业最终控制方是 新疆生产建设兵团第六师。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 (八.1)。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 (八.2)。

### 4、关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆生产建设兵团第六师	工程代建	273,773,824.60	292,146,935.96

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无重大承诺事项。

### 2、对外担保情况

#### (1) 对集团外担保情况

被担保方	担保金额 (万元)	担保期限	担保是否已经履行完毕
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	45,000.00	1 年	是
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	30,000.00	1 年	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	30,000.00	1 年	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	30,000.00	1 年	否



新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	26,100.00	18年	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	20,000.00	1年	否
新疆新农现代投资发展有限公司	9,000.00	1年	否
新疆新农现代投资发展有限公司	8,000.00	1年	否
新疆新农现代投资发展有限公司	8,000.00	1年	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	8,000.00	1年	是
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	8,000.00	1年	是
新疆新农现代投资发展有限公司	7,000.00	1年	否
新疆新农现代投资发展有限公司	6,000.00	1年	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	5,000.00	1年	是
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	5,000.00	1年	是
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	5,000.00	1年	是
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	5,000.00	1年	是
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	5,000.00	1年	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	4,000.00	1年	是
新疆新农现代投资发展有限公司	3,000.00	1年	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	3,000.00	1年	否
新疆新农现代投资发展有限公司	2,000.00	1年	否
新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司	1,884.97	10年	否
新疆双庆中和酒店有限公司	800.00	1年	否

### 3、未决诉讼或未决仲裁

(1) 本公司子公司五家渠城和典当有限公司 2014 年对乔建生发放贷款本金 15.00 万元于 2015 年 1 月 2 日到期，已确定借款方乔建生无法归还该项借款；2015 年 11 月 26 日，新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院下达执行裁定书，冻结、扣划借款人乔建生合法收入及银行存款 17.88 万元；截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(2) 本公司子公司五家渠城和典当有限公司 2014 年对博乐市天祥房地产开发有限公司发放贷款本金共计 1350.00 万元于 2014 年到期，已确定借款方博乐市天祥房地产开发有限公司无法归还该项借款；该笔借款由借款人开发的商铺作为抵押；现新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院已出具民事判决书，由借款人偿还贷款本息及案件诉讼费用，截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(3) 本公司子公司五家渠城和典当有限公司 2014 年对若羌县沙鑫畜牧有限公司发放贷款本金 400.00 万元于 2015 年到期，已确定借款方若羌县沙鑫畜牧有限公司无法归还该项借款；2017 年 4 月 19 日，新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院下达执行裁定书，冻结（划拨）被执行人

王永进、杨庆、若羌县沙鑫畜牧有限公司的银行存款 582.625 万元，或扣留（提取）被执行人王永进、杨庆、若羌县沙鑫畜牧有限公司的收入 582.625 万元，或查封（扣押）被执行人同等价值的财产。截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(4) 本公司子公司五家渠城和典当有限公司 2015 年对新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司发放贷款本金 300.00 万元于 2015 年到期，已确定借款方新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司尚未归还该项借款；2018 年 7 月 25 日，新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院下达执行裁定书，要求新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司、赵文章、李芙蓉于 2018 年 10 月 10 日之前偿还贷款本息及诉讼费用。截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(5) 本公司子公司五家渠城和典当有限公司 2015 年对新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司发放贷款本金 150.00 万元于 2015 年到期，已确定借款方新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司尚未归还该项借款；2018 年 7 月 25 日，新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院下达执行裁定书，要求新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司、赵文章、李芙蓉于 2018 年 10 月 10 日之前偿还贷款本息及诉讼费用。截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(6) 本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司于 2014 年对孙小兰发放贷款本金 20 万元，于 2014 年 8 月到期，借款到期多次要求孙小兰偿还款项未果，诉至法院要求连带保证人承担清偿责任，2015 年 2 月新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院出具（2015）五垦法民一初字第 00083 号民事调解书，由连带责任人承担贷款本息及案件诉讼费用，截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(7) 本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司于 2015 年对赵小瑞、李小平发放贷款本金 60 万元，于 2015 年 7 月到期，借款到期多次要求归还贷款本息未果，诉至法院要求赵小瑞、李小平归还借款本息承担追偿费用，2016 年 7 月新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院出具（2016）兵 0601 民初 761 号调解书，由赵小瑞、李小平归还贷款本息及案件诉讼费用，截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(8) 本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司于 2016 年对新疆中胜达房地产开发有限公司发放贷款本金 228 万元，于 2016 年 11 月到期，借款到期索偿未果，诉至法院要求新疆中胜达房地产开发有限公司归还借款本息罚息承担追偿费用，付志国承担连带清偿责任，2016 年 12 月新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院已出具调解书，要求新疆中胜达房地产开发有限公司归还贷款本息罚息及律师费，付志国承担连带清偿责任，截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(9) 本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司于 2015 年对五家渠天顺建筑安装有限责任公司发放贷款本金 200 万元，于 2016 年 1 月到期，借款到期索偿未果，诉至法院要求五家渠天顺建筑安装有限责任公司归还借款本息罚息承担追偿费用，新疆五家渠宏寓房地产开发有限公司、张国庆承担连带清偿责任，2016 年 12 月新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院出具（2016）

