

公司代码：600145

公司简称：*ST 新亿

新疆亿路万源实业控股股份有限公司 2021 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄伟、主管会计工作负责人黄伟及会计机构负责人（会计主管人员）黄伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
截至报告日，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

1、涉嫌信息披露违法违规，受到中国证监会立案调查

2021年1月18日，公司收到中国证券监督管理委员会调查通知书（编号：深证调查字（2021）1号），“因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》等有关规定，我会决定对你公司立案调查，请予以配合”。

截至本报告披露日，公司尚未收到中国证监会关于上述立案调查事项的结论性调查意见或决定。

2、经营风险

目前，公司正在积极开拓精细化工和零工经济两个业务领域，相关控股子公司均已完成设立工作，但是上述业务的开拓未来可能面临宏观政策调控、市场变化、经营管理等方面的不确定因素，如若子公司未能及时应对相关风险，可能会存在无法实现预期效益的风险。

3、控股股东资产注入的不确定性

公司重整后，控股股东或其关联方将适时通过合理安排生产经营、注入关联方或第三方的大农业或大消费等各类型优质资产等方式调整公司产业结构，增强公司的持续盈利能力。截至本报告披露日，其关联方的资产注入尚未实施，未来关联方的资产注入具有不确定性。

4、公司管理层更换的风险

公司于 2021 年 6 月份收到中国证券监督管理委员会新疆监管局《市场禁入决定书》（2021）2 号，对公司实控人、董事长黄伟及监事李勇处以市场禁入的处罚，后续公司将依据相关法律法规对上述人员进行更换，但是新聘任人员及其上任时间均尚未能确定，且新聘任人员能否适应公司工作环境和文化亦存在不确定性。

5、部分股东违反承诺减持公司股份

经核查，2021 年 7 月开始，公司重整投资人深圳市德天利科技发展有限公司违反承诺减持公司股票 6,600 万股，占公司总股本的 4.43%，占其所持股份比例的 100%；深圳生命爱晚健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）违反承诺减持公司股票 1,980 万股，占公司总股本的 1.33%，占其所持股份比例的 44%；贵州恒瑞丰泰股权投资中心（有限合伙）违反承诺减持公司股份 7,150 万股，占公司总股本的 4.80%，占其所持股份比例的 100%；上述减持行为对上市公司股价造成了一定影响。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿
--------	---

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
会计师事务所	指	深圳堂堂会计师事务所
公司/本公司/新亿股份/*st 新亿	指	新疆亿路万源实业控股股份有限公司
万源汇金/公司控股股东	指	新疆万源汇金投资控股有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
新疆高院	指	新疆维吾尔自治区高级人民法院
塔城中院	指	塔城地区中级人民法院

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	新疆亿路万源实业控股股份有限公司
公司的中文简称	*ST新亿
公司的外文名称	Xinjiang Yilu Wangyuan Industrial Investment Holding Co., Ltd
公司的外文名称缩写	XinYi Holding Co., ltd.
公司的法定代表人	卡司木江·吾斯曼

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄伟	-
联系地址	新疆维吾尔自治区塔城地区塔城市巴克图路六和广场辽塔赣商大厦	-
电话	0901-6291128	-
传真	0901-6291128	-
电子信箱	Xinyi600145@163.com	-

三、基本情况变更简介

公司注册地址	新疆维吾尔自治区塔城地区塔城市巴克图路六和广场 辽塔赣商大厦
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	新疆维吾尔自治区塔城地区塔城市巴克图路六和广场 辽塔赣商大厦
公司办公地址的邮政编码	834300
公司网址	无
电子信箱	xinyi600145@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST新亿	600145	*ST国创

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	111,758,845.46	6,207,547.17	1,700.37
归属于上市公司股东的净利润	19,191,991.13	2,738,720.10	600.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,195,416.86	2,738,720.10	600.89
经营活动产生的现金流量净额	-28,575,319.70	31,173.25	-91,766.16
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净	509,609,976.95	490,417,985.82	3.91

资产			
总资产	1,187,969,406.84	1,056,404,679.05	12.45

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.012871	0.001837	600.65
稀释每股收益(元/股)	0.012871	0.001837	600.65
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.012871	0.001837	600.65
加权平均净资产收益率(%)	3.84	0.44	增加3.4个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.84	0.44	增加3.4个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,689.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	12,841.71	
所得税影响额	5,422.48	
合计	-3,425.73	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

2015年11月7日，塔城中院以（2015）塔中民破字第1号《民事裁定书》裁定受理本公司重整一案。2015年12月31日，塔城中院（2015）塔中民破字第1-11号《民事裁定书》裁定：批准《重整计划（草案）》，由本公司按照《新疆亿路万源实业控股股份有限公司重整计划》的规定和投资人做出的承诺执行，终止本公司重整程序。

公司已按重整计划执行并于2016年6月13日向塔城中院提交了《确认〈重整计划〉执行完毕申请书》及《新疆亿路万源实业控股股份有限公司〈重整计划〉执行完毕的报告》；公司管理人向塔城中院提交了《关于新疆亿路万源实业控股股份有限公司〈重整计划〉执行情况的监督报告》，申请塔城中院出具确认《重整计划》执行完毕的裁定。

新疆高院于2016年6月20日向公司送达了《新疆维吾尔自治区高级人民法院受理申请再审案件通知书》（〈2016〉新民监字第6号）。马英、俞小玲、乔秀娟等76人因与本公司申请破产重整纠纷一案，不服塔城中院作出的（2015）塔中民破字第1-11号《民事裁定书》，向新疆高院申请再审，新疆高院决定立案审查。2020年6月18日，公司收到新疆维吾尔自治区高级人民法院民事裁定书（2016）新民监6号，裁定结果如下：新亿股份101名股东要求撤销塔城中院1-11号裁定并重新作出裁定的申述请求不能成立，经本院2020年第二次审判委员会讨论决定驳回马英等101人的申述。

按照《重整计划（草案）》，本公司重整后，万源汇金或其关联方将适时通过合理安排生产经营、注入关联方或第三方的大农业或大消费等各类型优质资产等方式调整公司产业结构，增强公司的持续盈利能力；公司将通过重大资产重组方式实现注入优质资产，万源汇金承诺本公司2021年、2022年实现经审计的净利润分别不低于人民币4亿元、5亿元。如果本公司最终实现的净利润未达到上述标准，由万源汇金在相应会计年度审计报告出具后1个月内以现金方式向本公司补足。截止目前，其关联方的资产注入未实施，未来关联方的资产注入具有不确定性。

公司依托控股子公司喀什韩真源投资有限责任公司（以下简称“韩真源”）为平台，一方面加强韩真源公司的内控管理和有效经营，另一方面立足于韩真源公司后期开发，打造以商业物产和大物流双主业；在公司治理方面新补充了董事和管理人员，稳定了公司股东控制权，从而改善公司面临的困局；期间，上市公司在原有业务基础上，积极开拓新的业务方向，2021年初，公司积极开拓精细化工和零工经济两个业务发展方向，并成立了控股子公司。

2021年1-6月份，公司实现营业收入11,175.88万元，净利润1,919.20万元，较去年同期分别增长了1,700.37%、600.76%，公司收入和利润均实现了较大规模的增长，公司能够实现如此大规模的业务增长，主要是去年同期公司各项业务均在恢复期，收入利润规模相对较小，今年以来，公司精细化工控股子公司业务逐步开展所致。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司注册地塔城市是我国面向中亚、西亚乃至欧洲的门户，地处向西开放的前沿，是“一带一路”建设的重点区域。塔城地区石油、矿产资源丰富、农牧业发达。公司作为塔城地区唯一一家上市企业，自 2015 年 6 月迁入塔城地区以来，得到了当地政府及相关部门的大力支持。公司将依托塔城地区地缘优势，合理安排生产经营，并适时引入新的业态，逐步调整公司产业结构，丰富公司业务种类，扩大公司收入，保证公司具有可持续的经营能力和盈利能力。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司就年初已经确定的精细化工和零工经济两个业务发展方向进行了大力开拓，截止目前，公司控股化工子公司山东亿翔源化工有限公司和控股零工子公司上海金佰数字科技有限公司均已完成设立，并通过山东亿翔源化工有限公司控股了全资子公司临邑顺亿石油化工有限公司，公司上述相关业务均在稳步推进，争取尽快实现上市公司的持续经营能力和盈利能力的恢复。

同时，公司及公司控股股东还在继续寻找其他优质资产，争取尽快将具备较强盈利能力及成长性的优质资产注入公司。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	111,758,845.46	6,207,547.17	1,700.37
营业成本	67,432,241.51		不适用
销售费用	36,242.08		不适用
管理费用	7,348,889.83	2,328,529.12	215.60
财务费用	1,034,327.96	207.60	498,131.19
经营活动产生的现金流量净额	-28,575,319.70	31,173.25	-91,766.16
投资活动产生的现金流量净额	-2,876,281.63		不适用
筹资活动产生的现金流量净额	31,400,000.00		不适用

营业收入变动原因说明：本期设立的山东亿翔源化工有限公司控制的全资子公司经营收入超过 8,000 万，致使本期营业收入大幅增长。

营业成本变动原因说明：本期设立的山东亿翔源化工有限公司控制的全资子公司经营收入超过 8,000 万，致使本期营业收入大幅增长，同时营业成本也大幅增长。

销售费用变动原因说明：本期设立的山东亿翔源化工有限公司控制的全资子公司发生所致

管理费用变动原因说明：本期新设的的山东亿翔源化工有限公司和上海金佰数字科技有限公司正常经营致使管理费用大幅增长。

财务费用变动原因说明：本期公司向集团借入营运资金计提利息所致

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，生产经营净投入增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，购买固定资产金额较去年增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，收回上期支付的银行承兑保证金所致

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,126,875.33	0.18	32,178,466.49	3.05	-93.39	
应收款项	15,932,835.93	1.34	5,867,676.95	0.56	171.54	
存货	734,291,089.60	61.81	712,341,245.00	67.43	3.08	
合同资产						
投资性房地产	41,603,188.00	3.50	41,603,188.00	3.94	-	
长期股权投资						
固定资产	28,942,350.86	2.44	486,002.67	0.05	5,855.18	
在建工程	2,793,626.31	0.24	-	-	不适用	
使用权资产						
短期借款	4,942,056.54	0.42	-	-	不适用	
合同负债						
长期借款						
租赁负债						
预付款项	90,043,105.94	7.58	944,422.45	0.09	9,434.20	
其他应收款	266,730,725.34	22.45	260,457,396.44	24.66	2.41	
其他流动资产	2,612,126.07	0.22	341,803.93	0.03	664.22	
长期待摊费用	2,893,483.46	0.24	2,184,358.91	0.21	32.46	
应付票据	-	-	30,000,000.00	2.84	-100.00	
应付职工薪酬	7,024,984.75	0.59	5,555,518.00	0.53	26.45	

应交税费	60,895,948.15	5.13	28,141,695.22	2.66	116.39	
其他应付款	239,991,534.04	20.2	241,849,525.48	22.89	-0.77	
应付账款	30,157,036.24	2.54	5,255,753.21	0.50	473.79	
预收款项	56,080,746.68	4.72	517,575.13	0.05	10,735.29	

其他说明

本期比上期增长较大主要系本期合并亿翔源的子公司顺亿致使的。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

1. 公司的子公司喀什韩真源投资有限责任公司在新疆喀什农村商业银行股份有限公司的银行账户 8601020301201100012729 冻结货币资金 6,706.94 元。
2. 韩真源公司在新疆喀什农村商业银行股份有限公司借款是以韩真源公司的资产为抵押，并追加陶勇、陶旭、孙军帅的连带责任保证担保；抵押土地 39,113.42 m²，抵押房屋建筑面积 9,530.34 m²。
3. 韩真源公司在新疆天恒基典当有限公司借款是以韩真源公司资产为抵押，并追加陶勇、陶旭、肖慧、薛婷的连带责任保证担保；抵押土地 51,567.13 m²。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司于年初分别设立了山东亿翔源化工有限公司和上海金佰数字科技有限公司两家控股子公司，山东亿翔源化工有限公司主要从事化工相关业务，为公司化工产业整合平台；上海金佰数字科技有限公司主要从事零工经济业务，为公司打造零工业务平台。目前，两家平台均设立不久，相关业务正在积极开拓中。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

报告期内，公司重大股权投资主要包括：对外投资设立山东亿翔源化工有限公司和上海金佰数字科技有限公司两家控股子公司，公司分别持有上述两家子公司 10% 股权，通过表决权委托控制两家子公司 100% 股权所对应的表决权，实际控制并经营两家子公司。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、重要控股、参股子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
亿源汇金	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业、矿业等	100	-	100	投资设立
韩真源	喀什市	喀什市	房地产开发、房屋租赁等	91.95	-	91.95	非同一控制下的企业合并
阳云科技	深圳市宝安区	深圳市宝安区	工业设计、组装线、波峰焊机的研发与销售等	100	-	100	投资设立
鼎盛源	喀什市	喀什市	房地产业、物业服务	-	100	100	投资设立
艾美达易	深圳市福田区	深圳市福田区	零售业	90	-	90	投资设立
恒泊今盛	塔城地区塔城市	塔城地区塔城市	批发业	-	81	81	投资设立
上海亿路	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	100	-	100	投资设立
亿翔源	德州市临邑县	德州市临邑县	化工行业	10	0	100	投资设立
金佰数科	上海市	上海市	数字服务	10	0	100	投资设立

2、重要控股、参股子公司主要财务数据

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
韩真源公司	725,430,245.90	41,623,312.83	767,053,558.73	99,773,412.10	41,081,360.18	140,854,772.28
亿翔源	165,247,534.28	29,554,416.87	194,801,951.15	171,787,409.76	454,908.82	172,242,318.58

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、涉嫌信息披露违法违规，受到中国证监会立案调查

2021年1月18日，公司收到中国证券监督管理委员会调查通知书（编号：深证调查字（2021）1号），“因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》等有关规定，我会决定对你公司立案调查，请予以配合”。

截至本报告披露日，公司尚未收到中国证监会关于上述立案调查事项的结论性调查意见或决定。

2、经营风险

目前，公司正在积极开拓精细化工和零工经济两个业务领域，相关控股子公司均已完成设立工作，但是上述业务的开拓未来可能面临宏观政策调控、市场变化、经营管理等方面的不确定因素，如若子公司未能及时应对相关风险，可能会存在无法实现预期效益的风险。

3、控股股东资产注入的不确定性

公司重整后，控股股东或其关联方将适时通过合理安排生产经营、注入关联方或第三方的大农业或大消费等各类型优质资产等方式调整公司产业结构，增强公司的持续盈利能力。截至本报告披露日，其关联方的资产注入尚未实施，未来关联方的资产注入具有不确定性。

4、公司管理层更换的风险

公司于2021年6月份收到中国证券监督管理委员会新疆监管局《市场禁入决定书》（2021）2号，对公司实控人、董事长黄伟及监事李勇处以市场禁入的处罚，后续公司将依据相关法律法规对上述人员进行更换，但是新聘任人员及其上任时间均尚未能确定，且新聘任人员能否适应公司工作环境和文化亦存在不确定性。

5、部分股东违反承诺减持公司股份

经核查，2021年7月开始，公司重整投资人深圳市德天利科技发展有限公司违反承诺减持公司股票6,600万股，占公司总股本的4.43%，占其所持股份比例的100%；深圳生命爱晚健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）违反承诺减持公司股票1,980万股，占公司总股本的1.33%，占其所持股份比例的44%；贵州恒瑞丰泰股权投资中心（有限合伙）违反承诺减持公司股份7,150万股，占公司总股本的4.80%，占其所持股份比例的100%；上述减持行为对上市公司股价造成了一定影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	2021年3月12日	http://www.sse.com.cn/	2021年3月13日	审议通过《关于修订〈公司章程〉并授权办理工商变更登记的议案》、《关于聘请深圳堂堂会计师事务所担任公司

				2020 年年度财务和内部控制审计机构的议案》、《关于增补董事的议案》
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 18 日	http://www.sse.com.cn/	2021 年 6 月 19 日	审议通过《公司 2020 年年度报告》及摘要的议案、《公司 2020 年审计报告》、《关于〈2020 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2020 年度监事会工作报告〉的议案》、《出具保留意见加强事项段的非无保留意见涉及事项的专项说明》、《关于新亿股份 2020 年度分配利润方案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李勇军	董事	离任
刘鹏	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司董事李勇军、刘鹏因个人原因辞去董事职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