兵 0601 民初 2365 号调解书，要求五家渠天顺建筑安装有限责任公司归还贷款本息及律师费，新疆五家渠宏寓房地产开发有限公司、张国庆承担连带清偿责任，截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(10) 本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司于 2015 年对张景文发放贷款本金 20 万元，于 2016 年到期，借款到期后，借款人未按时履行还款责任，索款无果，诉至法院要求借款人归还贷款本息及诉讼费用。新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院下达民事调解书，要求张景文归还贷款本息及诉讼费用。截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(11) 本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司于 2014 年对博乐市天祥房地产开发有限公司发放贷款本金 600 万元，于 2015 年到期，博乐市天祥房地产开发有限公司未能按时履行还款责任；该笔借款以借款人开发的商铺作为抵押；2017 年 9 月 6 日，新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院下达民事判决书，要求博乐市天祥房地产开发有限公司偿还贷款本息及诉讼费用。截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(12) 本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司于 2014 年对博乐市博安物业服务有限责任公司发放贷款本金 300 万元，于 2015 年到期，博乐市博安物业服务有限责任公司未能按时履行还款责任；该笔借款由博乐市天祥房地产开发有限公司提供担保，以博乐市天祥房地产开发有限公司开发的期房作为抵押；2017 年 9 月 6 日，新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院下达民事判决书，要求博乐市博安物业服务有限责任公司偿还本息及诉讼费用，博乐市天祥房地产开发有限公司承担连带责任。截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(13) 本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司于 2015 年对焦玉萍发放贷款本金 200 万元，于 2015 年到期，焦玉萍未能按时偿还贷款本息；该笔借款由博乐市天祥房地产开发有限公司提供担保，以博乐市天祥房地产开发有限公司开发的商铺作为抵押。2017 年 9 月 6 日，新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院下达民事判决书，要求博乐市天祥房地产开发有限公司偿还贷款本息及诉讼费用。截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(14) 本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司于 2016 年 7 月 18 日对赵大翔发放贷款本金共计 100 万元，于 2017 年 5 月 17 日到期，赵大翔未能按时偿还贷款本息。该笔借款由新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司提供担保。2018 年 7 月 25 日新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院下达民事裁定书，要求新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司、赵大翔于 2018 年 10 月 10 日之前偿还贷款本息及诉讼费用。截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(15) 本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司于 2016 年 7 月 18 日对赵文章发放贷款本金共计 200 万元，于 2017 年 4 月 17 日到期，赵文章未能按时偿还贷款本息。该笔借款由新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司提供担保。2018 年 7 月 25 日新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院下达民事裁定书，要求新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司、赵文章于 2018 年 10 月 10 日之前偿还贷