无

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司在日常建设及生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	万源汇金	万源汇金作为出资人受让资本公积金转增200,000,000股承诺,自股份受让时起36个月不减持。	2020年6月30日-2023年6月30日	是	是	无	无
其他承诺	其他	万源汇金、黄伟	如复牌后一年内未全部追回应收款余额33,885.64万元,则拍卖深圳市易楚投资管理有	2020年6月30日-2021年6月30日	是	否	无法与深圳市易楚投资管理有限公司取得联系,暂无法拍卖其所持公司股份	公司将采取包括法律手段在内的一切合法手段,责成深圳市易楚等相关各方履

			限公司全部股份,拍卖不足 3.3 亿的部分,控股股东承诺不足部分将对公司进行补足,如股份补偿不足的部分控股股东及实控人黄伟承诺补足					行承诺,截止目前,公司已经针对深圳易楚提起诉讼,同时已冻结相关股份。
--	--	--	---	--	--	--	--	------------------------------------

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

针对非标准审核意见所涉及的相关问题，公司正在努力回收其他应收款项，后续将采取包括法律手段在内的一切手段，切实保护公司及股东利益。

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

（一）处罚情况

1、2021年4月12日公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局《行政处罚决定书》（〔2021〕1号），依据《证券法》第一百九十七条的规定，做出如下处罚：

- 一、对*ST新亿给予警告，并处以50万元的罚款；
- 二、对黄伟给予警告，并处以40万元的罚款。

2、2021年6月，公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局《行政处罚决定书》（〔2021〕3号），依据2005年《证券法》第一百九十三条第一款和第三款的规定，做出如下处罚：一、责令*ST新亿改正，给予警告，并处以60万元的罚款；二、对黄伟给予警告，并处罚款90万元，其中作为直接负责的主管人员罚款30万元，作为实际控制人罚款60万元；三、对雷刚给予警告并处罚款30万元；四、对庞建东给予警告，并处罚款30万元；五、对刘鹏、李勇给予警告，并处罚款20万元；六、对陶维平、程兴平给予警告，并处罚款10万元；七、对刘名旭、郑明给予警告，并处罚款5万元；八、对宋小刚、李季鹏给予警告，并处罚款3万元。

3、2021年6月，公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局《市场禁入决定书》（〔2021〕2号），依据《证券法》第二百三十三条和《证券市场禁入规定》（证监会令第115号）第三条第一项、第四条、第五条的规定，对黄伟采取10年证券市场禁入措施，对庞建东、刘鹏和李勇分别采取5年证券市场禁入措施。在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务。

（二）整改情况

公司已按照相关法律法规、证监会及交易所要求整改，完善了公司章程及相关制度，避免再次出现相关问题。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
向控股股东借款 10,000 万元, 借款利率不超过一年期商业银行贷款利率 4.35%	公告编号: 2020-083

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	23,830
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
新疆万源 汇金投资 控股有限 公司	-	246,150,000	16.51	0	冻结	246,150,000	境内非 国有法 人
上海迪源 国际贸易 有限公司	-	143,150,853	9.60	0	冻结	143,150,853	境内非 国有法 人
新疆昆仑 众惠投资 管理有限 公司	-	110,581,243	7.42	0	冻结	110,581,243	境内非 国有法 人
深圳市易 楚投资管 理有限公 司	-	107,500,000	7.21	0	无		境内非 国有法 人
贵州恒瑞 丰泰股权 投资中心 (有限合 伙)	-	71,500,000	4.80	0	无		境内非 国有法 人

上海好润资产管理 有限公司	-	70,000,000	4.69	0	无		境内非 国有法 人
深圳市瑞 弘宝科技 有限公司	-	70,000,000	4.69	0	冻结	30,000,000	境内非 国有法 人
广西沃洋 能源有限 公司	-	70,000,000	4.69	0	冻结	70,000,000	境内非 国有法 人
昆山成通 投资有限 公司	-	50,000,000	3.35	0	无		境内非 国有法 人
深圳万盛 源投资管 理有限公 司	-	33,862,218	2.27	0	无		境内非 国有法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
新疆万源汇金投 资控股有限公司	246,150,000	人民币普通股	246,150,000				
上海迪源国际贸 易有限公司	143,150,853	人民币普通股	143,150,853				
新疆昆仑众惠投 资管理有限公司	110,581,243	人民币普通股	110,581,243				
深圳市易楚投资 管理有限公司	107,500,000	人民币普通股	107,500,000				
贵州恒瑞丰泰股 权投资中心（有 限合伙）	71,500,000	人民币普通股	71,500,000				
上海好润资产管 理有限公司	70,000,000	人民币普通股	70,000,000				
深圳市瑞弘宝科 技有限公司	70,000,000	人民币普通股	70,000,000				
广西沃洋能源有 限公司	70,000,000	人民币普通股	70,000,000				
昆山成通投资有 限公司	50,000,000	人民币普通股	50,000,000				
深圳万盛源投资 管理有限公司	33,862,218	人民币普通股	33,862,218				
前十名股东中回 购专户情况说明	无						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东相互间存在关联关系或其他相互间属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,126,875.33	32,178,466.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		15,932,835.93	5,867,676.95
应收款项融资			
预付款项		90,043,105.94	944,422.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		266,730,725.34	260,457,396.44
其中：应收利息		6,217,388.71	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		734,291,089.60	712,341,245.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,612,126.07	341,803.93
流动资产合计		1,111,736,758.21	1,012,131,011.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		41,603,188.00	41,603,188.00
固定资产		28,942,350.86	486,002.67
在建工程		2,793,626.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		-	118.21
开发支出			
商誉		-	
长期待摊费用		2,893,483.46	2,184,358.91
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,232,648.63	44,273,667.79
资产总计		1,187,969,406.84	1,056,404,679.05
流动负债：			
短期借款		4,942,056.54	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			30,000,000.00
应付账款		30,157,036.24	5,255,753.21
预收款项		56,080,746.68	517,575.13
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		7,024,984.75	5,555,518.00
应交税费		60,895,948.15	28,141,695.22
其他应付款		239,991,534.04	241,849,525.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		399,092,306.40	311,320,067.04
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		205,339,553.81	204,884,644.99
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,339,553.81	204,884,644.99
负债合计		604,431,860.21	516,204,712.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,491,100,380.00	1,491,100,380.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,514,975,748.93	1,514,975,748.93
减：库存股			
其他综合收益		6,195,532.39	6,195,532.39
专项储备			
盈余公积		35,700,540.76	35,700,540.76
一般风险准备			
未分配利润		-2,538,362,225.13	-2,557,554,216.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		509,609,976.95	490,417,985.82
少数股东权益		73,927,569.68	49,781,981.20
所有者权益（或股东权益）合计		583,537,546.63	540,199,967.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,187,969,406.84	1,056,404,679.05

公司负责人：黄伟 主管会计工作负责人：黄伟 会计机构负责人：黄伟

母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		36,331.37	64,403.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		-	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		200,714,652.93	226,696,193.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		0.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		129,400.53	129,400.53
流动资产合计		200,880,384.83	226,889,997.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		693,816,250.00	693,616,250.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,561.53	11,376.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			118.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		693,824,811.53	693,627,744.30
资产总计		894,705,196.36	920,517,741.39
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		127,939.31	626,496.11
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,407,601.39	5,455,203.00
应交税费		16,869,551.10	16,250,585.49
其他应付款		195,587,748.91	219,231,429.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		217,992,840.71	241,563,713.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		163,803,284.81	163,803,284.81
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		163,803,284.81	163,803,284.81
负债合计		381,796,125.52	405,366,998.48
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		1,491,100,380.00	1,491,100,380.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,514,975,748.93	1,514,975,748.93
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,700,540.76	35,700,540.76
未分配利润		-2,528,867,598.85	-2,526,625,926.78
所有者权益（或股东权益）合计		512,909,070.84	515,150,742.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		894,705,196.36	920,517,741.39