款本息及诉讼费用。截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

(16)本公司子公司五家渠市城融小额贷款有限公司于2016年7月18日对新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司发放贷款本金共计200万元，于2017年4月17日到期，新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司未能按时偿还贷款本息。2018年7月25日新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院下达民事裁定书，要求新疆建设兵团农六师芳草湖天汇房地产开发有限责任公司呼图壁县天源分公司、赵文章于2018年10月10日之前偿还贷款本息及诉讼费用。截止审计报告日，案件尚未执行完毕。

## 十二、资产负债表日后事项

根据公司股东会决议，公司控股股东由新疆生产建设兵团第六师变更为新疆生产建设兵团第六师国有资产监督管理委员会，并于2019年3月13日办理完成工商变更登记。

## 十三、其他重要事项

截止2018年12月31日，公司无需披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		859,254.77
应收账款	1,854,203,642.25	1,850,580,415.62
合计	1,854,203,642.25	1,851,439,670.39

#### (1) 应收票据：

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		859,254.77
合计		859,254.77

#### (2) 应收账款：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,863,521,248.49	100.00	9,317,606.24	0.50	1,854,203,642.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,863,521,248.49	/	9,317,606.24	/	1,854,203,642.25

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,859,879,814.69	100.00	9,299,399.07	0.50	1,850,580,415.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,859,879,814.69	/	9,299,399.07	/	1,850,580,415.62

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	276,599,443.36	1,382,997.22	0.50%
1 至 2 年	296,901,735.99	1,484,508.68	0.50%
2 至 3 年	420,723,768.07	2,103,618.84	0.50%
3 年以上	869,296,301.07	4,346,481.50	0.50%
合计	1,863,521,248.49	9,317,606.24	0.50%

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	296,901,735.99	1,484,508.67	0.50%
1 至 2 年	418,987,363.82	2,094,936.82	0.50%
2 至 3 年	90,326,065.14	451,630.33	0.50%
3 年以上	1,053,664,649.74	5,268,323.25	0.50%
合计	1,859,879,814.69	9,299,399.07	0.50%

①本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年应收账款计提坏账准备金额 18,207.17 元。

②本报告期无实际核销的应收账款情况。

③本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

④本报告期无转移应收账款且继续涉入的资产情况。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,722,586,549.80	2,060,248,759.81
合计	2,722,586,549.80	2,060,248,759.81

## (1) 其他应收款:

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,736,267,889.25	100.00	13,681,339.45	0.50	2,722,586,549.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,736,267,889.25	/	13,681,339.45	/	2,722,586,549.80

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,070,601,768.65	100.00	10,353,008.84	0.50	2,060,248,759.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,070,601,768.65	/	10,353,008.84	/	2,060,248,759.81

## 组合中, 按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,930,427,712.18	9,652,138.56	0.50%
1 至 2 年	613,163,647.90	3,065,818.24	0.50%
2 至 3 年	133,048,482.17	665,242.41	0.50%
3 年以上	59,628,047.00	298,140.24	0.50%
合计	2,736,267,889.25	13,681,339.45	0.50%

账龄	年初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,948,934,805.48	9,744,674.02	0.50%
1至2年	62,038,916.17	310,194.58	0.50%
2至3年	16,511,500.00	82,557.50	0.50%
3年以上	43,116,547.00	215,582.74	0.50%
合计	2,070,601,768.65	10,353,008.84	0.50%

## ①本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年其他应收款计提坏账准备金额 3,328,330.61 元。

## ②本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款情况。

## ③本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## ④其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

## ⑤本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## ⑥本报告期无转移其他应收款且继续涉入的其他应收款情况。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,906,851,359.50		2,906,851,359.50	2,922,335,091.95		2,922,335,091.95
对联营、合营企业投资	3,421,937.62		3,421,937.62	3,515,909.53		3,515,909.53
合计	2,910,273,297.12		2,910,273,297.12	2,925,851,001.48		2,925,851,001.48