公司负责人：黄伟 主管会计工作负责人：黄伟 会计机构负责人：黄伟

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		111,758,845.46	6,207,547.17
其中：营业收入		111,758,845.46	6,207,547.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,201,131.13	3,197,478.00
其中：营业成本		67,432,241.51	
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		18,349,429.75	868,741.28
销售费用		36,242.08	
管理费用		7,348,889.83	2,328,529.12
研发费用			
财务费用		1,034,327.96	207.6
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,296,704.79	-150,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,854,419.12	2,860,069.17
加：营业外收入		1,605.64	
减：营业外支出		23,295.56	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,832,729.20	2,860,069.17
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,832,729.20	2,860,069.17
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,832,729.20	2,860,069.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,191,991.13	2,738,720.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-359,261.93	121,349.07
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,832,729.20	2,860,069.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,191,991.13	2,738,720.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-359,261.93	121,349.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.012871	0.001837
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.012871	0.001837

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：黄伟 主管会计工作负责人：黄伟 会计机构负责人：黄伟

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		8,058,662.75	
减：营业成本		8,285,385.60	
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,860,519.42	447,856.78
研发费用			
财务费用		151,996.59	-178.40
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,239,238.86	-447,678.38
加：营业外收入		1,585.63	
减：营业外支出		4,018.84	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,241,672.07	-447,678.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,241,672.07	-447,678.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,241,672.07	-447,678.38

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,241,672.07	-447,678.38
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄伟 主管会计工作负责人：黄伟 会计机构负责人：黄伟

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,552,252.09	1,580,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,358,907.20	356.18
经营活动现金流入小计		118,911,159.29	1,580,356.18
购买商品、接受劳务支付的现金		114,209,649.00	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		2,019,493.67	875,000.00
支付的各项税费		56,440.16	292,139.11
支付其他与经营活动有关的现金		31,200,896.16	382,043.82
经营活动现金流出小计		147,486,478.99	1,549,182.93
经营活动产生的现金流量净额		-28,575,319.70	31,173.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		383,481.59	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		383,481.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,259,763.22	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,259,763.22	-
投资活动产生的现金流量净额		-2,876,281.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,400,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
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			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		31,400,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-51,601.33	31,173.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,171,769.72	73,102.78
六、期末现金及现金等价物余额		2,120,168.39	104,276.03

公司负责人：黄伟 主管会计工作负责人：黄伟 会计机构负责人：黄伟

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,983,125.83	87,670.62
经营活动现金流入小计		25,983,125.83	87,670.62
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		167,935.52	24,156.00
支付的各项税费		17,069.30	
支付其他与经营活动有关的现金		25,626,193.07	63,336.22
经营活动现金流出小计		25,811,197.89	87,492.22
经营活动产生的现金流量净额		171,927.94	178.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		200,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		200,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-200,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-28,072.06	178.40
加：期初现金及现金等价物余额		64,403.43	53,313.17
六、期末现金及现金等价物余额		36,331.37	53,491.57

公司负责人：黄伟 主管会计工作负责人：黄伟 会计机构负责人：黄伟

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,491,100,380.00				1,514,975,748.93		6,195,532.39		35,700,540.76		-2,557,554,216.26		490,417,985.82	49,781,981.20	540,199,967.02
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年期初余额	1,491,100,380.00				1,514,975,748.93		6,195,532.39		35,700,540.76		-2,557,554,216.26		490,417,985.82	49,781,981.20	540,199,967.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											19,191,991.13		19,191,991.13	24,145,588.48	43,337,579.61
（一）综合收益总额											19,191,991.13		19,191,991.13	-359,261.93	18,832,729.20
（二）所有者投入和减少资本													-	24,504,850.41	24,504,850.41
1. 所有者投入的普通股													-	1,400,000.00	1,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4. 其他													-	23,104,850.41	23,104,850.41
（三）利润分配													-		-

1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对所有者（或股东）的分配													-		-
4. 其他													-		-
（四）所有者权益内部结转													-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备													-		-
1. 本期提取													-		-
2. 本期使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本期期末余额	1,491,100,380.00				1,514,975,748.93	6,195,532.39		35,700,540.76		-2,538,362,225.13			509,609,976.95	73,927,569.68	583,537,546.63

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,491,100,380.00			1,514,975,748.93		6,195,532.39		35,700,540.76		-2,428,291,971.01		619,680,231.07	53,884,290.48	673,564,521.55

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,491,100,380.00				1,514,975,748.93				35,700,540.76	-2,526,625,926.78	515,150,742.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,491,100,380.00				1,514,975,748.93				35,700,540.76	-2,526,625,926.78	515,150,742.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,241,672.07	-2,241,672.07
（一）综合收益总额										-2,241,672.07	-2,241,672.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	1,491,100,380.00				1,514,975,748.93			35,700,540.76	-2,528,867,598.85	512,909,070.84

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,491,100,380.00				1,514,975,748.93				35,700,540.76	-2,448,948,195.99	592,828,473.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,491,100,380.00				1,514,975,748.93				35,700,540.76	-2,448,948,195.99	592,828,473.70
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										-447,678.38	-447,678.38
(一) 综合收益总额										-447,678.38	-447,678.38
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,491,100,380.00				1,514,975,748.93			35,700,540.76	-2,449,395,874.37	592,380,795.32

公司负责人：黄伟 主管会计工作负责人：黄伟 会计机构负责人：黄伟

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

中文名称：新疆亿路万源实业投资控股股份有限公司

社会信用代码：916542002035688270

法定代表人：卡司木江·吾斯曼

成立日期：1998 年 9 月 28 日

公司住所：新疆塔城地区塔城市巴克图六和广场辽塔赣商大厦

注册资本：人民币 1,491,100,380.00

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）

均纳入合并财务报表。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，为了确保本公司的持续经营，本公司计划以控股子公司山东亿翔源化工有限公司为平台，一方面加强亿翔源公司的内控管理和有效经营，另一方面立足于亿翔源公司化工生产，打造以化工产业为主业；同时在公司治理方面新补充了董事和管理人员，稳定了公司股东控制权，从而改善公司面临的困局。公司经过综合评价认为，虽然面临较大的困难，但公司通过自身努力在以后时间内能维持经营，具有应有的持续经营能力。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1、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，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；

将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知

金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性

投资），确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差

额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行

处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日

的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中

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。境外经营的利润表中的收入和费用

项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者

权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

1 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计

期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账

面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所

有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不

考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下

三类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票

据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他

类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有

受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利

息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产

分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应

收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时

或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面

余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余

成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在

后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期

间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来

计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利

息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目

标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为

当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综

合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类

金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年

内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，

之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该

权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公

司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其

他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取

得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合

的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定

义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦

不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此

类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金

融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类:

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

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 对此类金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定

金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条

(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。

本公司采用的共同信用风险特征

包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /

(十) 6. 金融工具 减值。对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。 应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /

(十) 6. 金融工具 减值。对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款

以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合

按组合计提预期信用损失准备的计提方法

按组合计提预期信用损失准备的应收账款

按账龄分析法计提预期信用损失准备

按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

单项认定计提预期信用损失准备

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /

(十) 6. 金融工具减值

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /

(十) 6. 金融工具减值。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款

以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险

特征划分组合

按组合计提预期信用损失准备的计提方法

按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

按账龄分析法计提预期信用损失准备

按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款

单项认定计提预期信用损失准备

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

15. 存货

√适用 □不适用

1、存货的分类 存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要为原材料、库存商品、在产品。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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金后的金额。

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

4、存货的盘存制度 本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、

(十) 6. 金融工具 减值。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定

条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将

其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表

明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待

售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，

且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持

有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采

取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分

权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中

将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持

有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公

允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金

额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置

组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产

账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前

减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计

入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的

利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流

动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或

划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计

划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资

产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的

处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期

财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益

列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，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；非

同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付

现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期

股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其

初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取

得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规
定确定。

长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长

期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、

共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分

投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处

理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活

动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制

某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将

该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净

资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按

照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实

和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有

代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；

（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地

使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。采用公允价值计量时，公司依据评估价做为计量和确认的依据。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠

地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关

税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行

建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投

入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按

公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定

资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应

予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，

终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计

入当期损益。

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3%	2.43-9.70
机器设备	年限平均法	15	3%	6.47

运输设备	年限平均法	8	3%	12.13
办公电子及其他设备	年限平均法	5-10	3%	9.70-19.40

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固

定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其

有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，

应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或

者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊

销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合

资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发

生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的

期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，

暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购

建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用

或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入

当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确

定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息

费用，减去将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

的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过

专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资

本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件

时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可

能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所

发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无

形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除

按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值

不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企

业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则

第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶

段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，

确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总

额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命

的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益

期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使

用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使

用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不

确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估

计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象

的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产

所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值

减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值

准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余

使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减

值测试。

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

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续

范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及

多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前

最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已

拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

①贸易销售

本公司主要为贸易销售，在将产品交付至客户指定地点并经客户签收确认或已领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

②提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司业务部门与客户签订施工合同，公司按照施工合同要求提供相应服务，在资产负债表日，根据客户确认的工作量金额减去以前年度已累计确认的工作量金额确认当期收入。项目完工后，项目进行决算审计，则以决算审计金额减去以前期间已累计确认的收入确认为决算审计当期的收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

√适用 □不适用

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，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。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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、5%
消费税	应纳税增值税、消费税	汽油 1.52 元/升、柴油 1.2 元/升
营业税	应纳增值税、消费税	
城市维护建设税	应纳增值税、消费税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方教育费附加	应纳增值税、消费税	2%
房产税	按照房产原值的 70%、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	9 元/m ²
教育费附加	应纳增值税、消费税	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,161.35	4,676.45
银行存款	2,112,713.98	2,173,790.04
其他货币资金		30,000,000.00
合计	2,126,875.33	32,178,466.49
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末货币资金冻结金额 6,706.94 元，系公司的子公司喀什韩真源投资有限责任公司在新疆喀什农村商业银行股份有限公司的银行账户 8601020301201100012729 冻结所致。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	15,107,035.81
1 至 2 年	1,274,819.60
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	7,398,000.00

合计	23,779,855.41
----	---------------

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,398,000.00	31.11	7,398,000.00	100.00	-	7,398,000.00	50.32	7,398,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,381,855.41	68.89	449,019.48	2.74	15,932,835.93	7,302,602.10	49.68	1,434,925.15	19.65	5,867,676.95
其中：										
账龄组合	16,381,855.41	68.89	449,019.48	2.74	15,932,835.93	7,302,602.10	49.68	1,434,925.15	19.65	5,867,676.95
合计	23,779,855.41	100.00	7,847,019.48	33.00	15,932,835.93	14,700,602.10	100.00	8,832,925.15	60.09	5,867,676.95

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司	7,398,000.00	7,398,000.00	100.00	无法收回
合计	7,398,000.00	7,398,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,107,035.81	321,537.52	5.00
1-2年	1,274,819.60	127,481.96	10.00

合计	16,381,855.41	449,019.48	
----	---------------	------------	--

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	7,398,000.00					7,398,000.00
按组合计提坏账准备	1,434,925.15		985,905.67			449,019.48
合计	8,832,925.15		985,905.67			7,847,019.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司	非关联方	7,398,000.00	7,398,000.00	31.11
中燃油品有限责任公司	非关联方	6,545,034.00	327,251.70	27.52
北京中油东浦石油销售有限公司	非关联方	4,619,000.00	230,950.00	19.42
山东新宇包装股份有限公司	非关联方	1,799,595.00	89,979.75	7.57

喀什宏腾达物业服务有限公司	非关联方	1,489,587.60	138,220.36	6.26
合计	-	21,851,216.60	8,184,401.81	91.88

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	90,043,105.94	100.00	944,422.45	100.00
合计	90,043,105.94	100.00	944,422.45	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付账款总额比例 (%)
临邑元顺新能源有限公司	非关联方	79,711,013.68	88.53
海南久康新能源有限公司	非关联方	5,812,919.39	6.46
百强阀门集团有限公司	非关联方	966,000.00	1.07
徐州科能燃烧控制科技有限公司	非关联方	960,000.00	1.07

德州卓成节能科技有限 公司	非关联方	720,000.00	0.80
合计	-	88,169,933.07	97.93

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,217,388.71	6,217,388.71
应收股利		
其他应收款	571,414,750.59	524,923,988.56
减：坏账准备	310,901,413.96	270,683,980.83
合计	266,730,725.34	260,457,396.44

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	6,217,388.71	6,217,388.71
合计	6,217,388.71	6,217,388.71

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生)	整个存续期预期信用损失(已发生)	

		信用减值)	信用减值)	
2021年1月1日余额	318,158.87			318,158.87
2021年1月1日余额 在本期	318,158.87			318,158.87
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	318,158.87			318,158.87

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	

1年以内小计	16,514,453.80
1至2年	86,804,083.37
2至3年	10,066,067.70
3至4年	347,452,708.75
4至5年	35,458,417.36
5年以上	75,119,019.61
合计	571,414,750.59

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	569,274,750.59	522,783,988.56
保证金	2,140,000.00	2,140,000.00
合计	571,414,750.59	524,923,988.56

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	190,437,342.59	-	80,246,638.24	270,683,980.83
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	16,747,231.08		23,470,202.05	40,217,433.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	207,184,573.67	-	103,716,840.29	310,901,413.96

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	270,683,980.83	40,217,433.13				310,901,413.96
合计	270,683,980.83	40,217,433.13				310,901,413.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆万源汇金投资控股有限公司	关联方往来	251,448,769.59	3-4年	43.53	150,000,000.00
黑龙江黑科恒泊汉麻科技有限公司	往来款	82,305,388.71	1-2年	14.25	7,917,308.87
湖南国维洁具股份有限公司	往来款	39,128,085.99	5年以上	6.77	39,128,085.99

深圳市中盛亚科技有限公司	往来款	30,000,000.00	4-5年	5.19	30,000,000.00
临邑永顺达化工有限公司	往来款	22,717,488.85	3-4年	3.93	5,353,345.06
合计	/	425,599,733.14	/	73.67	232,398,739.92

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,892,233.98		21,892,233.98			
在产品						

库存商品	57,610.62		57,610.62			
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发成本	712,341,245.00		712,341,245.00	712,341,245.00		712,341,245.00
合计	734,291,089.60		734,291,089.60	712,341,245.00		712,341,245.00

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品						
开发成本						
合计						

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	2,612,126.07	341,803.93
合计	2,612,126.07	341,803.93

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	41,603,188.00	41,603,188.00
二、本期变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、期末余额	41,603,188.00	41,603,188.00

五、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,942,350.86	486,002.67
固定资产清理		
合计	28,942,350.86	486,002.67

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额			612,996.36	612,996.36
2. 本期增加金额	29,976,768.18	2,093,522.11	532,196.01	32,602,486.30
(1) 购置	153,551.09	1,478,300.87	314,314.42	1,946,166.38
(2) 在建工程 转入				
(3) 企业合并 增加	29,823,217.09	615,221.24	217,881.59	30,656,319.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报 废				
4. 期末余额	29,976,768.18	2,093,522.11	1,145,192.37	33,215,482.66
二、累计折旧				
1. 期初余额			126,993.69	126,993.69
2. 本期增加金额	3,341,551.47	645,090.18	159,496.46	4,146,138.11
(1) 计提	693,499.80	60,630.00	50,555.66	804,685.46
(2) 企业合并 增加	2,648,051.67	584,460.18	108,940.80	3,341,452.65
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报 废				
4. 期末余额	3,341,551.47	645,090.18	286,490.15	4,273,131.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报 废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,635,216.71	1,448,431.93	858,702.22	28,942,350.86
2. 期初账面价值	-	-	486,002.67	486,002.67

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,793,626.31	
工程物资		
合计	2,793,626.31	

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
油罐工程	785,763.31		785,763.31			
土地复耕	490,000.00		490,000.00			
墙南工程	1,517,863.00		1,517,863.00			
合计	2,793,626.31		2,793,626.31			

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额				7,100.00	7,100.00
2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					

3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			7,100.00	7,100.00	
二、累计摊销					
1. 期初余额			6,981.79	6,981.79	
2. 本期增加 金额			118.21	118.21	
(1) 计 提			118.21	118.21	
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			7,100.00	7,100.00	
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值					
2. 期初账面 价值			118.21	118.21	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,184,358.91	1,054,259.69	345,135.14		2,893,483.46
合计	2,184,358.91	1,054,259.69	345,135.14		2,893,483.46