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
五家渠市城泓自来水有限公司	39,738,822.33		39,738,822.33			
新疆五家渠顺通城市公交有限责任公司		20,905,089.88		20,905,089.88		
第六师五家渠市吾家乐宝养老总院		500,000.00		500,000.00		
五家渠市城融小额贷款有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
五家渠城和典当有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
五家渠龙河污水处理有限公司	500,000.00			500,000.00		
新疆城建工集团有限公司	9,833,333.33			9,833,333.33		
五家渠城兴建材有限	38,736,893.48			38,736,893.48		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
公司						
新疆城祥机动车检测有限公司	36,846,646.50			36,846,646.50		
第六师吾家乐宝养老总院	150,000.00		150,000.00			
新疆吾家乐宝养老产业管理有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		
五家渠市城顺驾驶员培训服务有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
新疆青格达生态区投资开发集团有限公司	2,755,729,396.31			2,755,729,396.31		
合计	2,922,335,091.95	24,405,089.88	39,888,822.33	2,906,851,359.50		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
新疆普天亿阳信息科技有限公司	3,515,909.53			-93,971.91		
合计	3,515,909.53			-93,971.91		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆普天亿阳信息科技有限公司				3,421,937.62	
合计				3,421,937.62	

## 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,773,824.60	254,912,578.50	292,146,935.96	257,971,190.17
其他业务	1,166,063.24		602,603.04	
合计	274,939,887.84	254,912,578.50	292,749,539.00	257,971,190.17

(2) 收入分类明细:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工收入	273,773,824.60	254,912,578.50	292,146,935.96	257,971,190.17
合计	273,773,824.60	254,912,578.50	292,146,935.96	257,971,190.17

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额



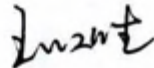
项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,583,963.67
权益法核算的长期股权投资收益	-93,971.91	9,365.85
处置长期股权投资收益		
合计	-93,971.91	6,593,329.52

### 十五、 财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 4 月 16 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：新疆国恒投资发展集团有限公司

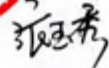
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2019 年 4 月 16 日

日期：2019 年 4 月 16 日

日期：2019 年 4 月 16 日



# 营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

**名称** 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

**执行事务合伙人** 黄锦辉

**成立日期** 2013年10月22日

**合伙期限** 2013年10月22日至 长期

**经营范围** 审查企业会计报表; 出具审计报告; 验证企业资本; 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务; 出具有关报告; 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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018年 12月 19日

证书序号:0000109

### 说明

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

发证机关:北京市财政局  
二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 北京安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄耀辉

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000154

批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号

批准执业日期: 2013年10月11日



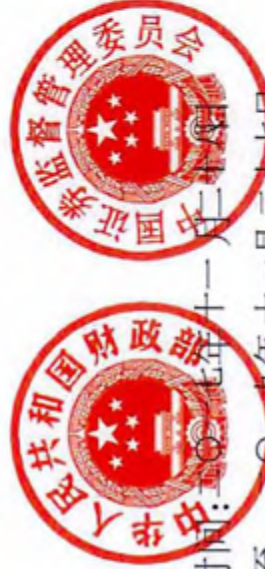
证书序号: 0001111

# 会计师事务所 证券 期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15      发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日  
证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日



姓名	王新宇
性别	男
出生日期	1967-08-25
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	370111196708255232



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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

证书编号: 370100010044  
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 10 月 23 日  
Date of Issuance /y /m /d



月 日



姓名	周忠华
Full name	周忠华
性别	男
Sex	男
出生日期	1977-06-12
Date of birth	1977-06-12
工作单位	利安达会计师事务所(普通合伙)山东分所
Working unit	利安达会计师事务所(普通合伙)山东分所
身份证号码	370902770612481
Identity card No.	370902770612481



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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



证书编号: 110001690052  
No. of Certificate

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

发证日期: 2008年 08月 18日  
Date of Issuance

2016年 03月 08日