其他说明：

无

30、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**

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,942,056.54	
合计	4,942,056.54	

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	30,157,036.24	5,255,753.21
合计	30,157,036.24	5,255,753.21

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(1). 预收款项

(2). 预收账款项列示

(3). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	56,080,746.68	517,575.13
合计	56,080,746.68	517,575.13

(4). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、合同负债

(1). 合同负债情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	755,195.75	3,511,410.48	2,041,943.73	2,224,662.50
二、离职后福利-设定提存计划	383,455.36	9,044.19	9,044.19	383,455.36
三、辞退福利	4,416,866.89			4,416,866.89
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	5,555,518.00	3,520,454.67	2,050,987.92	7,024,984.75

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	407,382.68	3,177,468.61	1,708,001.86	1,876,849.43
二、职工福利费		198,814.90	198,814.90	0.00
三、社会保险费	189,351.64	106,770.97	106,770.97	189,351.64
其中：医疗保险费	106,811.80	106,056.33	106,056.33	106,811.80
工伤保险费	82,075.44	570.01	570.01	82,075.44
生育保险费	464.4	144.63	144.63	464.40
四、住房公积金	21,550.79	28,356.00	28,356.00	21,550.79

五、工会经费和职工教育经费	136,910.64	-	-	136,910.64
六、短期带薪缺勤		-	-	0.00
合计	755,195.75	3,511,410.48	2,041,943.73	2,224,662.50

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	280,638.18	8,770.06	8,770.06	280,638.18
2、失业保险费	102,817.18	274.13	274.13	102,817.18
3、企业年金缴费	0			0.00
合计	383,455.36	9044.19	9044.19	383,455.36

其他说明：

□适用 √不适用

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
消费税	29,155,172.84	-
企业所得税	18,252,385.33	18,252,385.33
土地使用税	5,274,826.57	5,274,826.57
营业税	1,639,889.00	1,639,889.00
房产税	1,204,206.23	1,570,420.75
土地增值税	716,191.17	716,191.17
增值税	1,179,186.64	234,376.93
印花税	108,536.16	121,016.15
城市维护建设税	1,557,684.80	108,899.60
其他	236,933.28	92,289.60
个人所得税	66,147.70	78,303.26
教育费附加	916,974.64	45,959.69
地方教育费附加	587,813.79	7,137.17
合计	60,895,948.15	28,141,695.22

其他说明：

无

40、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	239,991,534.04	241,849,525.48
合计	239,991,534.04	241,849,525.48

其他说明：

无

应付利息适用 不适用**应付股利**适用 不适用**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联往来款	41,173,109.50	61,649,002.92
外部单位往来款	104,569,596.05	88,456,608.62
预提费用	4,263,662.03	4,263,662.03
韩真源原股东应承担债务	89,894,663.74	87,389,749.19
其他	90,502.72	90,502.72
合计	239,991,534.04	241,849,525.48

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**41、持有待售负债**适用 不适用

42、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

43、其他流动负债

适用 不适用

44、长期借款

(1)、长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

45、应付债券

(1)、应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、租赁负债

适用 不适用

47、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
重整应承担的预计损失①	163,803,284.81	163,803,284.81	注①
依据《并购协议》解除联建协议经济赔偿款②	32,000,000.00	32,000,000.00	注②
税款及滞纳金③	9,081,360.18	9,081,360.18	注③
破产重整应承担的债务		454,908.82	
合计	204,884,644.99	205,339,553.81	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注①：重整应承担的预计损失系根据法院裁定金额、债权人申报暂未确认金额将账面未记录负债和担保责任确认为预计负债，明细情况如下：

序号	债权人	期末余额	期初余额	确认金额是否经破产重整法院裁定
1	天津市创捷投资有限公司	52,359,116.92	52,359,116.92	是
2	天津市力源祥燃料有限公司	35,646,371.68	35,646,371.68	是
3	重庆轻纺控股（集团）公司	33,542,019.00	33,542,019.00	否

	重庆四维卫浴 (集团有限公司)			
4	常熟市金海岸针纺织有限公司	13,901,86 7.64	13,901,8 67.64	是
5	仁怀市茅台镇桂花煤矿	13,463,63 4.35	13,463,6 34.35	是
6	湘潭企业融资担保有限公司	3,356,800 .00	3,356,80 0.00	否
7	受让深圳市阳云科技有限公司股权 应付款	3,287,000 .00	3,287,00 0.00	否
8	深圳市德高汇盈投资担保有限公司	2,935,499 .72	2,935,49 9.72	否
9	上海颖惠投资管理有限公司	1,898,303 .62	1,898,30 3.62	是
10	中国建设银行股份有限公司福州马 尾支行	1,424,651 .54	1,424,65 1.54	否
11	上海尧正律师事务所	920,360.0 0	920,360. 00	否
12	江苏中立信律师事务所	657,398.1 7	657,398. 17	是
13	中瑞信投资担保(深圳)有限公司	410,262.1 7	410,262. 17	是
	合 计	163,803,2 84.81	163,803,28 4.81	-

注②：根据韩真源公司与担保人陶旭、陶勇于2018年10月15日签订《协议书》（简称“《购并协议》”）约定，“2.1 转让方负责在本协议生效后三年内解除与耿海银和王武江、阿吉、曹宏宇等三家联建协议，收回相关联建涉及的房屋及土地等，解除联建协议时需要对联建方予以经济补偿的，其中耿海银、王武江相关联建事宜补偿费在2,400万以内的由韩真源公司承担，如超出2,400万元，则转让方以自有资金予以支付；阿吉相关联建事宜补偿费在400万以内的由韩真源公司承担，如超出400万元，则转让方以自有资金予以支付；曹宏宇相关联建事宜补偿费在400万以内的由韩真源公司承担，如超出400万元，则转让方以自有资金予以支付”；根据联建协议，耿海银和王武江、阿吉、曹宏宇等联建方获取29,326.67平方米的房屋建筑物，按2019年度评估的单价5,670.60元每平方测算，联建方的房屋建筑物公允价为1.66亿元，远超并购协议约定的由公司承担的3200万元，据此预计负债为3200万元。

注③：根据韩真源公司与担保人陶旭、陶勇于2018年10月15日签订《协议书》（简称“《购并协议》”）约定，“2.2 出让方负责处理本次股权转让前韩真源公司各项税务遗留问题，如需补缴税款的，1,800万元以内的，双方同意由韩真源公司自行承担，超出1,800万元的，出让方同意以自有资金支付，若因此造成韩真源公司损失的，出让方应予补偿”；为此，根据测算，截止2018年12月31日韩真源公司税款及滞纳金超过1800万（含本数），1,800万元减去2018年12月31日应交税费

余额 8,918,639.82 元后的差额 9,081,360.18 元，作为预计负债，日后实际需要缴纳税款及滞纳金以税务局稽查结果为依据。

50、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

51、其他非流动负债

适用 不适用

52、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,491,100,380.00	-	-	-	-	-	1,491,100,380.00

其他说明：

无

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

54、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,448,898,178.47			1,448,898,178.47
其他资本公积	66,077,570.46			66,077,570.46
合计	1,514,975,748.93			1,514,975,748.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

55、库存股

适用 不适用

56、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,195,532.39						6,195,532.39
其中：							

重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模	6,195,532.39							6,195,532.39

式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他								

综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	6,195,532.39							6,195,532.39

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

57、专项储备

适用 不适用

58、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,700,540.76			35,700,540.76
合计	35,700,540.76			35,700,540.76

59、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-2,557,554,216.26	-2,428,291,971.01
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	-2,557,554,216.26	-2,428,291,971.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,191,991.13	-129,262,245.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,538,362,225.13	-2,557,554,216.26

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

60、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,700,182.71	67,432,241.51	6,207,547.17	
其他业务	8,058,662.75			
合计	111,758,845.46	67,432,241.51	6,207,547.17	

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

61、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	16,637,669.19	
城市维护建设税	833,775.78	26,071.70
教育费附加	500,175.51	11,173.58
房产税	17,993.14	744,905.66
印花税	26,365.80	
地方教育费附加	333,450.33	7,449.06
其他		79,141.28
合计	18,349,429.75	868,741.28

其他说明：

无

62、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,360.00	
差旅费	12,849.60	
其他	21,032.48	
合计	36,242.08	

其他说明：

无

63、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,830,103.84	1,418,325.07
中介机构费及其他服务费	2,784,300.32	500,000.00
办公费	471,816.61	48,836.22
差旅费	234,863.03	53,000.00
折旧、摊销	439,218.82	16,692.90
招待费	203,024.82	
汽车费用	59,602.78	31,674.93
租赁费	1,116,507.62	120,000.00
其他	209,451.99	140,000.00
合计	7,348,889.83	2,328,529.12

其他说明：

无

64、研发费用

适用 不适用

65、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,136,970.21	
减：利息收入	-111,002.27	-356.18
手续费	8,360.02	563.78
合计	1,034,327.96	207.60

其他说明：

无

66、其他收益

适用 不适用

67、投资收益

适用 不适用

68、净敞口套期收益

适用 不适用

69、公允价值变动收益

□适用 √不适用

70、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,296,704.79	
其他应收款坏账损失		150,000.00
合计	1,296,704.79	150,000.00

其他说明：

无

71、资产减值损失

□适用 √不适用

72、资产处置收益

□适用 √不适用

73、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,605.64		1,605.64
合计	1,605.64		1,605.64

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	19,000.00		19,000.00
其他	4,295.56		4,295.56
合计	23,295.56		23,295.56

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

□适用 √不适用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

76、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 56

77、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	37,354,345.98	
其他	4,561.22	356.18
合计	37,358,907.20	356.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	26,058,132.55	
期间费用	5,142,763.61	382,043.82

合计	31,200,896.16	382,043.82
----	---------------	------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,832,729.20	2,860,069.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,296,704.79	150,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	444,621.56	15,982.86
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,538.26	710.04

长期待摊费用摊销	345,135.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	880,007.12	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,455,993.25	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,754,770.41	-3,050,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,571,882.53	54,411.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,575,319.70	31,173.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,120,168.39	104,276.03
减：现金的期初余额	2,171,769.72	73,102.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,601.33	31,173.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,120,168.39	2,171,769.72
其中：库存现金	14,161.35	4,676.45
可随时用于支付的银行存款	2,106,007.04	2,167,093.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,120,168.39	2,171,769.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

80、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因	备注
货币资金	6,706.94	公司的子公司喀什韩真源投资有限责任公司在新疆喀什农村商业银行股份有限公司的银行账户8601020301201100012729冻结所致。	-
存货	179,164,664.00	为韩真源向喀什农商行借款4,750.00万元提供抵押	注①

	231,175,444.00	为韩真源向新疆天恒基典当有限公司借款 3,000.00 万元提供抵押	注②
	60,101,693.00	为陶季借款 1,800.00 万元提供抵押	注③
投资性房地产房	33,704,974.00	为陶勇借款 2,000.00 万元提供抵押	注④
	7,898,214.00	为陶旭借款 1,900.00 万元提供抵押	注⑤
合计	512,051,695.94	-	-

注①：受限资产明细列示如下：

资产名称	所有权证编号	占地面积(m ²)	建筑面积(m ²)	抵押期限
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场土地	喀国用2015第202号	39,113.42	-	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场E01栋	喀房权证字第0006301号	-	604.35	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场E03栋	喀房权证字第0006302号	-	731.22	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场E10栋	喀房权证字第0006292号	-	418.94	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场E11栋	喀房权证字第0006293号	-	418.89	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场E12栋	喀房权证字第0006296号	-	418.97	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场L07栋	喀房权证字第0006313号	-	3,822.60	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场L08栋	喀房权证字第0006298号	-	1,771.18	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场L01栋	喀房权证字第0006303号	-	511.60	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场L02栋	喀房权证字第0006297号	-	832.59	2017/3/31-2025/3/30
小计	-	39,113.42	9,530.34	-

韩真源公司持有的宗地喀国用 2015 第 0202 号证载面积为 39,965.35 m²，因宗地上对应部分房屋已对外销售，且对外销售房屋的分摊的土地面积为 851.93 m²，故宗地实际面积应为 39,113.42 m²。

注②：受限资产明细列示如下：

资产名称	所有权证编号	占地面积(m ²)	抵押期限
新疆喀什地区喀什市解放北路358号开源市场土地	喀国用2015第201号	51,567.13	2018/7/31-2019/12/31

注③：受限资产明细列示如下：

资产名称	所有权证编号	占地面积(m ²)	抵押期限
------	--------	-----------------------	------

喀什市解放北路358号开源市场出让商业土地	喀国用2016第130号	13,311.56	2017/10/11 - 2020/12/13
-----------------------	--------------	-----------	-------------------------------

注④：受限资产明细列示如下：

资产名称	所有权证编号	占地面积(m ²)	建筑面积(m ²)	抵押期限
喀什市滨河路6号（喀什市开源北大桥装饰装潢材料批发市场）平1幢	喀什市不动产权第0001421号	1,079.32	1,076.40	2017/3/22-2019/3/21
喀什市滨河路6号（喀什市开源北大桥装饰装潢材料批发市场）1幢	喀什市不动产权第0001418号	1,453.62	3,611.64	2017/3/22-2019/3/21
喀什市滨河路6号（喀什市开源北大桥装饰装潢材料批发市场）4幢	喀什市不动产权第0001416号	833.62	2,201.54	2017/3/22-2019/3/21
喀什市滨河路6号（喀什市开源北大桥装饰装潢材料批发市场）土地	喀什市不动产权第0001283号	4,683.75	-	2017/3/22-2019/3/21
小计		8,050.31	6,889.58	

注⑤：受限资产明细列示如下：

资产名称	所有权证编号	占地面积(m ²)	建筑面积(m ²)	抵押期限
喀什市滨河路6号（喀什市开源北大桥装饰装潢材料批发市场）平2幢	喀什市不动产权第0001415号	1,077.39	1,076.40	2016/12/20-2019/12/18
喀什市滨河路6号（喀什市开源北大桥装饰装潢材料批发市场）3楼	喀什市不动产权第0001419号	799.45	2,095.11	2016/12/20-2019/12/18
喀什市滨河路6号（喀什市开源北大桥装饰装潢材料批发市场）2楼	喀什市不动产权第0001420号	873.93	2,313.36	2016/12/20-2019/12/18
小计		2,750.77	5,484.87	

其他说明：无

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、套期

适用 不适用

83、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

1、2021年4月20日，由新疆惠众鑫融投资有限公司、新余链甄管理咨询中心（有限合伙）、上海聚赫投资管理有限公司、新疆亿路万源实业控股股份有限公司共同设立上海金佰数字科技有限公司，分别持股30%、30%、30%、10%，同时其他三个股东把所持上海金佰数字科技有限公司的股份对应表决权委托给上市公司执行。公司法定代表人为张建斌；统一社会信用代码为：

91310120MA1JJE1M40；公司注册地址为：上海市奉贤区岚丰路1150号3幢1450室；公司营业范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；软件开发；软件销售；电子产品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；数据处理和存储支持服务；市场营销策划（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2、2021年4月20日，由深圳博阿斯资产管理有限公司、临邑和汇联化新能源材料有限公司、上海聚赫投资管理有限公司、新疆亿路万源实业控股股份有限公司共同设立上海金佰数字科技有限公司，分别持股35%、20%、35%、10%，同时其他三个股东把所持山东亿翔源化工股份有限公司的股份对应表决权委托给上市公司执行。公司法定代表人为刘天元；统一社会信用代码为：

91371424MA94A1UG6L；公司注册地址为：山东省德州市临邑县临盘街道513国道与040县道交叉口南100米路西；公司营业范围为：一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；石油制品销售（不含危险化学品）；橡胶制品销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

6、 其他

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
亿源汇金	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业、矿业等	100.00	-	100.00	投资设立
韩真源	喀什市	喀什市	房地产开发、房屋租赁等	91.95	-	91.95	非同一控制下的企业合并
阳云科技	深圳市宝安区	深圳市宝安区	工业设计、组装线、波峰焊机的研发与销售等	100.00	-	100.00	投资设立
鼎盛源	喀什市	喀什市	房地产业、物业服务	-	100.00	100.00	投资设立
艾美达易	深圳市福田区	深圳市福田区	零售业	90.00	-	90.00	投资设立
恒泊今盛	塔城地区塔城市	塔城地区塔城市	批发业	-	81.00	81.00	投资设立
上海亿路	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
上海金佰	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	10.00		100.00	投资设立
山东亿翔源	德州市	德州市	石油化工	10.00		100.00	投资设立
临邑顺亿	德州市	德州市	石油化工		10.00	100.00	非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①上海金佰的股东新疆惠众鑫融投资有限公司、新余链甄管理咨询中心（有限合伙）和上海聚赫投资管理有限公司分别持有公司30%的股权，并将其所持股份对应的表决权委托给上市公司执行，致使新疆新亿持有上海金佰10%的股份情况下，拥有100%的表决权。

②山东亿翔源的股东深圳博阿斯资产管理有限公司、上海聚赫投资管理有限公司临邑和汇联化新能源材料有限公司分别持有公司35%、35%、20%的股权，并将其所持股

份对应的表决权委托给上市公司执行，致使新疆新亿持有山东亿翔源 10%的股份情况下，拥有 80%的表决权。

③临邑顺亿为山东亿翔源的全资子公司，顾新疆新亿间接持有临邑顺亿 10%的股份，同事拥有 80%的表决权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、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**

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新疆万源汇金投资控股有限公司	新疆塔城地区塔城市	商务服务业	50,000.00	16.51%	16.51%

本企业的母公司情况的说明

公司名称：新疆万源汇金投资控股有限公司，统一社会信用代码：91654201313450037B；公司类型：其他有限责任公司；行业：商务服务业；注册地址：新疆塔城地区塔城市巴克图路六和广场（辽塔赣商大厦）；法定代表人：李勇；注册资本：50,000.00 万元人民币；注册经营范围：矿业投资、咨询服务，矿产品销售，货物与技术的进出口业务，向商业、医疗，养老健康产业、农业、能源与环保、基础设施、仓储物流、高新技术项目的投资及经营，对外贸易经营权，矿产品加工及销售，农畜产品的加工及销售，新型建材产品生产及销售，财务顾问及技术咨询服务。

本公司控股股东的母公司为新疆万水源矿业有限责任公司，持有新疆万源汇金投资控股有限公司 70%股权。

本企业最终控制方是黄伟

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1（1）

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卡司木江·吾斯曼	本公司法定代表人
深圳万盛源投资管理有限公司	实际控制人黄伟控制的公司
新疆东湖新型建材有限责任公司	新疆万水源矿业有限责任公司投资的企业
民丰县万水源矿业有限责任公司	新疆万水源矿业有限责任公司投资的企业
新疆惠众鑫融投资有限公司	本公司控股股东上海迪源国际贸易有限公司大股东
新疆昆仑众惠投资管理有限公司	本公司第三大股东，占股 7.42%
和田玉山矿业投资开发有限责任公司	新疆万水源矿业有限责任公司投资的企业
陶旭	韩真源公司原控股股东
陶季	韩真源公司原股东，陶旭的兄弟
陶勇	陶旭的兄弟
喀什宏腾达物业服务有限公司	陶季投资的公司，在本公司收购韩真源公司但未设立物业公司之前，通过该公司对韩真源公司市场物业进行管理
呼图壁县曙光商贸有限责任公司	本公司收购韩真源公司前，韩真源公司为其提供担保的单位

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶季	17,000,000.00	2017-10-11	2020-12-13	否
呼图壁县曙光 商 贸有限责 任公司	18,000,000.00	2017-07-11	2020-7-10	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新疆万源汇金投资控股有限公司	251,448,769.59		-	
其他应收款	新疆昆仑众惠投资管理有限公司	125,554.56		1,886,783.04	
其他应收款	新疆惠众鑫融投资有限公司			1,294,260.09	
其他应收款	新疆东湖新型建材有限责任公司	142,404.14		142,404.14	
其他应收款	民丰县万水源矿业有限责任公司	65,000.00		65,000.00	
其他应收款	和田玉山矿业投资开发有限责任公司	5,300.00		5,300.00	
其他应收款	和田县万水源投资有限责任公司	1,200.00		1,200.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳万盛源投资管理有限公司	24,450,000.00	
其他应付款	新疆万水源矿业有限责任公司	12,149,835.25	12,810,500.59
其他应付款	喀什宏腾达物业服务有限公司	2,484,301.19	2,484,301.19
其他应付款	新疆惠众鑫融投资有限公司	318,975.95	
其他应付款	新疆昆仑众惠投资管理有限公司	29,278.21	
其他应付款	韩真源公司原股东陶旭、陶勇应当承担股权转让前的债务	89,894,663.74	87,389,749.19

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2015 年 12 月 31 日经塔城中院（2015）塔中民破字第 1-11 号《民事裁定书》裁定：批准《重整计划（草案）》中，“4、调整产业结构，适时注入资产：新亿股份重整后，万源稀金或其关联方将适时通过合理安排生产经营、注入关联方或第三方的大农业或大消费等各类型优质资产等方式调整公司产业结构，增强公司的持续盈利能力。5、盈利及业绩承诺：万源稀金承诺新亿股份 2016 年、2017 年实现经审计的净利润分别不低于人民币 4 亿元、5 亿元。如果新亿股份最终实现的净利润未达到上述标准，由万源稀金在相应会计年度审计报告出具后 1 个月内以现金方式向新亿股份补足。”。2020 年 6 月 30 日，控股股东拟将业绩承诺延后至 2021、2022 年。如果公司最终实现的利润未达到上述标准，由万源 汇金在相应会计年度审计报告出具 1 个月内以现金方式向公司补足。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	7,398,000.00
合计	7,398,000.00

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	7,398,000.00	100	7,398,000.00	100	0	7,398,000.00	100	7,398,000.00	100	0
合计	7,398,000.00	/	7,398,000.00	/	0	7,398,000.00	/	7,398,000.00	/	0

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司	7,398,000.00	7,398,000.00	100	无法收回
合计	7,398,000.00	7,398,000.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
坏账准备	7,398,000.00					7,398,000.00
合计	7,398,000.00					7,398,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	461,343,130.22	487,324,670.42
减：坏账准备	260,628,477.29	260,628,477.29
合计	200,714,652.93	226,696,193.13

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	19,537,754.74
1 至 2 年	76,132,514.79
2 至 3 年	146,654.13
3 至 4 年	254,948,769.59
4 至 5 年	35,458,417.36
5 年以上	75,119,019.61
合计	461,343,130.22

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	460,793,000.13	486,774,540.33
其他	550,130.09	550,130.09
合计	461,343,130.22	487,324,670.42

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	180,574,839.05	-	80,053,638.24	260,628,477.29
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	180,574,839.05	-	80,053,638.24	260,628,477.29

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	260,628,477.29					260,628,477.29
合计	260,628,477.29					260,628,477.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆万源汇金投资控股有限公司	关联方往来	251,448,769.59	3-4年	54.5	150,000,000.00
黑龙江黑科恒泊汉麻科技有限公司	往来款	82,305,388.71	1-2年	17.84	7,917,308.87
湖南国维洁具股份有限公司	往来款	39,128,085.99	5年以上	8.48	39,128,085.99
深圳市中盛亚科技有限公司	往来款	30,000,000.00	4-5年	6.5	30,000,000.00
陈世达	往来款	21,315,492.31	5年以上	4.62	21,315,492.31
合计	/	424,197,736.60	/	91.94	248,360,887.17

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	693,816,250.00		693,816,250.00	693,616,250.00		693,616,250.00
对联营、合营企业投资						
合计	693,816,250.00	-	693,816,250.00	693,616,250.00	-	693,616,250.00

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亿源汇金	100,000,000.00			100,000,000.00		
韩真源公司	585,616,250.00			585,616,250.00		
上海亿路万源	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海金佰		200,000.00		200,000.00		
合计	693,616,250.00	200,000.00		693,816,250.00		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,058,662.75	8,285,385.60		
其他业务				
合计	8,058,662.75	8,285,385.60		

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,689.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	5,422.48	
少数股东权益影响额	12,841.71	
合计	-3,425.73	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.84	0.012871	0.012871
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84	0.012871	0.012871

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：黄伟

董事会批准报送日期：2021年8月31日

修订信息

适用 不适用